

Публичное акционерное общество
«Новороссийский морской торговый порт»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2020 года

Содержание:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

| | |
|---|----|
| Бухгалтерский баланс | 1 |
| Отчет о финансовых результатах | 3 |
| Отчет об изменениях капитала | 4 |
| Отчет о движении денежных средств | 6 |
| 1. Общие сведения | 8 |
| 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность..... | 9 |
| 3. Изменения учетной политики | 10 |
| 4. Активы и обязательства в иностранной валюте | 10 |
| 5. Основные средства..... | 10 |
| 6. Финансовые вложения..... | 13 |
| 7. Запасы..... | 14 |
| 8. Дебиторская и кредиторская задолженность | 14 |
| 9. Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию..... | 15 |
| 10. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию | 17 |
| 11. Оценочные обязательства | 17 |
| 12. Обеспечения обязательств | 18 |
| 13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 18 |
| 14. Прочие доходы и расходы | 19 |
| 15. Налоги | 19 |
| 16. Денежные средства | 20 |
| 17. Информация о связанных сторонах | 21 |
| 18. Риск, связанный с изменением процентных ставок | 24 |
| 19. Информация по сегментам..... | 25 |
| 20. Условные обязательства и условные активы..... | 25 |
| 21. События после отчетной даты..... | 25 |
| Приложение №01: Наличие и движение основных средств | 27 |
| Приложение №02: Незавершенные капитальные вложения | 28 |
| Приложение №03: Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств..... | 28 |
| Приложение №04: Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации | 29 |
| Приложение №05: Иное использование основных средств | 29 |
| Приложение №06: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений | 30 |
| Приложение №07: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений | 30 |
| Приложение №08: Наличие и движение запасов | 31 |
| Приложение №09: Дебиторская задолженность | 31 |
| Приложение №10: Кредиторская задолженность | 32 |
| Приложение №11: Кредиты и займы | 32 |
| Приложение №12: Затраты по кредитам и займам..... | 33 |
| Приложение №13: Кредиты и займы полученные, движение за 2020 год | 33 |
| Приложение №14: Кредиты и займы полученные, движение за 2019 год | 33 |
| Приложение №15: Проценты по полученным кредитам и займам за 2020 год..... | 33 |
| Приложение №16: Проценты по полученным кредитам и займам за 2019 год..... | 34 |
| Приложение №17: Оценочные обязательства..... | 34 |
| Приложение №18: Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 35 |
| Приложение №19: Расшифровка по элементам затрат | 35 |
| Приложение №20: Прочие доходы и расходы | 36 |
| Приложение № 21: Основные составляющие постоянного налогового дохода (расхода)..... | 37 |
| Приложение №22: Основные составляющие отложенного налога | 37 |
| Приложение №23: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль | 37 |
| Приложение №24: Операции с основным хозяйственным обществом | 37 |
| Приложение №25: Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом..... | 38 |
| Приложение №26: Операции с дочерними хозяйственными обществами | 38 |
| Приложение №27: Незавершенные операции с дочерними хозяйственными обществами | 38 |
| Приложение №28: Операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций | 39 |
| Приложение №29: Незавершенные операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций | 39 |

| | |
|--|----|
| Приложение №30: Операции с прочими организациями Группы Транснефть..... | 39 |
| Приложение №31: Незавершенные операции с прочими организациями Группы Транснефть | 40 |
| Приложение №32: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и основным хозяйственным обществом | 40 |
| Приложение №33: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и его дочерними обществами, обществами в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций..... | 41 |
| Приложение №34: Перечень связанных обществ | 41 |



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества 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 2020 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом 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.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 932 000 тысячи российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от среднего значения прибыли до налогообложения за 2018-2020 гг. (исключая прибыль от продажи в 2019 году доли в уставном капитале ООО «НЗТ» в размере 30 908 518 тыс. руб.).

Ключевые вопросы аудита

- Соблюдение обязательных условий кредитных соглашений.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они 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.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

| | |
|---|---|
| Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом | 932 000 тыс. руб. |
| Как мы ее определили | 5% от среднего значения прибыли до налогообложения за 2018-2020 гг. (исключая прибыль от продажи в 2019 году доли в уставном капитале ООО «НЗТ» в размере 30 908 518 тыс. руб.). |
| Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности | Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы использовали средний показатель прибыли до налогообложения за три года – 2020, 2019 и 2018 годы, чтобы снизить влияние волатильности курсов иностранных валют на прибыль до налогообложения. Мы исключили прибыль, образовавшуюся в 2019 году от продажи доли в уставном капитале дочернего общества ООО «НЗТ», поскольку это разовая операция. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе. |

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Соблюдение обязательных условий кредитных соглашений

Информация представлена в разделе 10 «Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина заемных средств Общества составила 43 824 056 тыс. руб., в том числе долгосрочных заемных средств – в размере 26 852 599 тыс. руб.

Соответствующие соглашения о заимствованиях содержат обязательные финансовые и нефинансовые условия, которые Общество должно выполнять. Нарушение определенных обязательных условий заимствования приведет к возникновению у кредиторов Общества права требовать досрочного погашения. Если один кредитор воспользуется своим правом требовать досрочного погашения, это может привести к применению положений о кросс-дефолте в договоре с другим кредитором.

Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита, поскольку сумма задолженности по заемным средствам является существенной и потенциальная необходимость досрочного погашения обязательств может привести к негативным последствиям, включая возникновение риска неспособности Обществом продолжать непрерывно свою деятельность.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Мы изучили кредитные договоры на предмет содержания в них специальных условий, невыполнение которых может привести к необходимости досрочного погашения заемных средств.

Мы проверили выполнение специальных условий финансового характера путем пересчета и сравнения полученных значений с пороговыми значениями, установленными кредитными договорами. В отношении специальных условий нефинансового характера мы провели сверку условий с фактами хозяйственной жизни.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2020 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности) которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Вячеслав Владимирович Соловьев.

АО «ПВК Аудит»

24 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

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

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 2315004404

353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс 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 декабря 2020 г.

Организация: ПАО "НМТП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности:
Публичное акционерное общество / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353901, Краснодарский край,
г. Новороссийск, ул. Портовая 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

| | |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (год, месяц, число) | 0710001 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 1125867 |
| | 2315004404 |
| по ОКВЭД 2 | 52.24 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247 41 |
| по ОКЕИ | 384 |

☒ ДА ☐ НЕТ

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

| | |
|-------------|---------------|
| ИНН | 7705051102 |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027700148431 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 35 307 | 55 274 | 38 148 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5 | Основные средства | 1150 | 20 775 675 | 21 352 895 | 19 856 347 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 6 | Финансовые вложения | 1170 | 84 691 729 | 82 958 348 | 87 807 392 |
| 15 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 779 400 | 3 027 396 | 5 061 261 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 196 939 | 559 596 | 2 413 015 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 108 479 050 | 107 953 509 | 115 176 163 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 7 | Запасы | 1210 | 988 204 | 600 862 | 558 557 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 15 304 | 84 786 | 84 988 |
| 8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 769 016 | 8 135 144 | 2 987 873 |
| | в том числе: | | | | |
| | дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | 367 863 | 573 608 | 759 413 |
| | дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1232 | 1 401 153 | 7 561 536 | 2 228 460 |
| 6 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 4 045 544 | 12 800 000 | - |
| 16 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 406 175 | 19 963 336 | 5 764 344 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 47 458 | 4 907 | 165 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 12 271 701 | 41 589 035 | 9 395 927 |
| | БАЛАНС | 1600 | 120 750 751 | 149 542 544 | 124 572 090 |

24 марта 2021 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 31 декабря 2020 год(а)

Организация ПАО "НМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей
федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

2020 | 12 | 31

1125867

2315004404

52.24

12247 | 41

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за 31 декабря 2020 год(а) | за 31 декабря 2019 год(а) |
|-----------|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 13 | Выручка | 2110 | 22 465 642 | 27 695 860 |
| 13 | Себестоимость продаж | 2120 | (10 443 111) | (9 880 056) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 12 022 531 | 17 815 804 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 13 | Управленческие расходы | 2220 | (1 572 351) | (1 433 071) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 10 450 180 | 16 382 733 |
| 17 | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 9 412 096 | 11 605 654 |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 270 594 | 1 439 549 |
| 10 | Проценты к уплате | 2330 | (2 078 225) | (3 939 553) |
| 14 | Прочие доходы | 2340 | 1 300 286 | 44 500 373 |
| 14 | Прочие расходы | 2350 | (11 830 105) | (6 810 011) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 8 524 826 | 63 178 745 |
| 15 | Налог на прибыль | 2410 | 135 038 | (4 200 241) |
| 15 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | - | (2 149 744) |
| 15 | отложенный налог на прибыль | 2412 | 135 038 | (2 050 497) |
| | Прочее | 2460 | (6 332 129) | (3 739) |
| | в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН | 2465 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 327 735 | 58 974 765 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 2 327 735 | 58 974 765 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| 9 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| 9 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Генеральный директор ПАО «НМТП»

С. Г. Киреев

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 31 декабря 2020 год(а)

Организация ПАО "НМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (год, месяц, число) | 0710004 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 1125867 |
| | 2315004404 |
| по ОКВЭД 2 | 52.24 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247 41 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 192 598 | (2 518 448) | - | 9 630 | 48 584 304 | 46 268 084 |
| За 2019 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 59 322 055 | 59 322 055 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 58 974 765 | 58 974 765 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 347 290 | 347 290 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (9 629 908) | (9 629 908) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (9 629 908) | (9 629 908) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 192 598 | (2 518 448) | - | 9 630 | 98 276 451 | 95 960 231 |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 2 944 258 | 2 944 258 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 2 327 735 | 2 327 735 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 616 523 | 616 523 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (26 000 751) | (26 000 751) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (26 000 751) | (26 000 751) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 192 598 | (2 518 448) | - | 9 630 | 75 219 958 | 72 903 738 |

2. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 72 903 934 | 95 960 612 | 46 270 184 |

Генеральный директор ПАО «НМТР»

С. Г. Киреев

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 31 декабря 2020 год(а)

Организация ПАО "НМТП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (год, месяц, число) | 0710005 |
| по ОКПО | 2020 12 31 |
| ИНН | 1125867 |
| по ОКВЭД 2 | 2315004404 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 52.24 |
| по ОКЕИ | 12247 41 |
| | 384 |

| Наименование показателя | Код | за 31 декабря 2020 год(а) | за 31 декабря 2019 год(а) |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 23 217 432 | 29 274 317 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 21 691 262 | 27 183 383 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 488 019 | 516 296 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 038 151 | 1 574 638 |
| Платежи - всего | 4120 | (11 217 849) | (19 781 984) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 285 788) | (4 957 537) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 510 568) | (2 247 634) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (2 048 776) | (3 930 598) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (9 401) | (7 207 342) |
| прочие платежи | 4129 | (1 363 316) | (1 438 873) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 11 999 583 | 9 492 333 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 49 597 217 | 52 633 789 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 100 529 | 452 977 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | 35 758 132 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 39 100 274 | 4 655 434 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 10 333 500 | 11 628 537 |
| прочие поступления | 4219 | 62 914 | 138 709 |
| Платежи - всего | 4220 | (34 277 182) | (20 211 363) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (4 134 663) | (2 569 251) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (571) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (30 142 519) | (17 634 932) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | (6 609) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 15 320 035 | 32 422 426 |

| Наименование показателя | Код | за 31 декабря 2020 год(а) | за 31 декабря 2019 год(а) |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 37 272 820 | 337 684 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 36 670 590 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 602 230 | 337 684 |
| Платежи - всего | 4320 | (78 912 168) | (27 731 986) |
| 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 | (25 984 825) | (14 711 777) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (52 253 262) | (12 698 700) |
| прочие платежи | 4329 | (674 081) | (321 509) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (41 639 348) | (27 394 302) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (14 319 730) | 14 520 457 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 19 963 336 | 5 764 344 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 5 406 175 | 19 963 336 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (237 431) | (321 465) |

Генеральный директор ПАО «НМТП» _____ С. Г. Киреев
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (далее «ПАО «НМТП» или «Общество») учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 1 июля 1992 года.

Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company «Novorossiysk Commercial Sea Port» (PJSC «NCSP»).

На 31.12.2020 акционерами Общества являются:

- 1) Публичное акционерное общество «Транснефть» с долей прямого владения 50,1071%;
- 2) Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» с долей прямого владения 20,0001%;
- 3) прочие акционеры, права которых учитываются в депозитарии Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», в том числе выкупленные акции (на балансе ПАО «НМТП»). Доля владения таких акционеров составляет 25,3043%;
- 4) прочие акционеры с прямой долей владения 4,5885%.

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207 в форме акционерного общества открытого типа.

14 июля 2015 года на основании решения годового общего собрания акционеров организационно-правовая форма Общества приведена в соответствии с требованиями Федерального закона №99-ФЗ от 5 мая 2014 года и Открытое акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» переименовано в Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт».

Место нахождения, адрес Общества:

Юридический адрес ПАО «НМТП»: Российская Федерация, 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14.

Филиалы и представительства Общества:

ПАО «НМТП» имеет одно представительство – Представительство ПАО «НМТП» в г. Москва.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2020 году составила 3 360 человек (в 2019 году – 3 401 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности ПАО «НМТП» является транспортная обработка грузов. Транспортная обработка грузов включает в себя стивидорные услуги и дополнительные услуги, связанные со стивидорной деятельностью.

Под прочей деятельностью подразумеваются следующие услуги: связи; передачи электроэнергии, тепловой энергии; предоставление права пользования имуществом; и иных услуг, не связанных с перевалкой и хранением груза в порту.

Важнейшими составляющими грузооборота ПАО «НМТП» являются нефть и нефтепродукты, сахар-сырец, черные и цветные металлы, химические грузы, железорудное сырье и концентрат, контейнеры, а также минеральные удобрения и уголь.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление, генеральный директор. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 17 «Информация о связанных сторонах».

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2020:

| ФИО | Место работы и должность |
|--|--|
| Скворцов Вячеслав Михайлович (Председатель Совета директоров) | Вице-президент, Член Правления ПАО «Транснефть» |
| Андронов Сергей Александрович | Вице-президент, Член Правления ПАО «Транснефть» |
| Гришанин Максим Сергеевич | Первый Вице-президент, Член Правления ПАО «Транснефть» |
| Киреев Сергей Георгиевич | Генеральный директор ПАО «НМТП», Председатель Правления ПАО «НМТП», Генеральный директор АО «Транснефть Терминал» (по совместительству) |
| Цветков Юрий Александрович | Министерство транспорта Российской Федерации, Заместитель министра транспорта Российской Федерации |
| Шарипов Рашид Равелевич | Вице-президент, Член Правления ПАО «Транснефть» |
| Яковенко Вадим Владимирович | Руководитель Федерального агентства по управлению государственным имуществом |

Состав Правления Общества на 31.12.2020:

| ФИО | Место работы и должность |
|--|--|
| Киреев Сергей Георгиевич (Председатель Правления) | Генеральный директор ПАО «НМТП», Генеральный директор АО «Транснефть Терминал» (по совместительству) |
| Терентьев Игорь Валерьевич | Первый заместитель генерального директора ПАО «НМТП» |
| Сидельников Юрий Александрович | Заместитель генерального директора – руководитель Единой коммерческой дирекции Группы компаний ПАО «НМТП» |
| Савченков Михаил Васильевич | Заместитель генерального директора по безопасности Группы компаний ПАО «НМТП» |
| Боровок Эдуард Валерьевич | Директор по правовому обеспечению – руководитель юридических служб группы компаний ПАО «НМТП» |

По состоянию на 31.12.2020 руководителем Общества является Генеральный директор Киреев Сергей Георгиевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2020:

| ФИО | Место работы и должность |
|------------------------------|---|
| Бородаенко Виктор Викторович | ООО «Транснефть Финанс», Заместитель начальника отдела внутреннего аудита |
| Джигоев Захарий Тенгизович | Федеральное агентство морского и речного транспорта, Заместитель руководителя Федерального агентства морского и речного транспорта |
| Кожемякин Никита Валерьевич | Федеральное агентство по управлению государственным имуществом, Начальник отдела |
| Шепель Наталья Вячеславовна | АО «Транснефть – Терминал», Ведущий экономист отдела бюджетного планирования |
| Сердюк Сергей Владимирович | АО «Черномортранснефть», Начальник отдела бюджетного планирования |

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется заместителю генерального директора по финансам и экономике ПАО «НМТП».

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации чувствительна к ценам на углеводородное сырье и его производные. Правовая, налоговая и нормативная системы допускают возможность разных толкований. Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

В дополнение к нормативно-правовым актам бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих внутренних документов:

- приказа ПАО «Транснефть» от 25.12.2020 № 429 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2019 № 2352.

3. Изменения учетной политики

Начиная с 2020 года Общество применяет изменения, внесенные в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах за 2020 год изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль». До отчетности за 2020 год изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражались по строкам 2430 и 2450, соответственно.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислила аванс, признаны в бухгалтерском балансе в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

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 31.12.2020, руб. | на 31.12.2019, руб. | на 31.12.2018, руб. |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| за 1 доллар США | 73,8757 | 61,9057 | 69,4706 |
| за 1 евро | 90,6824 | 69,3406 | 79,4605 |
| за 1 фунт стерлингов | 100,0425 | 81,1460 | 88,2832 |

5. Основные средства

Учетная политика

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

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается Обществом на момент принятия основных средств к учету или после окончания модернизации/реконструкции объектов, 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;
- рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;
- 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет) |
|--|--|
| Здания | 2–100 |
| Сооружения | 1–83 |
| Машины и оборудование, хозяйственный и производственный инвентарь | 1–48 |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 2–42 |
| Транспортные средства | 1–12 |
| Суда | 7–25 |
| Другие виды основных средств | 3–100 |

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 среднескользящей стоимости с учетом партий (серий) приобретения и места хранения. 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» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

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 производилась.

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 на проведение ремонта и/или технического обслуживания объектов основных средств, возникающие на протяжении срока эксплуатации через определенные длительные временные интервалы (не менее 36 месяцев) списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение установленного периода использования.

Бухгалтерский учет затрат на ремонт основных средств долгосрочного характера ведется с использованием 97 счёта. Срок использования затрат устанавливается техническими специалистами Общества исходя из норм, предусмотренных нормативами, стандартами, предусмотренными законодательством РФ, рекомендациями производителей или исходя из профессионального суждения специалистов. При проведении в отношении объекта основных средств аналогичного ремонта до полного списания предыдущих затрат на ремонт либо выбытия объекта, не списанная часть затрат относится на расходы текущего периода единоразово.

Затраты на ремонт основных средств, не удовлетворяющие критериям, описанным выше, списываются на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены.

Не отнесенная на расходы сумма затрат отражается в отчетности в разделе «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства»:

| Показатель | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Затраты на ремонт основных средств долгосрочного характера | 1 208 656 | 1 255 063 | 1 216 122 |

В 2019 и 2020 годах ПАО «НМТП» оставило за собой залоговое имущество на сумму 1 532 252 тыс. руб. и получило денежные средства от конкурсного управляющего в размере 201 380 тыс. руб.

На 31.12.2018 задолженность, приобретенная по договорам уступки прав (требований) и обеспеченная залогом, а также суммы обязательных платежей, перечисленных Обществом на специальный банковский счет в соответствии с пунктом 4.2 статьи 138 Федерального закона 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», были отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 1 716 458 тыс. руб.

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

По условиям заключенных Обществом договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Обществом в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя.

Стоимость полученного Обществом лизингового имущества отражена по строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения №05 «Иное использование основных средств» к Пояснениям.

Общая стоимость имущества, полученного в лизинг:

| Показатель | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Машины и оборудование | 2 185 949 | 2 185 949 | 1 941 488 |

Предстоящие лизинговые платежи рассчитываются на основании Графиков платежей, предусмотренных Договорами лизинга.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

| Сроки оплаты | на 31.12.2020, тыс. руб. (с НДС) | на 31.12.2019, тыс. руб. (с НДС) | на 31.12.2018, тыс. руб. (с НДС) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| в течение 12 месяцев после отчетной даты | 357 531 | 357 751 | 298 516 |
| в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора | 690 363 | 1 047 894 | 1 127 847 |
| Всего: | 1 047 894 | 1 405 645 | 1 426 363 |

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:

| Показатель | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости | 759 700 | 759 510 | 766 946 |
| Сооружения | 872 788 | 614 245 | 614 685 |
| Здания | 522 967 | 522 839 | 179 357 |
| Транспортные средства, за исключением полученных в лизинг | 95 369 | 102 055 | 75 742 |
| Машины и оборудование, за исключением полученных в лизинг | 30 537 | — | — |
| Всего: | 2 281 361 | 1 998 649 | 1 636 730 |

6. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской 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), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №06 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»
- Приложение №07 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

Информация о вкладах в уставные капиталы дочерних и хозяйственных обществ, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в разделе 17 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

03.02.2020 ПАО «НМТП» передало в качестве вклада в уставный капитал ООО «ИПП» имущество с целью создания перевалочных мощностей по профилю – жидкие грузы (масла, нефтепродукты и т.п.).

Передача имущества в уставный капитал ООО «ИПП» позволит повысить эффективность реализации бизнес-проектов на переданной территории.

Денежная оценка внесенного имущества составила 1 716 458 тыс. руб.

Вклады в уставные капиталы организаций, в которых ПАО «НМТП» владеет менее 20% долей/акций:

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия* | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| АО «Морцентр-ТЭК» (7721122047) | 109028 г. Москва, Хохловский пер., дом 13, стр. 1, 2 этаж | 7,50% | 1 | 7,50% | 1 | 7,50% | 1 |
| ИТОГО | X | X | 1 | X | 1 | X | 1 |

*Доля участия в процентах указана исходя из номинальной стоимости доли, сумма –исходя из балансовой стоимости

В 2019 году ПАО «НМТП» реализовало долю в уставном капитале ООО «НЗТ» в размере 99,9968% в соответствии с договором купли-продажи.

Для обеспечения исполнения обязательства по сделке, направленной на отчуждение доли в уставном капитале ООО «НЗТ», в 2019 году был открыт счет эскроу. Депонированная сумма денежных средств, размещенных на счете эскроу, составляла 12 800 000 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 была отражена в составе краткосрочных финансовых вложений. 28.01.2020 денежные средства со счета эскроу вместе с причитающимися процентами поступили на расчетный счет ПАО «НМТП».

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены депозитные вклады Общества на счетах в кредитных организациях со сроком размещения более 90 дней:

| Кредитная организация | Сумма, тыс. руб. | Срок размещения, в днях |
|----------------------------------|------------------|-------------------------|
| АО «Россельхозбанк» (7725114488) | 2 494 154 | 100-172 |
| ПАО «Банк ВТБ» (7702070139) | 1 551 390 | 182 |

7. Запасы

Учетная политика

Материально–производственные запасы (материалы и товары), в том числе неотфактурованные поставки, принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на момент отпуска в данном месте хранения.

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 фактическим затратам на их приобретение за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально–производственных запасов на разницу между фактической стоимостью приобретения и оценочной стоимостью на дату составления отчетности. Если на отчетную дату оценочная стоимость запасов соответствует или превышает их фактическую стоимость приобретения, то резерв не создается.

Нефть и нефтепродукты технологические, а также нефть и нефтепродукты временно вытесненные, учитываются обособленно в составе материально–производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть и нефтепродукты, приобретенные на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде и подлежащие отнесению в состав расходов в течение 12 (двенадцати) месяцев после отчетной даты, отражаются в составе запасов в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К таким затратам относится стоимость приобретения: лицензий, предоставляющих Обществу какие-либо права; неисключительных прав на использование программ для ЭВМ.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 запасы в залоге отсутствуют.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №08 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

В составе внеоборотных активов отражены нефть и нефтепродукты технологические (в т.ч. нефть и нефтепродукты временно вытесненные) на суммы:

| Наименование показателя | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| нефть технологическая (в т.ч. временно вытесненная) | 10 863 | 10 863 | 10 438 |
| нефтепродукты технологические (в т.ч. временно вытесненные) | 25 338 | 25 338 | 25 338 |

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.:

| Наименование показателя | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Активы, стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете | 248 210 | 207 149 | 199 288 |

8. 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.

Задолженность, признанная сомнительной и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом с учетом просроченного срока оплаты задолженности и наличия информации о платежеспособности контрагента.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за вычетом заявленной суммы НДС к вычету (начисленного НДС).

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает наиболее достоверное отражение активов Общества.

Сумма НДС, незаявленная к вычету с авансов, выданных на капитальные вложения, отражена в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)».

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №09 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам включает в себя начисление резерва по просроченной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2020 сумма просроченной задолженности, под которую не создан резерв по сомнительным долгам, составляет 78 536 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 составляла 203 507 тыс. руб. и 246 404 тыс. руб. соответственно.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №10 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2020 сумма просроченной кредиторской задолженности составляет 42 796 тыс. руб., на 31.12.2019 составляла 99 377 тыс. руб., на 31.12.2018 – 21 696 тыс. руб.

Основной причиной наличия просроченной кредиторской задолженности является несвоевременное предоставление контрагентами полного комплекта документов, предусмотренного договорами для проведения оплаты за оказанные услуги, выполненные работы, поставленные товары.

9. Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в размере 5 % от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

Уставной капитал Общества состоит из 19 259 815 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. На отчетную дату уставной капитал полностью оплачен и его величина соответствует величине, установленной в зарегистрированном Уставе.

Сведения об акционерах Общества, долях участия и величине уставного капитала:

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия* | | | | | |
|--|---|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ПАО «Транснефть» | 123112, город Москва, Пресненская Набережная, дом 4, строение 2 | 50,11% | 96 505 | 50,11% | 96 505 | - | - |
| Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) в том числе выкупленные акции (на балансе ПАО «НМТП») | 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.(стр.)13 | 25,30% | 48 736 | 23,32% | 44 917 | 75,37% | 145 163 |
| Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом | 109012, г. Москва, Никольский переулок, 9 | 20,00% | 38 520 | 20,00% | 38 520 | 20,00% | 38 520 |
| Прочие акционеры | | 4,59% | 8 837 | 6,57% | 12 656 | 4,63% | 8 915 |
| ИТОГО | X | 1,00 | 192 598 | 1,00 | 192 598 | 1,00 | 192 598 |

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

28.09.2018 решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам полугодия 2018 года в денежной форме в размере 10 000 004 тыс. руб. (0,519216 рублей на одну акцию), из них 100 000 тыс. руб. за счет прибыли Общества за полугодие 2018 года и 9 900 004 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли Общества за 2017 год.

21.12.2018 решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам девяти месяцев 2018 года в денежной форме в размере 5 099 999 тыс. руб. (0,2648 рублей на одну акцию).

14.06.2019 решением общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2018 года за счет нераспределенной прибыли Общества за 2018 год в денежной форме в размере 9 629 908 тыс. руб. (0,5 рублей на одну акцию).

22.07.2020 решением годового собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2019 года за счет нераспределенной прибыли Общества за 2019 год в денежной форме в размере 26 000 751 тыс. руб. (1,35 руб. на акцию).

Сумма дивидендов в размере 616 523 тыс. руб. представляет собой дивиденды на собственные акции, выкупленные у акционеров и конвертированные в глобальные депозитарные расписки (ГДР), из общей суммы начисленных дивидендов в размере 26 000 751 тыс. руб. Сумма таких дивидендов, причитающихся по выкупленным акциям, отражена по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменениях капитала. В Отчете о движении денежных средств сумма полученного Обществом дохода, причитающегося держателям ГДР, отражена в строке 4319 «Прочие поступления».

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 | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|----------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб. | 2 327 735 | 58 974 765 |
| Обыкновенные акции, штук | 19 259 815 400 | 19 259 815 400 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров, штук | 513 969 021 | 513 969 021 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук | 18 745 846 379 | 18 745 846 379 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 0,12 | 3 |

В 2019 – 2020 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценные бумаги, 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.

10. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств отражаются в составе прочих расходов единовременно или в течение действия кредитного договора в период погашения кредита (займа) пропорционально сумме погашения (в зависимости от существенности расходов).

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №11 «Кредиты и займы»
- Приложение №12 «Затраты по кредитам и займам»
- Приложение №13: Кредиты и займы полученные, движение за 2020 год
- Приложение №14: Кредиты и займы полученные, движение за 2019 год
- Приложение №15: Проценты по полученным кредитам и займам за 2020 год
- Приложение №16: Проценты по полученным кредитам и займам за 2019 год

В январе 2020 года Общество заключило договор с Кредитором 2 о предоставлении невозобновляемой кредитной линии для частичного погашения основного долга по договору с Кредитором 1 с лимитом 575 000 тыс. долл. США.

Денежные средства, полученные ПАО «НМТП» от Кредитора 2, в день поступления на расчетный счет Общества в полном объеме были направлены Кредитору 1 в счет досрочного погашения кредитных обязательств.

Соглашения о заимствованиях содержат обязательные финансовые и нефинансовые условия, которые Общество должно выполнять. Нарушение определенных обязательных условий заимствования приведет к возникновению у кредиторов Общества права требования досрочного погашения. В течение отчетного периода нарушения отсутствуют.

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.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения руководящим работникам по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- на восстановление имущества, поврежденного третьими лицами (навал судна на причал);
- по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам Общества.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения руководящим работникам по итогам работы за год признается по состоянию на 31 декабря, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

Общество имеет пенсионный план с фиксированными выплатами, который включает обязательства социального характера перед работниками и перед бывшими работниками. Размер обязательства зависит от стажа работы в Обществе и достижения определенного возраста. В соответствии с принципами, приведенными в МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», была произведена оценка чистой приведенной стоимости указанных обязательств. Расчет обязательства производится ежегодно. Приведенная стоимость пенсионных обязательств зависит от ряда факторов, определяемых на актуарной основе с использованием ряда допущений, таких как ставка дисконтирования, текучесть кадров, ожидаемое увеличение заработной платы и уровень смертности.

Общество признает оценочные обязательства в виде предстоящих неизбежных расходов при выполнении условий, предусмотренных пунктами 4, 5 ПБУ 8/2010 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №17 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Выплачено вознаграждение работникам по итогам работы за год:

| Наименование показателя | в 2020 г. (за 2018–2017 гг.), тыс. руб. | в 2019 г. (за 2018 г.), тыс. руб. |
|--|--|--------------------------------------|
| Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов) | 100 000 | – |
| Сумма страховых взносов | 15 700 | – |
| ВСЕГО | 115 700 | – |
| в том числе за счет созданного в прошлом году резерва | 115 700 | – |

12. Обеспечения обязательств

В составе полученных обеспечений обязательств числятся (за балансом):

| Наименование показателя | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Банковские гарантии, полученные под авансы, выплаченные поставщикам/подрядчикам | 1 512 020 | 280 047 | 110 313 |
| Банковские гарантии, обеспечивающие исполнение обязательств в гарантийный период | 133 811 | 69 105 | 227 952 |
| Имущество, полученное в залог под исполнение обязательств по погашению дебиторской задолженности | 10 489 | 392 271 | 1 421 946 |
| Итого | 1 656 320 | 741 423 | 1 760 211 |

13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

К выручке от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью, относится выручка от выполнения работ (оказания услуг), связанных с перевалкой груза в порту, включая осуществление погрузочно-разгрузочных операций, операций по хранению грузов, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, проведение необходимых манипуляций с грузом (взвешивание, сортировка, растаривание, затаривание, доставка для проведения досмотровых операций, укладка и крепление на судне и т.п.), швартовных и экологических операций. К выручке от прочих услуг относится выручка от предоставления права пользования имуществом; услуг связи, передачи электроэнергии, тепловой энергии; и иных услуг, не связанных с перевалкой и хранением груза в порту.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным должным образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества (отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все виды выручки признаются в бухгалтерском учете по факту оказания услуг (выполнения работ), который оформляется актом выполненных работ, и по факту отгрузки товаров, который оформляется товарной накладной.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что оказание услуг (выполнение работ) носят систематический (постоянный) характер.

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно по строке «Управленческие расходы».

Вознаграждения, выплачиваемые членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии ПАО «НМТП» в связи с выполнением ими управленческих функций, также отражаются в составе управленческих расходов.

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №18 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №19 «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 №20 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

15. Налоги

Учетная политика

Начиная с 2020 года Общество применяет изменения, внесенные в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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.

Изменения в отчетности 2020 года по сравнению с отчетностью 2019 года приведены в пункте 3 «Изменения учетной политики».

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №21 «Основные составляющие постоянного налогового дохода (расхода)»
- Приложение №22 «Основные составляющие отложенного налога»
- Приложение №23 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

16. Денежные средства

Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

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

| Показатель | на 31.12.2020, тыс. руб.: | на 31.12.2019, тыс. руб.: | на 31.12.2018, тыс. руб.: |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Касса (денежные средства) | – | 177 | 221 |
| Расчетные счета | 28 922 | 14 435 | 134 595 |
| Валютные счета | 64 142 | 32 807 | 6 255 |
| Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев) | 5 313 111 | 19 915 917 | 5 623 273 |
| Всего | 5 406 175 | 19 963 336 | 5 764 344 |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления от текущих операций:

| Показатели | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Проценты от размещения денежных средств на депозитах | 897 439 | 863 294 |
| Возврат налогов (за исключением НДС и налога на прибыль) и страховых взносов | 108 051 | 21 481 |
| Штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам | 15 057 | 60 655 |
| Поступления от третьих лиц по возмещению понесенных Обществом расходов | 7 745 | 567 137 |
| Поступление по агентским договорам | 6 980 | 6 300 |
| Возврат от контрагентов | 2 341 | 2 788 |
| Проценты на остаток денежных средств по текущим счетам | 394 | 862 |
| Прочие поступления | 144 | 806 |
| Выгоды от валютно-обменных операций (свернуто) | – | 51 315 |
| Всего | 1 038 151 | 1 574 638 |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия от текущих операций:

| Показатели | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Страховые взносы в бюджет | 704 809 | 634 538 |
| Уплата НДФЛ в бюджет | 369 293 | 333 873 |
| Уплата налогов (за исключением налога на прибыль, НДС и НДФЛ) | 79 945 | 139 562 |
| Оплата НДС (свернуто) | 77 698 | 206 332 |
| Перечисление профсоюзной организации | 25 144 | 22 193 |
| Штрафы, пени, неустойки, оплаченные по хозяйственным договорам | 13 330 | 4 000 |
| Ежеквартальная материальная помощь и другие денежные выплаты бывшим работникам | 12 618 | – |
| Возврат контрагентам | 11 099 | 38 198 |
| Комиссия банков за расчетно-кассовое обслуживание | 9 070 | 7 559 |
| Возмещение ущерба, причиненного третьим лицам | 9 188 | 12 374 |
| Перечисление денежных средств подотчетным лицам | 7 433 | 11 430 |
| Административные штрафы | 4 055 | – |
| Платежи по благотворительной деятельности | 3 989 | 25 682 |
| Потери от валютно-обменных операций (свернуто) | 3 370 | – |
| Членские взносы | 1 825 | 925 |
| Прочее | 30 450 | 2 207 |
| Всего | 1 363 316 | 1 438 873 |

Расшифровка рублевых эквивалентов по существенным остаткам денежных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного периода в разрезе видов иностранных валют:

| Валюта | на 31.12.2020, тыс. руб. | на 31.12.2019, тыс. руб. | на 31.12.2018, тыс. руб. |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| В российских рублях | 4 961 921 | 18 571 612 | 5 306 816 |
| В долларах США | 444 254 | 1 390 001 | 454 747 |
| В евро | – | 1 723 | – |
| В фунтах стерлингов | – | – | 2 781 |
| Всего | 5 406 175 | 19 963 336 | 5 764 344 |

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и не зачатых авансов (чистые авансы) составляет:

| Показатели | за 2020 год, тыс. руб. | за 2019 год, тыс. руб. |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Полученные и не зачатые авансы | 480 367 | 445 681 |
| Уплаченные и не зачатые авансы | 236 334 | 357 972 |

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом, дочерними и обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в Приложении №32 «Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и основным хозяйственным обществом» и Приложении №33 «Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и его дочерними обществами, обществами в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций» к Пояснениям.

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31.12.2020 представлены следующим образом:

| Банк | Валюта депозита | Ставка*, % | на 31.12.2020, тыс. руб. |
|-------------------------|-----------------|------------|-----------------------------|
| ПАО «ВТБ» | рубли | 4,3 | 300 000 |
| ПАО Банк «ФК «Открытие» | рубли | 4,36–4,37 | 195 000 |
| АО Альфа – Банк» | рубли | 3,75 | 132 000 |
| ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» | рубли | 4,45–4,7 | 4 306 000 |
| ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» | доллары США | 0,45 | 380 111 |
| | | | 5 313 111 |

*в качестве ставки указан диапазон ставок, под которые размещались денежные средства

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31.12.2019 представлены следующим образом:

| Банк | Валюта депозита | Ставка*, % | 31.12.2019, тыс. руб. |
|-------------------------|-----------------|------------|--------------------------|
| ПАО «Банк ВТБ» | рубли | 4–6,1 | 1 607 000 |
| ПАО Банк «ФК «Открытие» | рубли | 5,85–6 | 300 000 |
| АО «Альфа – Банк» | рубли | 5,9–6,2 | 16 650 000 |
| АО «Альфа – Банк» | доллары США | 1,05 | 1 358 917 |
| | | | 19 915 917 |

*в качестве ставки указан диапазон ставок, под которые размещались денежные средства

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31.12.2018 представлены следующим образом:

| Банк | Валюта депозита | Ставка*, % | 31.12.2018, тыс. руб. |
|-----------------------|-----------------|------------|--------------------------|
| ПАО «Банк ВТБ» | рубли | 7,45–8 | 4 465 000 |
| ПАО «Сбербанк России» | рубли | 7,35 | 600 000 |
| АО «Россельхозбанк» | рубли | 6,25 | 107 000 |
| АО «Россельхозбанк» | доллары США | 4,15–4,2 | 451 273 |
| | | | 5 623 273 |

*в качестве ставки указан диапазон ставок, под которые размещались денежные средства

17. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества, приведен в Приложении №34 «Перечень связанных обществ» к Пояснениям.

Основное хозяйственное общество

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия* | | | | | |
|------------------|---|--|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | (непосредственно или через свои дочерние общества) | | | | | |
| | | на 31.12.2020 г. | | на 31.12.2019 г. | | на 31.12.2018 г. | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ПАО «Транснефть» | 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2 | 63,08 | 121 491 | 63,08 | 121 491 | 63,08 | 121 491 |

*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).

Общество полностью контролируется ПАО «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ПАО «Транснефть», дочерних обществ ПАО «Транснефть» и обществ, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций.

Информация об операциях и состоянии расчетов с основным хозяйственным обществом приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №24 «Операции с основным хозяйственным обществом»
- Приложение №25 «Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом»

Информация об операциях и состоянии расчетов с прочими организациями Группы Транснефть приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №30 «Операции с прочими организациями Группы Транснефть»
- Приложение №31 «Незавершенные операции с прочими организациями Группы Транснефть»

В 2020 году в пользу основного хозяйственного общества распределены и выплачены дивиденды в размере 13 028 233 тыс. руб. В 2019 году сумма дивидендов, распределенных в пользу ПАО «Транснефть», составила 4 825 271 тыс. руб., выплачено дивидендов в размере 4 197 986 тыс. руб. за вычетом налога на прибыль.

Дочерние хозяйственные общества

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия | | | | | |
|---|---|----------------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «ПТП» | 188910, Ленинградская область, Выборгский район, Территория Приморская, Портовый проезд, дом 10, оф.116 | 100 | 64 529 825 | 100 | 64 529 825 | 100 | 64 529 825 |
| АО «НЛЭ» | 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2 | 91,38 | 5 498 086 | 91,38 | 5 498 086 | 91,38 | 5 498 086 |
| ООО «НЗТ» | 353901, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Портовая, д.14а | – | – | – | – | 99,99 | 4 849 617 |
| ООО «ИПП» | 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4 | 100 | 5 738 988 | 100 | 4 005 608 | 99,99 | 4 005 037 |
| АО «Флот НМТП» | 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. № 2И | 95,19 | 3 608 732 | 95,19 | 3 608 732 | 95,19 | 3 608 732 |
| АО «НСРЗ» | 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, Сухумийское шоссе, б/н | 98,26 | 2 786 996 | 98,26 | 2 786 996 | 98,26 | 2 786 996 |
| ООО «НМТП – Капитал» | 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, улица Портовая, д. 38, помещение 3 | 100 | 1 590 629 | 100 | 1 590 629 | 100 | 1 590 629 |
| ООО «Балтийская Стивидорная Компания» | 238520, Калининградская область, г. Балтийск, Нижнее шоссе, д. 17 | 100 | 268 035 | 100 | 268 035 | 100 | 268 035 |
| АО «НМТП – Ресурс» | 353955, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2 | 100 | 170 417 | 100 | 170 417 | 100 | 170 417 |

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия | | | | | |
|---|--|----------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| АО «Импорто-промышленность – Транссервис» | 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4 | 100 | 18 | 100 | 18 | 100 | 18 |

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости, сумма – исходя из балансовой стоимости

Информация об операциях и состоянии расчетов с дочерними хозяйственными обществами приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №26 «Операции с дочерними хозяйственными обществами»
- Приложение №27 «Незавершенные операции с дочерними хозяйственными обществами»

Хозяйственные общества, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций

| Наименование | Адрес | Сумма и доля участия | | | | | |
|--------------|--|----------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «НМТ» | Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 6 | 50 | 500 000 | 50 | 500 000 | 50 | 500 000 |

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости, сумма – исходя из балансовой стоимости

Информация об операциях и состоянии расчетов с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №28 «Операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций»
- Приложение №29 «Незавершенные операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций»

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам

| Наименование общества | Вид имущества | Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду, тыс. руб. | | |
|-------------------------|--|--|---------------|---------------|
| | | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 |
| АО «Флот НМТП» | земля, суда, здания, машины и оборудование, прочие | 1 388 626 | 1 389 800 | 1 375 270 |
| АО «Черномортранснефть» | машины и оборудование | 124 781 | 124 781 | 192 161 |
| АО «НСРЗ» | здание, машины и оборудование | 120 394 | – | 1 385 |
| АО «НЛЭ» | машины и оборудование | 48 325 | – | – |
| ПАО «Транснефть» | машины и оборудование | 423 | 423 | – |
| ООО «НЗТ» | здание, земля, сооружения | – | – | 76 427 |
| ООО «ИПП» | земля, здание | – | – | 10 369 |
| ООО «НМТ» | земля, здания, сооружения | – | 99 | 6 942 |

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2019 по 31.12.2020:

| Фамилия И.О. | Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной | Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной |
|--------------------------------|--|--|
| Андронов Сергей Александрович | Член Совета директоров | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Гришанин Максим Сергеевич | Член Совета директоров | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Киреев Сергей Георгиевич | Член Совета директоров | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Скворцов Вячеслав Михайлович | Член Совета директоров | с 14.06.2019 по 31.12.2020 |
| Цветков Юрий Александрович | Член Совета директоров | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Шарипов Рашид Равелевич | Член Совета директоров | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Яковенко Вадим Владимирович | Член Совета директоров | с 14.06.2019 по 31.12.2020 |
| Боровок Эдуард Валерьевич | Член Правления | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Киреев Сергей Георгиевич | Член Правления | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Савченков Михаил Васильевич | Член Правления | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Сидельников Юрий Александрович | Член Правления | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Терентьев Игорь Валерьевич | Член Правления | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Киреев Сергей Георгиевич | Генеральный директор | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Лесняк Александр Евгеньевич | Заместитель генерального директора | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Мельников Николай Витальевич | Заместитель генерального директора | с 15.11.2019 по 31.12.2020 |
| Савченков Михаил Васильевич | Заместитель генерального директора | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Сидельников Юрий Александрович | Заместитель генерального директора | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Терентьев Игорь Валерьевич | Заместитель генерального директора | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| Федотов Роман Владимирович | Заместитель генерального директора | с 01.01.2019 по 31.12.2020 |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

| Показатель | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 277 921 | 146 484 |

18. Риск, связанный с изменением процентных ставок

Деятельность Общества подвержена риску изменения процентной ставки, так как Общество имеет заемные средства с плавающей процентной ставкой.

Увеличение/уменьшение ставок процента на 1% в течение года, закончившегося 31.12.2020, уменьшило/увеличило бы величину прибыли после вычета налогов и собственного капитала на 426 753 тыс. руб. (за год, закончившийся 31.12.2019, на 478 809 тыс. руб.). Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

Риски, связанные с изменением курса валют

Основные валютные риски для ПАО «НМТП» связаны с колебанием курса рубля по отношению к доллару США, так как основная часть кредитных обязательств Общества выражена в долларах США.

Повышение курса доллара США приводит к снижению чистой прибыли Общества за счет роста отрицательных курсовых разниц.

Увеличение курса доллара США в 2020 году привело к отрицательному результату от переоценки кредитных валютных обязательств в размере 9 091 193 тыс. руб.

С 1 января 2018 года Общество предоставило контрагентам право выбора между тарифами, номинированными в рублях, и тарифами, номинированными в долларах США.

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, номинированных в долларах США, по состоянию на отчетную дату:

| | 31.12.2020, тыс. руб. |
|--|--------------------------|
| Активы | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 444 254 |
| Долгосрочные и краткосрочные инвестиции | 4 045 544 |
| Дебиторская задолженность | 97 211 |
| Итого активы | 4 587 009 |
| Обязательства | |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы | 43 150 854 |
| Итого обязательства | 43 150 854 |
| Итого чистая позиция | (38 563 845) |

Ниже представлены данные о чувствительности Общества к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу доллара США на 20%, если все другие переменные остаются неизменными. Анализу подверглись денежные статьи на отчетную дату, номинированные в долларах США. Повышение курса российского рубля по отношению к курсу доллара США на 20% будет иметь прямо противоположное влияние.

| | 31.12.2020, тыс. руб. |
|--|--------------------------|
| Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к доллару США | (6 170 215) |

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, номинированных в евро, по состоянию на отчетную дату:

| | 31.12.2020, тыс. руб. |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Активы | |
| Дебиторская задолженность | 9 386 |
| Итого активы | 9 386 |
| Обязательства | |
| Торговая кредиторская задолженность | 112 488 |
| Итого обязательства | 112 488 |
| Итого чистая позиция | (103 102) |

Ниже представлены данные о чувствительности Общества к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу евро на 20%, если все другие переменные остаются неизменными. Анализу подверглись денежные статьи на отчетную дату, номинированные в евро. Повышение курса российского рубля по отношению к курсу евро на 20% будет иметь прямо противоположное влияние.

| | 31.12.2020, тыс. руб. |
|---|--------------------------|
| Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к евро | (16 496) |

19. Информация по сегментам

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

Общество располагает активами только на территории Российской Федерации и является единым комплексом по оказанию стивидорных и дополнительных к ним услуг порта.

Общество идентифицирует отчетный сегмент по одному виду деятельности – оказание стивидорных и дополнительных к ним услуг порта. Информация о финансовом результате (прибыль или убыток), активах и обязательствах отчетного сегмента не раскрывается, поскольку по Обществу в целом доля сегмента в выручке подавляющая.

20. Условные обязательства и условные активы

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Общество в 2020 году осуществляло сделки с взаимозависимыми лицами, а также сделки с лицами, местом регистрации которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны). По итогам 2020 года, в соответствии с законодательством, часть сделок, совершенных с указанными лицами, признаны контролирующими сделками. В соответствии с налоговым законодательством налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении сделок между взаимозависимыми лицами и контролируемых сделок, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной.

На дату утверждения настоящей отчетности Общество находится в процессе подготовки уведомления по контролируемым сделкам, имевшим место в 2020 году. В связи с отсутствием у Общества опыта проверок со стороны налоговых органов в отношении применения цен в сделках, а также в силу неясности формулировок ряда положений и правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

21. События после отчетной даты

10.03.2021 Общество получило Решение ФНС от 03.03.2021 № КЧ-4-9/2676@ (далее – Решение), в котором применение ставки 0 процентов по налогу на прибыль, полученную от реализации доли в уставном капитале ООО «НЗТ» в 2019 году, не рассматривается как соответствующее действующему налоговому законодательству. Вместе с тем, в октябре 2019 года по результатам камеральной проверки данный налоговый орган напротив признал правомерность применения указанной налоговой ставки, предоставив в ПАО «НМТП» соответствующее заключение, в связи с чем налог на прибыль не был начислен в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Указанное Решение признано Обществом существенным событием после отчетной даты, последствия которого отражены в отчетности за 2020 год путем увеличения налоговых обязательств. Отражение в отчетности события после отчетной даты привели к уменьшению чистой прибыли Общества на 6 326 215 тыс. руб.

Решение налогового органа будет обжаловано в судебном порядке.

Генеральный директор

24 марта 2021 г.



С.Г.Киреев

Приложение №01: Наличие и движение основных средств

| тыс. руб. | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
| | | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | | выбыло объектов | | начислено амортиза-ции | переоценка | | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | 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) – всего | 2020 г. | 29 112 989 | (14 824 711) | 4 556 349 | – | (1 991 156) | 772 218 | (2 604 303) | – | – | 31 678 182 | (16 656 796) |
| | 2019 г. | 26 904 573 | (12 901 610) | 2 614 174 | – | (418 035) | 299 999 | (2 210 823) | – | – | 29 112 989 | (14 824 711) |
| в том числе: земля | 2020 г. | 1 309 135 | – | 322 482 | – | (740 092) | – | – | – | – | 891 525 | – |
| | 2019 г. | 764 359 | – | 545 059 | – | (283) | – | – | – | – | 1 309 135 | – |
| здания | 2020 г. | 1 472 964 | (779 545) | 578 820 | – | (239 887) | 157 956 | (383 128) | – | – | 1 811 897 | (1 004 717) |
| | 2019 г. | 1 477 145 | (696 614) | 4 378 | – | (8 559) | 3 042 | (85 973) | – | – | 1 472 964 | (779 545) |
| сооружения | 2020 г. | 7 767 578 | (2 965 307) | 1 742 420 | – | (741 952) | 359 948 | (559 580) | – | – | 8 768 046 | (3 164 939) |
| | 2019 г. | 6 699 707 | (2 528 091) | 1 242 048 | – | (174 177) | 67 219 | (504 435) | – | – | 7 767 578 | (2 965 307) |
| суда | 2020 г. | 1 372 835 | (1 143 380) | – | – | (4) | 4 | (65 656) | – | – | 1 372 831 | (1 209 032) |
| | 2019 г. | 1 372 835 | (1 077 724) | – | – | – | – | (65 656) | – | – | 1 372 835 | (1 143 380) |
| машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь | 2020 г. | 14 978 226 | (8 490 558) | 1 678 531 | – | (158 504) | 144 275 | (1 336 838) | – | – | 16 498 253 | (9 683 121) |
| | 2019 г. | 14 616 917 | (7 397 193) | 565 352 | – | (216 320) | 211 911 | (1 292 999) | – | – | 14 978 226 | (8 490 558) |
| транспортные средства | 2020 г. | 946 095 | (604 777) | 128 942 | – | (23 737) | 23 737 | (108 160) | – | – | 1 051 300 | (689 200) |
| | 2019 г. | 828 982 | (514 684) | 126 429 | – | (9 316) | 9 138 | (99 231) | – | – | 946 095 | (604 777) |
| информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 2020 г. | 1 265 307 | (840 792) | 104 714 | – | (86 678) | 86 298 | (150 931) | – | – | 1 283 343 | (905 425) |
| | 2019 г. | 1 143 779 | (686 969) | 130 908 | – | (9 380) | 8 689 | (162 512) | – | – | 1 265 307 | (840 792) |
| другие виды основных средств | 2020 г. | 849 | (352) | 440 | – | (302) | – | (10) | – | – | 987 | (362) |
| | 2019 г. | 849 | (335) | – | – | – | – | (17) | – | – | 849 | (352) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего | 2020 г. | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | 2019 г. | 71 270 | (71 270) | – | – | (71 270) | 71 270 | – | – | – | – | – |
| сооружения | 2020 г. | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | 2019 г. | 71 270 | (71 270) | – | – | (71 270) | 71 270 | – | – | – | – | – |

Приложение №02: Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|---------|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | затраты | накопленная амортизация | затраты за период | начислено амортизации | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | | прочее выбытие | | затраты | накопленная амортизация |
| | | | | | | затраты | накопленная амортизация | затраты | накопленная амортизация | | |
| 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 | 2020 г. | 4 778 501 | – | 3 651 049 | – | (4 556 184) | – | (479 686) | – | 3 393 680 | – |
| | 2019 г. | 4 285 752 | – | 3 200 414 | – | (2 611 646) | – | (96 019) | – | 4 778 501 | – |
| Оборудование, требующее монтажа | 2020 г. | 169 367 | x | 184 901 | x | x | x | (347 644) | x | 6 624 | x |
| | 2019 г. | 38 432 | x | 245 293 | x | (114 358) | x | x | x | 169 367 | x |
| Материалы, предназначенные для капитального строительства | 2020 г. | 58 580 | x | – | x | x | x | (58 580) | x | – | x |
| | 2019 г. | 66 178 | x | 232 | x | x | x | (7 830) | x | 58 580 | x |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|---------|----------------|-------------------------------|---------------------|---|------------------|------------------|-------------------------------|
| | | Авансы | Резерв по сомнительным долгам | выдано | принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств | прочие изменения | Авансы | Резерв по сомнительным долгам |
| | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств | 2020 г. | 803 106 | – | 2 078 278 | (1 706 370) | (49 560) | 1 125 454 | – |
| | 2019 г. | 185 961 | – | 598 912 | (531 540) | 549 773 | 803 106 | – |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего | 298 351 | 537 327 |
| в том числе: | | |
| здания | 50 069 | 2 638 |
| сооружения и передаточные устройства | 73 728 | 520 537 |
| машины и оборудование , производственный и хозяйственный инвентарь | 142 879 | 14 152 |
| транспортные средства | 1 692 | – |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование | 29 983 | – |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего: | 16 613 | 3 952 |
| в том числе: | | |
| здания | 239 | 45 |
| сооружения и передаточные устройства | 10 522 | 931 |
| машины и оборудование , производственный и хозяйственный инвентарь | 5 852 | 2 976 |

Приложение №05: Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Переданные в аренду и (или) в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся на балансе | 1 701 945 | 1 558 247 | 1 677 150 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 4 467 310 | 4 184 598 | 3 578 218 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 30 319 | 168 428 | 163 508 |

Приложение №06: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

| тыс. руб. | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--|------------------|---|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
| | | перво-начальная стоимость | накоп-ленная коррек-тировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение перво-начальной стоимости до номинальной | изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения) | курсовые разницы | переведено из долго-срочных в краткосрочные | | Переклас-сификация | перво-начальная стоимость | накоп-ленная кор-ректи-ровка |
| | | | | | перво-начальная стоимость | накоп-ленная коррек-тировка | | | | перво-начальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Долгосрочные – всего | 2020 г. | 82 958 348 | – | 1 733 381 | – | – | – | – | – | – | – | – | 84 691 729 | – |
| | 2019 г. | 87 807 392 | – | 570 | (4 849 614) | – | – | – | – | – | – | – | 82 958 348 | – |
| в том числе: инвестиции в дочерние общества | 2020 г. | 82 458 347 | – | 1 733 381 | – | – | – | – | – | – | – | – | 84 191 728 | – |
| | 2019 г. | 87 307 391 | – | 570 | (4 849 614) | – | – | – | – | – | – | – | 82 458 347 | – |
| инвестиции в хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций | 2020 г. | 500 000 | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 500 000 | – |
| | 2019 г. | 500 000 | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 500 000 | – |
| инвестиции в др. организации | 2020 г. | 1 | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 1 | – |
| | 2019 г. | 1 | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 1 | – |

Приложение №07: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

| тыс. руб. | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|--|------------------|--|---------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | Переклассификация | На конец периода | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение первоначальной стоимости до номинальной | изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения) | курсовые разницы | переведено из долгосрочных в краткосрочные | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Краткосрочные – всего | 2020 г. | 12 800 000 | – | 13 542 519 | (22 500 274) | – | – | – | 203 299 | – | – | – | 3 842 245 | 203 299 |
| | 2019 г. | – | – | 17 634 932 | (4 834 932) | 179 498 | – | – | (179 498) | – | – | – | 12 800 000 | – |
| депозитные вклады | 2020 г. | – | – | 13 542 519 | (9 700 274) | – | – | – | 203 299 | – | – | – | 3 842 245 | 203 299 |
| | 2019 г. | – | – | 4 834 932 | (4 834 932) | 179 498 | – | – | (179 498) | – | – | – | – | – |
| прочие | 2020 г. | 12 800 000 | – | – | (12 800 000) | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | 2019 г. | – | – | 12 800 000 | – | – | – | – | – | – | – | – | 12 800 000 | – |

Приложение №08: Наличие и движение запасов

| 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 | 2020 г. | 733 561 | (132 699) | 1 239 124 | (881 461) | 47 321 | (17 642) | – | 1 091 224 | (103 020) |
| | 2019 г. | 664 152 | (105 595) | 921 783 | (852 374) | 19 859 | (46 963) | – | 733 561 | (132 699) |
| в том числе: | 2020 г. | 709 232 | (132 699) | 1 123 631 | (863 995) | 47 321 | (17 642) | – | 968 868 | (103 020) |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2019 г. | 633 081 | (105 595) | 910 614 | (834 463) | 19 859 | (46 963) | – | 709 232 | (132 699) |
| товары | 2020 г. | – | – | 84 269 | – | – | – | – | 84 269 | – |
| отгруженные | 2019 г. | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| расходы будущих периодов | 2020 г. | 24 329 | – | 31 224 | (17 466) | – | – | – | 38 087 | – |
| | 2019 г. | 31 071 | – | 11 169 | (17 911) | – | – | – | 24 329 | – |

Приложение №09: Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31.12.2020 г. | | на 31.12.2019 г. | | на 31.12.2018 г. | |
|---|-------------------------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность – всего | 367 863 | – | 573 608 | – | 759 413 | – |
| в том числе | | | | | | |
| авансы выданные | 367 863 | – | 573 608 | – | 759 413 | – |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | 14 436 456 | (13 035 303) | 20 010 982 | (12 449 446) | 14 449 928 | (12 221 468) |
| в том числе: | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 1 214 063 | (737 631) | 981 667 | (329 251) | 991 248 | (100 684) |
| авансы выданные | 352 294 | – | 371 008 | – | 427 235 | – |
| расчеты по налогам и сборам | 491 624 | – | 5 895 632 | – | 852 655 | – |
| расчеты с подотчетными лицами | 747 | – | 472 | – | 281 | – |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 2 006 | – | 2 239 | – | 2 029 | – |
| прочие дебиторы | 12 375 722 | (12 297 672) | 12 759 964 | (12 120 195) | 12 176 480 | (12 120 784) |
| Итого | 14 804 319 | (13 035 303) | 20 584 590 | (12 449 446) | 15 209 341 | (12 221 468) |

Приложение №10: Кредиторская задолженность

| тыс. руб. | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего | 258 684 | 185 824 | 206 058 |
| в том числе: | | | |
| прочее | 258 684 | 185 824 | 206 058 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего | 1 945 495 | 1 033 960 | 1 182 662 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 429 719 | 405 957 | 349 596 |
| задолженность перед персоналом организации | 49 720 | 47 803 | 92 817 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1 666 | 1 346 | 1 001 |
| задолженность по налогам и сборам | 921 971 | 71 198 | 131 555 |
| авансы полученные | 476 554 | 450 308 | 557 912 |
| по агентским договорам | 366 | 294 | 3 101 |
| прочие кредиторы | 65 499 | 57 054 | 46 680 |
| Итого | 2 204 179 | 1 219 784 | 1 388 720 |

Приложение №11: Кредиты и займы

| тыс. руб. | | | | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------|
| Наименование займодавца/ кредитора | Валюта заимствования | Ставка, % годовых | Год окончания погашения | Сумма задолженности | | | | | |
| | | | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | | на 31.12.2018 | |
| | | | | по основному долгу | по процентам | по основному долгу | по процентам | по основному долгу | по процентам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочные кредиты и займы – всего | х | х | х | 26 852 599 | - | 37 816 420 | - | 56 249 480 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредитор 1 | доллары США | LIBOR 3М+3,99% | 2023 г. | 7 387 570 | - | 37 143 420 | - | 55 576 480 | - |
| Займодавец 1 | рубли | 1 | 2022 г. | 336 500 | - | 673 000 | - | 673 000 | - |
| Кредитор 2 | доллары США | LIBOR 3М +2.20% | 2023 г. | 19 128 529 | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты и займы – всего | х | х | х | 16 782 638 | 188 819 | 12 381 140 | 88 526 | 13 894 120 | 142 143 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредитор 1 | доллары США | LIBOR 3М+3,99% | 2023 г. | 3 693 785 | 11 540 | 12 381 140 | 88 323 | 13 894 120 | 141 940 |
| Займодавец 1 | рубли | 1 | 2022 г. | 336 500 | 202 | - | 203 | - | 203 |
| Кредитор 2 | доллары США | LIBOR 3М +2.20% | 2023 г. | 12 752 353 | 177 077 | - | - | - | - |

Приложение №12: Затраты по кредитам и займам

| тыс. руб. | | |
|---|----------------|----------------|
| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 |
| Затраты по кредитам и займам – всего | 709 295 | 121 343 |
| в том числе: затраты, включенные в прочие расходы | 709 295 | 121 343 |

Приложение №13: Кредиты и займы полученные, движение за 2020 год

| тыс. руб. | | | | | | |
|------------------------|-----------------------------|----------------------|--|--|----------------------|-----------------------------|
| Наименование кредитора | Задолженность на 31.12.2019 | Получено в 2020 году | Положительная курсовая разница за 2020 год | Отрицательная курсовая разница за 2020 год | Погашено в 2020 году | Задолженность на 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кредитор 1 | 49 524 560 | – | (5 005 088) | 8 511 748 | (41 949 865) | 11 081 355 |
| Заимодавец 1 | 673 000 | – | – | – | – | 673 000 |
| Кредитор 2 | – | 36 670 590 | (6 562 232) | 12 075 921 | (10 303 397) | 31 880 882 |
| Итого: | 50 197 560 | 36 670 590 | (11 567 320) | 20 587 669 | (52 253 262) | 43 635 237 |

Приложение №14: Кредиты и займы полученные, движение за 2019 год

| тыс. руб. | | | | | | |
|------------------------|-----------------------------|----------------------|--|--|----------------------|------------------------------|
| Наименование кредитора | Задолженность на 31.12.2018 | Получено в 2019 году | Положительная курсовая разница за 2019 год | Отрицательная курсовая разница за 2019 год | Погашено в 2019 году | Задолженность на 31.12. 2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кредитор 1 | 69 470 600 | – | (10 874 100) | 3 626 760 | (12 698 700) | 49 524 560 |
| Заимодавец 1 | 673 000 | – | – | – | – | 673 000 |
| Итого: | 70 143 600 | – | (10 874 100) | 3 626 760 | (12 698 700) | 50 197 560 |

Приложение №15: Проценты по полученным кредитам и займам за 2020 год

| тыс. руб. | | | | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|--|----------------------|-----------------------------|
| Наименование кредитора | Задолженность на 31.12.2019 | Начислено в 2020 году | Положительная курсовая разница за 2020 год | Отрицательная курсовая разница за 2020 год | Уплачено в 2020 году | Задолженность на 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кредитор 1 | 88 323 | 1 099 118 | (19 269) | 78 814 | (1 235 446) | 11 540 |
| Заимодавец 1 | 203 | 6 730 | – | – | (6 731) | 202 |
| Кредитор 2 | – | 972 377 | (21 868) | 33 167 | (806 599) | 177 077 |
| Итого: | 88 526 | 2 078 225 | (41 137) | 111 981 | (2 048 776) | 188 819 |

Приложение №16: Проценты по полученным кредитам и займам за 2019 год

| тыс. руб. | | | | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|--|----------------------|------------------------------|
| Наименование кредитора | Задолженность на 31.12.2018 | Начислено в 2019 году | Положительная курсовая разница за 2019 год | Отрицательная курсовая разница за 2019 год | Уплачено в 2019 году | Задолженность на 31.12. 2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кредитор 1 | 141 940 | 3 932 823 | (87 114) | 24 542 | (3 923 868) | 88 323 |
| Заимодавец 1 | 203 | 6 729 | – | – | (6 729) | 203 |
| Итого: | 142 143 | 3 939 552 | (87 114) | 24 542 | (3 930 597) | 88 526 |

Приложение №17: Оценочные обязательства

| тыс. руб. | | | | | | | | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------|---|-------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Изменение приведенной стоимости резерва | Реклассификация сумм резервов | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочные оценочные обязательства – всего | 2020 г. | 320 874 | 3 496 | – | – | – | – | 324 370 |
| | 2019 г. | 226 153 | 94 721 | – | – | – | – | 320 874 |
| по предстоящим расходам по пенсионным обязательствам | 2020 г. | 320 874 | 3 496 | – | – | – | – | 324 370 |
| | 2019 г. | 226 153 | 94 721 | – | – | – | – | 320 874 |
| Краткосрочные оценочные обязательства – всего | 2020 г. | 749 896 | 471 724 | (697 594) | – | – | – | 524 027 |
| | 2019 г. | 312 374 | 748 647 | (269 116) | – | – | (42 009) | 749 896 |
| в том числе: | 2020 г. | 268 673 | 180 803 | (115 700) | – | – | – | 333 776 |
| по предстоящим расходам на выплату ежегодного вознаграждения | 2019 г. | 162 781 | 152 973 | (5 072) | – | – | (42 009) | 268 673 |
| по предстоящим расходам на оплату отпусков | 2020 г. | 106 125 | 286 713 | (283 882) | – | – | – | 108 956 |
| | 2019 г. | 111 033 | 259 136 | (264 044) | – | – | – | 106 125 |
| по предстоящим расходам по пенсионным обязательствам | 2020 г. | 43 539 | 4 208 | – | – | – | – | 47 747 |
| | 2019 г. | 38 560 | 4 979 | – | – | – | – | 43 539 |
| прочие | 2020 г. | 331 559 | – | (298 012) | – | – | – | 33 547 |
| | 2019 г. | – | 331 559 | – | – | – | – | 331 559 |

Приложение №18: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | | Изменение, тыс. руб. | Изменение, % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| | за 2020 год | за 2019 г. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Выручка – всего | 22 465 642 | 27 695 860 | (5 230 218) | (18,88) |
| в том числе: | | | | |
| Выручка от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью | 21 848 072 | 27 042 131 | (5 194 059) | (19,21) |
| Выручка от прочих услуг | 617 570 | 653 729 | (36 159) | (5,53) |
| Себестоимость – всего | 10 443 111 | 9 880 056 | 563 055 | 5,70 |
| в том числе: | | | | |
| Себестоимость продаж стивидорных услуг и дополнительных услуг, связанных со стивидорной деятельностью | 10 098 285 | 9 584 635 | 513 650 | 5,36 |
| Себестоимость продаж прочих услуг | 344 826 | 295 421 | 49 405 | 16,72 |

Приложение №19: Расшифровка по элементам затрат

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-------------------|-------------------|
| | за 2020 г. | за 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 |
| Материальные затраты | 3 863 833 | 3 742 134 |
| Расходы на оплату труда | 2 812 966 | 2 528 564 |
| Отчисления на социальные нужды | 801 332 | 701 783 |
| Амортизация | 2 807 963 | 2 475 501 |
| Прочие затраты | 1 729 368 | 1 865 145 |
| Итого по элементам | 12 015 462 | 11 313 127 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 12 015 462 | 11 313 127 |

Приложение №20: Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | | Изменение, тыс. руб. | Изменение, % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| | за 2020 год | за 2019 г. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы – всего | 1 300 286 | 44 500 373 | (43 200 087) | (97,08) |
| в том числе: | | | | |
| Доходы от реализации прочих активов | 58 771 | 22 068 | 36 703 | 166,32 |
| Доходы от дооценки финансовых вложений до рыночной стоимости | 420 237 | - | 420 237 | 100 |
| Доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва по сомнительной задолженности | 186 480 | 390 999 | (204 519) | (52,31) |
| Положительные курсовые разницы | 251 995 | 7 365 287 | (7 113 292) | (96,58) |
| Доходы от реализации/погашения финансовых вложений (продажа доли в уставном капитале ООО «НЗТ») | - | 35 758 132 | (35 758 132) | (100) |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 24 847 | 71 538 | (46 691) | (65,27) |
| Стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при осуществлении ремонта и реконструкции основных средств | 36 951 | 12 855 | 24 096 | 187,44 |
| Стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при списании (ликвидации) основных средств и прочего имущества | 6 345 | 14 389 | (8 044) | (55,90) |
| Доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва под снижение стоимости материальных ценностей | 44 714 | 18 916 | 25 798 | 136,38 |
| Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 36 417 | 45 302 | (8 885) | (19,61) |
| Превышение страхового возмещения над фактическими расходами по чрезвычайным ситуациям | - | 173 797 | (173 797) | (100) |
| Доходы от реализации основных средств | 12 698 | 528 615 | (515 917) | (97,60) |
| Доходы от восстановления резерва на вознаграждение по итогам года | - | 42 009 | (42 009) | (100) |
| Поступления от продажи, уступки дебиторской задолженности | 194 098 | - | 194 098 | - |
| Иные прочие доходы | 26 733 | 56 466 | (29 733) | (52,66) |
| Прочие расходы – всего | 11 830 105 | 6 810 011 | 5 020 094 | 73,72 |
| в том числе: | | | | |
| Сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности | 776 558 | 631 080 | 145 478 | 23,05 |
| Отрицательные курсовые разницы | 9 367 226 | 527 418 | 8 839 808 | 1 676,05 |
| Расходы по оплате услуг, связанных с получением заемных средств | 709 295 | 121 714 | 587 581 | 482,76 |
| Стоимость погашенных финансовых вложений (продажа доли в уставном капитале ООО «НЗТ») | - | 4 849 614 | (4 849 614) | (100) |
| Стоимость реализованных прочих активов и расходы с их реализацией | 53 548 | 19 598 | 33 950 | 173,23 |
| Прочие расходы, связанные со списанием (ликвидацией) основных средств | 35 029 | 32 380 | 2 649 | 8,18 |
| Прочие расходы, связанные с реализацией (погашением) финансовых вложений | - | 65 802 | (65 802) | (100) |
| Стоимость списанных (ликвидируемых) прочих активов | 20 056 | 24 | 20 032 | 83 466,67 |
| Остаточная стоимость основных средств, переданных безвозмездно | 355 571 | 178 | 355 393 | 199 658,99 |
| Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов и безвозмездным оказанием услуг | 64 519 | 522 | 63 997 | 12 259,96 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 172 096 | 64 021 | 108 075 | 168,81 |
| Расходы социального характера | 44 745 | 62 286 | (17 541) | (28,16) |
| Остаточная стоимость реализованных основных средств | 97 | 110 504 | (110 407) | (99,91) |
| Начисление резервов предстоящих расходов под прочие оценочные обязательства | 16 411 | 102 108 | (85 697) | (83,93) |
| Иные прочие расходы | 214 954 | 222 762 | (7808) | (3,51) |

Приложение № 21: Основные составляющие постоянного налогового дохода (расхода)

| Показатели | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|--|------------------------|------------------------|
| Благотворительность | (7 186) | (16 525) |
| Выплаты работникам и пенсионерам – бывшим работникам | (45 384) | (49 060) |
| Прочие | (159 512) | (205 245) |
| ВСЕГО | (212 082) | (270 830) |

Приложение №22: Основные составляющие отложенного налога

| Показатели | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|---|------------------------|------------------------|
| Временные разницы, увеличивающие сумму налога на прибыль, всего: | 2 361 236 | 1 694 855 |
| в том числе: | | |
| Основные средства | 1 110 044 | 751 415 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 12 100 | 39 500 |
| Оценочные обязательства и резервы | 183 329 | 446 550 |
| Расходы будущих периодов | 106 673 | 26 305 |
| Затраты по долгосрочным капитализируемым ремонтам | 308 226 | 275 590 |
| Дополнительные расходы, связанные с кредитом | 342 234 | 121 345 |
| Прочие | 298 630 | 34 150 |
| Временные разницы, уменьшающие сумму налога на прибыль, всего: | 1 686 046 | 11 947 340 |
| в том числе: | | |
| Основные средства | 924 692 | 810 200 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 42 716 | 13 950 |
| Оценочные обязательства и резервы | 425 632 | 3 185 |
| Убыток прошлых лет | – | 10 748 720 |
| Затраты по долгосрочным капитализируемым ремонтам | 261 819 | 314 535 |
| Убыток по обслуживающему производству | 29 | 475 |
| Расходы будущих периодов | – | 2 725 |
| Прочие | 31 158 | 53 550 |

Приложение №23: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

| № п/п | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|----------|---|------------------|--------------------|
| | | за 2020 год | за 2019 г. |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения – всего | 8 524 826 | 63 178 745 |
| | в том числе: | | |
| 1.1 | облагаемая по ставке 20% | (887 270) | 20 730 375 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 15% | – | – |
| 1.3 | облагаемая по ставке 13% | – | – |
| 1.4 | облагаемая по ставке 0% | 9 412 096 | 42 448 370 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 177 454 | (4 146 075) |
| | в том числе: | | |
| 2.1 | рассчитанный по ставке 20% | 177 454 | (4 146 075) |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 15% | – | – |
| 2.3 | рассчитанный по ставке 13% | – | – |
| 2.4 | рассчитанный по ставке 0% | – | – |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (42 416) | (54 166) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль | 135 038 | (4 200 241) |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | 135 038 | (2 050 497) |
| | В том числе обусловленный: | | |
| 5.1 | возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 135 038 | (2 050 497) |
| 5.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | – | – |
| 5.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | – | – |
| 6 | Текущий налог на прибыль | – | (2 149 744) |

Приложение №24: Операции с основным хозяйственным обществом

| Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|--------------------------|--------------------------|-------------|
| | за 2020 год | за 2019 год |
| Реализация работ и услуг | 148 166 | 181 588 |
| Приобретение услуг | 13 508 | 9 620 |

Приложение №25: Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом

| Характер операций | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства, полученные в аренду | 358 625 | 358 625 | – | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 20 138 | 27 935 | – | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1 116 | – | – | денежная |
| Основные средства, переданные в аренду | 423 | 423 | – | денежная |
| Прочее имущество (движимое имущество), полученное в аренду | 123 | – | – | денежная |

Приложение №26: Операции с дочерними хозяйственными обществами

| Наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|---------------------------------------|--|--------------------------|-------------|
| | | за 2020 год | за 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АО «Флот НМТП» | Покупка работ, услуг | 1 947 326 | 1 940 782 |
| АО «НЛЭ» | Покупка имущества, товаров, работ, услуг | 439 500 | 189 553 |
| АО «Флот НМТП» | Продажа работ, услуг | 422 829 | 426 595 |
| АО «НСРЗ» | Продажа работ, услуг | 9 653 | 11 945 |
| ООО «ИПП» | Продажа имущества, товаров, работ, услуг | 3 493 | 2 517 |
| АО «НСРЗ» | Покупка товаров, работ, услуг | 2 799 | 107 |
| АО «НЛЭ» | Продажа товаров, работ, услуг | 2 501 | 2 431 |
| ООО «ИПП» | Покупка имущества, товаров, работ, услуг | 2 062 | 80 |
| ООО «ПТП» | Продажа работ, услуг | 161 | 137 |
| ООО «Балтийская Стивидорная Компания» | Продажа работ, услуг | 128 | 76 445 |
| АО «СФП» | Продажа товаров, работ, услуг | 124 | 124 |
| ООО «НЗТ» | Продажа имущества, товаров, работ, услуг | – | 447 127 |
| ООО «НЗТ» | Покупка работ, услуг | – | 2 832 |

Приложение №27: Незавершенные операции с дочерними хозяйственными обществами

| Виды операций/Наименование общества | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства, переданные в аренду | 1 557 345 | 1 389 800 | 1 387 024 | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/АО «Флот НМТП» | 161 724 | 161 724 | 161 724 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ООО «ИПП» | 84 893 | – | – | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/АО «Флот НМТП» | 82 318 | 81 738 | 82 358 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/АО «Флот НМТП» | 36 181 | 35 854 | 35 304 | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/АО «НЛЭ» | 34 270 | 2 489 | 2 375 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/АО «НЛЭ» | 8 850 | 9 383 | 4 514 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/АО «НСРЗ» | 2 842 | 71 | 9 587 | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/ООО «ИПП» | 816 | – | – | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/АО «НЛЭ» | 468 | 283 | 2 473 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО «ИПП» | 406 | 13 | 647 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/АО «НСРЗ» | 30 | 48 | 40 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО «ПТП» | 12 | 17 | 17 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО «СФП» | 12 | 17 | 15 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО «Балтийская Стивидорная Компания» | 12 | 12 | 12 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ООО «Балтийская Стивидорная Компания» | – | – | 76 271 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО «НЗТ» | – | – | 1 585 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ООО «НЗТ» | – | – | 944 | денежная |

Приложение №28: Операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций

| Наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|
| | | за 2020 год | за 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ООО «НМТ» | Продажа товаров, работ, услуг | 648 107 | 782 063 |
| ООО «НМТ» | Покупка работ, услуг | 77 | 356 |

Приложение №29: Незавершенные операции с хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций

| Виды операций/Наименование общества | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 | Форма расчетов (денежная/неденежная) |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ООО«НМТ» | 27 613 | 15 087 | 11 343 | денежная |
| Основные средства, переданные в аренду | – | 99 | 6 942 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ООО«НМТ» | – | – | 1 053 | денежная |

Приложение №30: Операции с прочими организациями Группы Транснефть

| Наименование общества | Характер операций | Сумма без НДС, тыс. руб. | |
|--------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|
| | | за 2020 год | за 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АО «Транснефть–Сервис» | Продажа работ, услуг | 3 836 174 | 3 889 948 |
| ООО «Транснефть–Сервис» | Покупка работ, услуг | 532 852 | 505 375 |
| АО «Черномортранснефть» | Продажа услуг | 25 486 | 24 946 |
| АО «Черномортранснефть» | Покупка работ, услуг | 11 508 | 22 681 |
| АО «Транснефть–Сервис» | Покупка работ, услуг | 6 545 | 239 |
| ООО «Транснефть–Сервис» | Продажа работ, услуг | 5 365 | 6 883 |
| ООО «ТН–К» | Покупка услуг | 2 395 | – |
| ООО «Транснефтьэнерго» | Покупка работ, услуг | 1 134 | 1 513 |
| ООО «НИИ Транснефть» | Покупка услуг | 843 | 308 |
| АО «Связьтранснефть» | Покупка работ, услуг | 217 | 397 |
| ООО «УК «Эволюция» | Покупка работ, услуг | 63 | – |
| АО «Транснефть–Терминал» | Покупка услуг | 54 | – |
| АО «Гипротрубопровод» | Покупка работ, услуг | 50 | – |
| АО «Транснефть–Терминал» | Продажа работ, услуг | – | 169 |

Приложение №31: Незавершенные операции с прочими организациями Группы Транснефть

| Виды операций/Наименование общества | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 | Форма расчетов (денежная/ неденежная) |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства, переданные в аренду | 124 781 | 124 781 | 192 161 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ АО «Транснефть–Сервис» | 106 787 | 44 | 20 136 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ АО «Транснефть–Сервис» | 26 925 | – | – | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ ООО «Транснефть–Сервис» | 20 219 | – | – | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/ ООО «Транснефть–Сервис» | 4 149 | 4 149 | – | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ ООО «Транснефть–Сервис» | 4 015 | 21 486 | 21 078 | денежная |
| Краткосрочная дебиторская задолженность/ АО «Черномортранснефть» | 2 567 | – | 554 | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/ АО «Черномортранснефть» | 2 037 | 2 037 | 2 037 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ АО «Черномортранснефть» | 884 | 3 004 | 4 433 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ ООО «НИИ Транснефть» | 85 | – | – | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ ООО «Транснефтьэнерго» | 38 | – | – | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/ АО «Связьтранснефть» | 21 | 39 | 10 | денежная |
| Краткосрочная кредиторская задолженность/АО «ТНТ» | – | 2 | – | денежная |
| Основные средства, полученные в аренду/ АО «Транснефть–Сервис» | – | – | 14 310 | денежная |

Приложение №32: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и основным хозяйственным обществом

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | |
|--|---------------------|--------------------|
| | за 2020 год | за 2019 год |
| 1 | 2 | 3 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 155 963 | 153 672 |
| Направлено денежных средств | (12 577) | (9 620) |
| Результат движения денежных средств от текущей деятельности | 143 386 | 144 052 |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | |
| Поступило денежных средств | – | – |
| Направлено денежных средств | (13 028 233) | (4 197 986) |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | (13 028 233) | (4 197 986) |

Приложение №33: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП» и его дочерними обществами, обществами в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | |
|--|--------------------|-------------------|
| | за 2020 год | за 2019 год |
| 1 | 2 | 3 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 1 073 178 | 1 230 023 |
| Направлено денежных средств | (2 170 190) | (2 129 629) |
| Результат движения денежных средств от текущей деятельности | (1 097 012) | (899 606) |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | |
| Поступило денежных средств | 9 497 106 | 12 045 129 |
| Направлено денежных средств | (224 092) | (84 331) |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 9 273 014 | 11 960 798 |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | |
| Поступило денежных средств | – | – |
| Направлено денежных средств | (308 791) | (174 936) |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | (308 791) | (174 936) |

Приложение №34: Перечень связанных обществ

| № | Наименование общества |
|----|---|
| | Контролирующее общество |
| 1 | Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП») |
| | Общество контролирующее ПАО «НМТП» |
| 2 | Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть») |
| | Контролируемые ПАО «НМТП» общества |
| 3 | Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ») |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП») |
| 5 | Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ») |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания») |
| 7 | Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП») |
| 8 | HENFORD LOGISTICS LIMITED |
| 9 | Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП») |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск») |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «Петротранс-Приморск» (ООО «Петротранс-Приморск») (ликвидировано 04.09.2019) |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (ООО «СФП»), до 01.04.2019 – АО «СФП» |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ») |
| 14 | Акционерное общество «НМТП – Ресурс» (АО «НМТП – Ресурс») (до 22.01.2019 – ОАО «НПК «Зарубежнефть») |
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал» (ООО «НЗТ») (до 06.05.2019) |
| 16 | Акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис» (АО «Импортпищепром-Транссервис»), до 05.08.2019 Закрытое акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис» (ЗАО «Импортпищепром-Транссервис») |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью «НМТП-Капитал» (ООО «НМТП-Капитал») |
| | Совместно контролируемое ПАО НМТП и ПАО «Транснефть» общество |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ») |
| | Связанные с ПАО «Транснефть» общества |
| 18 | Акционерное общество «Транснефть – Сибирь» (АО «Транснефть – Сибирь») |
| 19 | Акционерное общество «Транснефть – Дружба» (АО «Транснефть – Дружба») |
| 20 | Акционерное общество «Транснефть – Приволга» (АО «Транснефть – Приволга») |
| 21 | Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» (АО «Транснефть – Прикамье») |
| 22 | Акционерное общество «Транснефть – Западная Сибирь» (АО «Транснефть – Западная Сибирь») |
| 23 | Акционерное общество «Транснефть – Урал» (АО «Транснефть – Урал») |
| 24 | Акционерное общество «Транснефть – Верхняя Волга» (АО «Транснефть – Верхняя Волга») |
| 25 | Акционерное общество «Транснефть – Центральная Сибирь» (АО «Транснефть – Центральная Сибирь») (01.07.2020 реорганизовано путем присоединения к АО «Транснефть – Западная Сибирь») |
| 26 | Акционерное общество «Транснефть – Север» (АО «Транснефть – Север») |
| 27 | Акционерное общество «Черноморские магистральные нефтепроводы» (АО «Черномортранснефть») |
| 28 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Балтика» (ООО «Транснефть – Балтика») |
| 29 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Восток» (ООО «Транснефть – Восток») |
| 30 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Дальний Восток» (ООО «Транснефть – Дальний Восток») |
| 31 | Акционерное общество «Транснефтепродукт» (АО «Транснефтепродукт») |
| 32 | Средне-Волжское акционерное общество трубопроводного транспорта нефтепродуктов (АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт») |
| 33 | Унитарное производственное предприятие «Запад-Транснефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад- Транснефтепродукт») |

| № | Наименование общества |
|----|--|
| 34 | Общество с ограниченной ответственностью «ЛатРосТранс» (ООО «ЛатРосТранс») |
| 35 | Акционерное общество «Транснефтепродукт-Запад» (АО «Транснефтепродукт-Запад») |
| 36 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Приморск» (ООО «Транснефть – Порт Приморск») |
| 37 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Козьмино» (ООО «Транснефть – Порт Козьмино») |
| 38 | Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (АО «Транснефть – Подводсервис») |
| 39 | Акционерное общество «Институт по проектированию магистральных трубопроводов» (АО «Гипротрубопровод») |
| 40 | Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (АО «Связьтранснефть») |
| 41 | Акционерное общество «Транснефть – Диаскан» (АО «Транснефть – Диаскан») |
| 42 | Акционерное общество «Транснефть – Метрология» (АО «Транснефть – Метрология») |
| 43 | Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектом «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ООО «ЦУП ВСТО») (ликвидировано 31.12.2020) |
| 44 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Трубопроводная строительная дирекция» (ООО «Транснефть – ТСД») |
| 45 | Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть») |
| 46 | Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Транснефть Инвест» (ООО УК Транснефть Инвест), до 04.06.2019 – ООО УК «ТН Инвест» |
| 47 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Медиа» (ООО «Транснефть – Медиа») |
| 48 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Финанс» (ООО «Транснефть Финанс») |
| 49 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьэнерго» (ООО «Транснефтьэнерго») |
| 50 | Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт трубопроводного транспорта» (ООО «НИИ Транснефть») |
| 51 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой») |
| 52 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Сервис» (ООО «Транснефть-Сервис») |
| 53 | Акционерное общество «Транснефть – Энерготерминал» (АО «Транснефть – Энерготерминал») (до 09.09.2019) |
| 54 | Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ») |
| 55 | Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис») |
| 56 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть-Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга») |
| 57 | Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА») |
| 58 | Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас-Александруполис» (ООО «ТК-БА») |
| 59 | Производственное унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт») |
| 60 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Охрана» (ООО «Транснефть-Охрана») |
| 61 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Логистика» (ООО «Транснефть-Логистика») |
| 62 | Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН») |
| 63 | Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ДВИГАТЕЛИ» (АО «РЭД») |
| 64 | Общество с ограниченной ответственностью «Институт проблем транспорта энергоресурсов» (ООО «ИПТЭР») (ликвидировано 27.03.2019) |
| 65 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Синтез» (ООО «Транснефть – Синтез») |
| 66 | Акционерное общество «Усть-Луга Ойл» (АО «Усть-Луга Ойл») |
| 67 | Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая» (ООО «Грузовая») |
| 68 | Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов») |
| 69 | Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод») |
| 70 | Общество с ограниченной ответственностью «Нефте-Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси») |
| 71 | Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС») |
| 72 | Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ») |
| 73 | Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей») |
| 74 | Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС») |
| 75 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии») |
| 76 | Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция») |
| 77 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор») |
| 78 | Festina Alliance Ltd |
| 79 | Swelton Investments Limited |
| 80 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть-Луга» (ООО «Транснефть Усть-Луга») |
| 81 | Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания») |
| 82 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком») |
| 83 | Fenti Development Ltd. |
| 84 | MCGRW LIMITED |
| 85 | Gynura Trading Limited |
| 86 | WEMOR LIMITED |
| 87 | Omirico Limited |
| 88 | Kolmon Management Ltd |
| 89 | Maspai Investments Ltd |
| 90 | Novoport Holding Ltd |
| 91 | Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА») |

| № | Наименование общества |
|----------|---|
| 92 | Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк-Нафта» (ООО «Тихорецк-Нафта») |
| 93 | Sandmark Operations Limited |
| 94 | CPC Company |
| 95 | CPC Investments Company |
| 96 | Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-Р» (АО «КТК-Р») |
| 97 | Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-К» (АО «КТК-К») |
| 98 | TN Shipping & Trading AG (с 22.05.2019) |
| 99 | Общество с ограниченной ответственностью «Уральские динамические машины» (ООО «УДМ») (с 01.07.2019) |
| 100 | Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Консалтинг» (ООО «ТН-К») (с 28.11.2019) |