

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Август 2021 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	5
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	8
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения о Компании и ее деятельности	9
2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность	9
3 Основные положения учетной политики	10
4 Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета	11
5 Информация по сегментам	11
6 Расчеты и операции со связанными сторонами	15
7 Основные средства	19
8 Запасы	21
9 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	21
10 Предоплата и НДС к возмещению	22
11 Денежные средства и их эквиваленты	22
12 Акционерный капитал и эмиссионный доход	22
13 Кредиты и займы	23
14 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	25
15 Задолженность по прочим налогам	25
16 Выручка по договорам с покупателями	26
17 Расходы по элементам затрат	26
18 Прочие операционные доходы и расходы	27
19 Финансовые доходы	27
20 Финансовые расходы	27
21 Налог на прибыль	28
22 Условные и договорные обязательства	28
23 События после отчетной даты	29

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов», состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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



А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

24 августа 2021 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 января 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1032309077822.
Местонахождение: 353901, Россия, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

ПАО «НКХП»

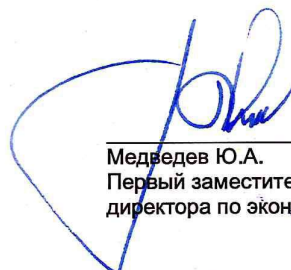
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)

В тысячах российских рублей	Прим.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	9 506 555	9 170 414
Предоплата по основным средствам	7	71 345	79 781
Прочие внеоборотные активы		6 571	6 606
Итого внеоборотные активы		9 584 471	9 256 801
Оборотные активы			
Запасы	8	282 778	242 433
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	9	64 706	53 668
Предоплата и входящий НДС	10	205 617	117 277
Денежные средства и их эквиваленты	11	2 116 478	3 017 011
Предоплата по налогу на прибыль		–	6 368
Прочие оборотные активы		939	491
Итого оборотные активы		2 670 518	3 437 248
ИТОГО АКТИВЫ		12 254 989	12 694 049
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	67 597	67 597
Нераспределенная прибыль		8 663 893	7 814 566
ИТОГО КАПИТАЛ		8 731 490	7 882 163
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	779 544	1 221 046
Отложенные налоговые обязательства		283 445	260 677
Обязательства по пенсионным программам с установленными выплатами		66 458	67 231
Прочая кредиторская задолженность	14	52 180	52 832
Итого долгосрочные обязательства		1 181 627	1 601 786
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	847 456	1 107 448
Кредиты и займы	13	1 423 477	1 964 175
Задолженность по прочим налогам	15	69 497	46 387
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 442	–
Прочие обязательства		–	92 090
Итого краткосрочные обязательства		2 341 872	3 210 100
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 523 499	4 811 886
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		12 254 989	12 694 049

Утверждено к выпуску и подписано 24 августа 2021 г.



Деменков Д.Б.
Генеральный директор



Медведев Ю.А.
Первый заместитель генерального
директора по экономике и финансам

Прилагаемые примечания на стр. 9-29 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной (сокращенной) финансовой отчетности.

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Выручка по договорам с покупателями	16	3 569 242	3 561 160
Себестоимость продаж	17	(1 704 663)	(2 652 310)
Валовая прибыль		1 864 579	908 850
Расходы по продаже продукции	17	(19 638)	(48 696)
Административные расходы	17	(226 340)	(231 261)
Прочие операционные расходы	18	(17 297)	(328 112)
Прочие операционные доходы	18	10 162	496 805
Операционная прибыль		1 611 466	797 586
Финансовые расходы	20	(68 118)	(221 031)
Финансовые доходы	19	51 915	29 630
Прибыль до налогообложения		1 595 263	606 185
Расход по налогу на прибыль	21	(323 817)	(128 204)
Прибыль за период, причитающаяся акционерам Компании		1 271 446	477 981
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей и убытков</i>			
Переоценка обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами		2 142	1 679
Налог на прибыль по переоценке обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами		(428)	(336)
Итого прочий совокупный доход за период, причитающийся акционерам Компании		1 714	1 343
Итого совокупный доход за период, причитающийся акционерам Компании		1 273 160	479 324
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, причитающейся акционерам Компании, базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	12	18,8	7,1

ПАО «НКХП»
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	Акционерный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2020 г.		67 597	7 814 566	7 882 163
Прибыль за период		–	1 271 446	1 271 446
Прочий совокупный доход за период		–	1 714	1 714
Итого совокупный доход за период		–	1 273 160	1 273 160
Дивиденды объявленные	12	–	(423 833)	(423 833)
Остаток на 30 июня 2021 г.		67 597	8 663 893	8 731 490

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	Акционерный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2019 г.		67 597	6 308 048	6 375 645
Прибыль за период		–	477 981	477 981
Прочий совокупный доход за период		–	1 343	1 343
Итого совокупный доход за период		–	479 324	479 324
Дивиденды объявленные	12	–	–	–
Остаток на 30 июня 2020 г.		67 597	6 787 372	6 854 969

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		1 595 263	606 185
<i>С корректировкой на:</i>			
Амортизацию основных средств	7, 17	152 700	131 660
Восстановление обесценения финансовых активов		–	(5 497)
Восстановление резерва под обесценение предоплат	18	(44)	(50)
Прибыль от выбытия основных средств, нетто	18	(1 645)	(3 515)
Финансовые доходы	19	(51 915)	(29 630)
Финансовые расходы	20	68 118	221 031
Убытки по форвардным контрактам на продажу валюты		–	317 330
Прибыль от курсовых разниц	18	(7 394)	(487 699)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменения оборотного капитала		1 755 083	749 815
Изменение дебиторской задолженности по основной деятельности, прочей дебиторской задолженности и предоплат		(90 707)	3 939 951
Изменение запасов	8	(40 345)	673 899
Изменение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		(76 592)	(2 557 440)
Изменение прочих оборотных активов и обязательств		(448)	(225)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности до налогообложения		1 546 991	2 806 000
Налог на прибыль уплаченный		(293 665)	(102 099)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		1 253 326	2 703 901
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(362 557)	(212 229)
Проценты полученные		47 368	29 258
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(315 189)	(182 971)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление от кредитов и займов	13	–	2 766 301
Возврат кредитов и займов	13	(1 004 429)	(3 187 053)
Комиссии уплаченные		–	(41 495)
Проценты уплаченные		(100 718)	(242 947)
Чистые дивиденды выплаченные	12	(731 640)	(425 812)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(1 836 787)	(1 131 006)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(898 650)	1 389 924
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(1 883)	(12 637)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	3 017 011	818 651
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	2 116 478	2 195 938

1 Общие сведения о Компании и ее деятельности

Описание финансово-хозяйственной деятельности. Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (Компания) является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Компания берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 13 октября 2015 г. Компания была зарегистрирована как публичное акционерное общество. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 30 июня 2021 г. 51% акций Компании принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует правительство Российской Федерации через Росимущество. Таким образом, конечной контролирующей стороной Компании является Российская Федерация.

31 мая 2021 г. Компанией совместно с ООО «НЗТ» было принято решение учредить Общество с ограниченной ответственностью «Новая пристань» и сформировать уставный капитал в размере 100 тыс. руб. в равных долях (по 50 тыс. руб.). Запись о постановке на учет ООО «Новая пристань» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 июня 2021 г.

Основная деятельность. Основными видами деятельности Компании является портовая перевалка зерновых культур, торговля зерном и производство готовой продукции (муки и отрубей). Производственные и логистические мощности Компании расположены в г. Новороссийск, Российская Федерация.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 353901, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Функциональная валюта и валюта представления настоящей отчетности – рубли. Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в тысячах российских рублей.

2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Российская Федерация. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований (Примечание 21). Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Пандемия коронавируса. В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19), распространившаяся из центрального Китая на другие страны мира. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Несмотря на то, что в 2021 году началась вакцинация населения, эпидемическая ситуация остается неопределенной в связи с появлением новых штаммов COVID-19.

2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность (продолжение)

Восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами. Во многих странах продолжается рост безработицы, а уровень экономической активности остается пониженным. Правительство и Центральный банк России приняли ряд мероприятий для поддержки экономики, пострадавшей из-за влияния COVID-19. Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Межотраслевое взаимодействие приводит к тому, что негативные тенденции затрагивают широкий круг отраслей и общее снижение экономической активности может превосходить первоначальный отрицательный эффект ограничений в отдельных секторах экономики. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2021 году, до того, как будут реализованы эффективные меры противодействия.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Однако, эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать дальнейшее существенное влияние на будущие операции и финансовое положение Компании. Будущая экономическая и административная обстановка и ее влияние на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

3 Основные положения учетной политики

Основа составления отчетности. Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с принципами и методами бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации. Прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с внесением корректировок и реклассификаций с целью предоставления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Компания не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной финансовой отчетности за 2020 год, в частности: основные положения учетной политики, оценки и суждения, раскрытия по финансовым рискам, числовые раскрытия, которые сильно не изменились по структуре или сумме. Руководство Компании полагает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности адекватно представляют информацию, если данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность читать вместе с финансовой отчетностью Компании за 2020 год.

Результаты, отраженные в отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г., необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Компании за целый год.

Деятельность Компании в части перевалки зерновых культур подвержена существенному влиянию сезонных колебаний, обусловленных сезонностью сельскохозяйственной отрасли.

Изменения в основных положениях учетной политики. Основные положения учетной политики, основные оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, оценок и суждений, которые применялись при подготовке финансовой отчетности за 2020 год, за исключением положений, описанных в Примечании 4 «Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета».

Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту Компании по официальному обменному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту Компании на конец периода по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на конец периода, отражаются в прибыли или убытке как прочие операционные доходы и расходы. Пересчет по курсу на конец периода не проводится в отношении неденежных статей баланса, оцениваемых по исторической стоимости.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Основные обменные курсы, использованные для пересчета балансовых остатков в иностранной валюте, составляли:

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Российский рубль / Доллар США	72,3723	73,8757
Российский рубль / Евро	86,2026	90,6824

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту Компании по официальному обменному курсу, устанавливаемому Центральным банком России на дату операции.

4 Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением изменений, вступивших в силу на 1 января 2021 г. Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2021 году Компания впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

5 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 высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Компании.

5 Информация по сегментам (продолжение)

(а) Основные операционные сегменты

Компания осуществляет деятельность в рамках четырех основных операционных сегментов:

- портовая перевалка грузов;
- производство готовой продукции (муки и отрубей);
- торговые операции (перепродажа зерна);
- транспортно-экспедиционное обслуживание.

(б) Факторы, которые руководство использует для определения отчетных сегментов

Сегменты Компании являются стратегическими бизнес-единицами, ориентированными на различных клиентов. Управляются они по отдельности, так как для каждой бизнес-единицы требуется своя маркетинговая стратегия и своя структура расходов, направленных на поддержание эффективной деятельности сегмента.

Финансовая информация по сегментам, анализируемая высшим органом оперативного управления, включает показатели эффективности операционных сегментов, такие как выручка и основные статьи расходов, но не включает показатели, характеризующие финансовое положение.

(в) Оценка прибыли или убытка, активов и обязательств операционных сегментов

Совет директоров Компании анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм, подготовленных на основе МСФО для последующей подготовки финансовой отчетности Компании. Высший орган оперативного управления оценивает результаты операционных сегментов, основываясь на показателе EBITDA, который не определен в МСФО, и его сверка с показателем операционной прибыли по МСФО приводится в настоящем примечании.

EBITDA определяется как операционная прибыль до учета амортизации основных средств.

Высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегмента, для принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности.

5 Информация по сегментам (продолжение)

(з) Информация о прибыли или убытке отчетных сегментов

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., приводится в таблице ниже:

В тысячах российских рублей	Портовая перевалка грузов	Торговые операции	Произ- водство готовой продукции	Транс- портно- экспеди- ционное обслужи- вание	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка*	2 381 536	781 203	327 425	77 574	1 504	3 569 242
Себестоимость продаж	(640 570)	(748 872)	(305 323)	(9 710)	(188)	(1 704 663)
Валовая прибыль	1 740 966	32 331	22 102	67 864	1 316	1 864 579
Расходы по продаже продукции	(3 501)	(16 082)	(17)	(37)	(1)	(19 638)
Административные расходы	(220 328)	(952)	(1 564)	(3 429)	(67)	(226 340)
Прочие операционные расходы	(16 207)	(151)	(296)	(631)	(12)	(17 297)
Прочие операционные доходы	9 521	89	174	371	7	10 162
Операционная прибыль	1 510 451	15 235	20 399	64 138	1 243	1 611 466
Финансовые доходы	48 643	453	887	1 895	37	51 915
Финансовые расходы	(63 826)	(594)	(1 164)	(2 486)	(48)	(68 118)
Прибыль до налогообложения	1 495 268	15 094	20 122	63 547	1 232	1 595 263
Расход по налогу на прибыль	(303 520)	(3 064)	(4 084)	(12 899)	(250)	(323 817)
Прибыль за период	1 191 748	12 030	16 038	50 648	982	1 271 446
Поправки к операционной прибыли						
Амортизация	142 552	157	9 741	245	5	152 700
EBITDA	1 653 003	15 392	30 140	64 383	1 248	1 764 166

* Показатель Выручка отчетных сегментов «Портовая перевалка грузов» и «Торговые операции» за 6 месяцев 2021 года отличается от соответствующих категорий выручки, представленных в Примечании 16, что вызвано реклассификацией портовой перевалки из экспортных поставок зерна в сумме 18 865 тыс. руб. для целей анализа информации по сегментам.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., приводится в таблице ниже:

В тысячах российских рублей	Портовая перевалка грузов	Торговые операции	Произ- водство готовой продукции	Транс- портно- экспеди- ционное обслужи- вание	Нераспре- деленные сегменты	Итого
Выручка*	1 403 270	1 893 392	251 263	11 527	1 708	3 561 160
Себестоимость продаж	(537 695)	(1 875 489)	(236 148)	(2 593)	(385)	(2 652 310)
Валовая прибыль	865 575	17 903	15 115	8 934	1 323	908 850
Расходы по продаже продукции	(2 349)	(43 074)	(3 246)	(24)	(3)	(48 696)
Административные расходы	(229 860)	3 133	(3 003)	(1 335)	(196)	(231 261)
Прочие операционные расходы	(325 966)	9 293	(7 647)	(3 302)	(490)	(328 112)
Прочие операционные доходы	493 556	(14 070)	11 578	5 000	741	496 805
Операционная прибыль	800 956	(26 815)	12 797	9 273	1 375	797 586
Финансовые доходы	29 436	(839)	691	298	44	29 630
Финансовые расходы	(219 585)	6 260	(5 151)	(2 225)	(330)	(221 031)
Прибыль до налогообложения	610 807	(21 394)	8 337	7 346	1 089	606 185
Расход по налогу на прибыль	(129 182)	4 525	(1 763)	(1 554)	(230)	(128 204)
Прибыль за период	481 625	(16 869)	6 574	5 792	859	477 981
Поправки к операционной прибыли						
Амортизация	122 210	498	8 860	79	13	131 660
EBITDA	923 166	(26 317)	21 657	9 352	1 388	929 246

* Показатель Выручка отчетных сегментов «Портовая перевалка грузов» и «Торговые операции» за 6 месяцев 2020 года отличается от соответствующих категорий выручки, представленных в Примечании 16, что вызвано реклассификацией портовой перевалки из экспортных поставок зерна в сумме 24 633 тыс. руб. для целей анализа информации по сегментам.

5 Информация по сегментам (продолжение)

(д) Географическая информация

Совокупная выручка Компании по географическому расположению покупателей включала следующее:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Россия	2 769 174	1 919 804
Швейцария	800 068	1 628 788
Прочие страны	–	12 568
Итого выручка	3 569 242	3 561 160

(е) Крупнейшие клиенты

Следующие покупатели составляют 10% и более выручки Компании:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Покупатель 1	1 303 969	714 240
Покупатель 2	800 068	1 628 788
Покупатель 3	325 737	390 143
Покупатель 4	223 460	30 090
Покупатель 5	133 009	335 690
Итого выручка по крупнейшим клиентам	2 786 243	3 098 951

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Правительство Российской Федерации выступало в качестве конечной контролирующей стороны Компании (см. Примечание 1), в связи с чем существенные сделки с компаниями, контролируемые государством, были раскрыты как сделки со связанными сторонами, в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 24.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции в течение периодов, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., и имела значительные остатки задолженности на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. представлен ниже:

АО «ОЗК» и его дочерние предприятия

Сделки с компаниями, входящими в группу АО «ОЗК», включали:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Выручка	2 133 643	2 479 358
Закупки	(801 594)	(1 667 350)

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов с компаниями Группы «ОЗК» на конец периода было следующим:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	37 744	3 346
Авансы выданные	3	3 896
Кредиторская задолженность	(182 451)	–
Авансы полученные	–	(107 914)

Сальдо и расчеты по дивидендам, начисленным и выплаченным в пользу Группы «ОЗК», было следующим:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	376 456	219 255
Дивиденды, объявленные в течение периода	216 152	–
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(376 456)	(219 255)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня	216 152	–

Банк ВТБ (ПАО) и его дочерние предприятия

По состоянию на 30 июня 2021 г. компаниям, входящим в Группу «ВТБ», принадлежит 35,36% обыкновенных акций Компании (31 декабря 2020 г. – 35,36%). 60,90% акций Банка ВТБ (ПАО) контролируется правительством Российской Федерации через Росимущество. Таким образом, конечной контролирующей стороной Компании является Российская Федерация.

Сделки, с компаниями входящими в Группу «ВТБ», включали:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Выручка	325 737	390 143
Закупки	(14 126)	–

Сделки с компаниями, входящими в Группу «ВТБ», включали:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Финансовые доходы	35 108	28 398
Финансовые расходы	(36 076)	(81 470)

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов с компаниями, контролируруемыми Группой «ВТБ», на конец периода было следующим:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства и их эквиваленты	1 276 941	1 507 863
Авансы выданные	–	315
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1 193	6 875
Авансы полученные	(17 979)	(40 828)
Кредиты и займы	(539 431)	(1 081 172)

Сальдо и расчеты по дивидендам, начисленным и выплаченным в пользу Группы «ВТБ», было следующим:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	266 430	144 796
Дивиденды, объявленные в течение периода	149 882	–
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(262 380)	(144 796)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня	153 932	–

Другие компании и банки, контролируемые государством

В ходе своей обычной деятельности Компания проводит операции с компаниями и банками, находящимися под контролем государства. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Компания осуществляла следующие сделки с компаниями и банками, контролируемыми государством:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Выручка	41	48
Закупки	(132 127)	(61 866)

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Финансовые доходы	11 641	1 232
Финансовые расходы	(27 779)	(34 823)

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Компания имела следующие сальдо по расчетам с компаниями, контролируруемыми государством:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства и их эквиваленты	839 149	1 509 040
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	12	9
Авансы выданные	52 053	23 745
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	(470)	(349)
Кредиты и займы	(1 662 547)	(2 104 049)

Ключевой управленческий персонал

Ключевой управленческий персонал состоит из Совета директоров Компании, Генерального директора, заместителей генерального директора и главного инженера. Общая сумма вознаграждения, начисленная ключевому управленческому персоналу, составила:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
Заработная плата	86 549	48 271
Отчисления в социальные фонды	15 852	7 982

Сальдо расчетов с ключевым управленческим персоналом на конец периода было следующим:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	2 866	1 356

Все сделки со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях.

ПАО «НКХП»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)

7 Основные средства

Движение основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., представлено ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Земля	Здания, сооружения и объекты коммунальной инфра- структуры	Машины, транспортные средства и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2020 г.	537 900	4 109 062	3 712 320	38 960	2 434 970	10 833 212
Поступления	-	5 732	975	-	422 028	428 735
Перевод из одной категории в другую	3 224	-	24 954	2 005	(30 183)	-
Капитализированные проценты по займам	-	-	-	-	60 239	60 239
Выбытие	-	-	(3 385)	(16)	-	(3 401)
На 30 июня 2021 г.	541 124	4 114 794	3 734 864	40 949	2 887 054	11 318 785
Накопленная амортизация						
На 31 декабря 2020 г.	-	(768 531)	(866 274)	(27 993)	-	(1 662 798)
Начислено за период	-	(61 236)	(90 253)	(1 211)	-	(152 700)
Выбытия	-	-	3 249	19	-	3 268
На 30 июня 2021 г.	-	(829 767)	(953 278)	(29 185)	-	(1 812 230)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2020 г.	537 900	3 340 531	2 846 046	10 967	2 434 970	9 170 414
На 30 июня 2021 г.	541 124	3 285 027	2 781 586	11 764	2 887 054	9 506 555

ПАО «НКХП»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)

7 Основные средства (продолжение)

В тысячах российских рублей	Земля	Здания, сооружения и объекты коммунальной инфра- структуры	Машины, транспортные средства и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2019 г.	537 900	4 107 252	3 466 501	38 581	1 838 155	9 988 389
Поступления	-	-	1 602	-	230 419	232 021
Перевод из одной категории в другую	-	-	7 334	519	(7 853)	-
Капитализированные проценты по займам	-	-	-	-	68 059	68 059
Выбытие	-	-	(18 517)	(195)	-	(18 712)
На 30 июня 2020 г.	537 900	4 107 252	3 456 920	38 905	2 128 780	10 269 757
Накопленная амортизация						
На 31 декабря 2019 г.	-	(664 529)	(713 298)	(25 941)	-	(1 403 768)
Начислено за период	-	(42 519)	(87 926)	(1 215)	-	(131 660)
Выбытия	-	-	17 071	195	-	17 266
На 30 июня 2020 г.	-	(707 048)	(784 153)	(26 961)	-	(1 518 162)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2019 г.	537 900	3 442 723	2 753 203	12 640	1 838 155	8 584 621
На 30 июня 2020 г.	537 900	3 400 204	2 672 767	11 944	2 128 780	8 751 595

7 Основные средства (продолжение)

Незавершенное строительство представляет собой строительство объектов в рамках программы по модернизации терминала. Увеличение баланса незавершенного строительства связано с продолжающейся модернизацией перевалочных мощностей Компании. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по целевым займам от Банк ВТБ (ПАО) и АО РСХБ в размере 60 239 тыс. руб. (за 6 месяцев 2020 года – 68 059 тыс. руб.). Капитализированы все затраты по процентам за вычетом инвестиционного дохода от временного инвестирования заемных средств и за исключением расходов по процентам на сооружение активов, по которым прекращена капитализация вследствие ввода в эксплуатацию (Примечание 13).

На 30 июня 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. основные средства не передавались в залог.

Предоплата по основным средствам

Наличие существенных авансов поставщикам на 30 июня 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. связано с программой модернизации, проводимой Компанией.

Расшифровка авансов, выданных поставщикам, в разрезе крупнейших контрагентов представлена в нижеприведенной таблице:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
ЮГСНАБ	44 171	53 671
Северо-Кавказская дирекция инфраструктуры – СП ЦДИ – филиала ОАО «РЖД»	20 196	20 196
Прочие	6 978	5 914
Итого предоплата по основным средствам	71 345	79 781

8 Запасы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	265 638	224 078
Готовая продукция	17 032	18 247
Товары для перепродажи	108	108
Итого запасы	282 778	242 433

Сырье и материалы состоят в основном из запасных частей и зерна.

9 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	53 665	34 468
Прочая финансовая дебиторская задолженность	390 247	398 406
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	(379 206)	(379 206)
Итого финансовая часть дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	64 706	53 668
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	64 706	53 668

9 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Дебиторская задолженность по товарным займам, основной деятельности и прочая дебиторская задолженность выражена в российских рублях и относится к контрагентам, зарегистрированным в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность по товарным займам представлена дебиторской задолженностью ограниченного числа контрагентов. Расчеты с контрагентами осуществляются на базе зачета встречных требований по данным операциям в момент выравнивания сумм дебиторской и кредиторской задолженности, соответственно задержки платежа не возникает и ожидаемые кредитные убытки Компании в отношении данной дебиторской задолженности не существенны.

Прочая финансовая дебиторская задолженность и оценочный резерв под кредитные убытки в сумме 377 806 тыс. руб. представлены краткосрочным депозитом в ООО «Внешпромбанк». В январе 2016 года банковская лицензия ООО «Внешпромбанк» была отозвана Центральным банком Российской Федерации.

10 Предоплата и НДС к возмещению

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
НДС к возмещению	156 766	81 508
Предоплата поставщикам	70 577	56 520
Предоплата по прочим налогам	1 032	2 051
За вычетом резерва под обесценение	(22 758)	(22 802)
Итого	205 617	117 277

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев	1 267 700	2 920 500
Остатки на банковских счетах до востребования	848 390	96 403
Денежные средства в кассе	388	108
Итого	2 116 478	3 017 011

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Российские рубли	1 288 120	2 997 334
Доллары США	828 358	19 677
Итого	2 116 478	3 017 011

12 Акционерный капитал и эмиссионный доход

<i>В тысячах российских рублей</i>	Количество акций в обращении	Итого акционерный капитал
На 31 декабря 2020 г.	67 597 000	67 597
На 30 июня 2021 г.	67 597 000	67 597

12 Акционерный капитал и эмиссионный доход (продолжение)

Дивиденды, выплаченные акционерам Компании

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	764 392	461 080
Дивиденды, объявленные в течение периода	423 833	–
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(732 260)	(425 812)
Возврат ранее выплаченных дивидендов	620	231
Списание кредиторской задолженности по не востребовавшимся дивидендам	(3 380)	(1 409)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня	453 205	34 090
Дивиденды на акцию, объявленные в течение периода (в российских рублях на акцию)	6	–

13 Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы

30 июня 2021 г.				
	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	Балансовая стоимость
<i>В тысячах российских рублей</i>				
АО РСХБ кредитная линия 1	руб.	6,9%	21.02.2023	1 662 547
Банк ВТБ (ПАО) кредитная линия 2	руб.	7,5%	05.12.2021	540 474
Итого кредиты и займы				2 203 021
За вычетом текущей части:				
Текущая часть по кредитной линии 1 в АО РСХБ	руб.	6,9%	20.08.2021-20.05.2022	(883 003)
Текущая часть по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	7,5%	11.09.2021-05.12.2021	(539 431)
Проценты по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	7,5%	22.09.2021	(1 043)
Итого долгосрочные кредиты и займы				779 544

31 декабря 2020 г.				
	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	Балансовая стоимость
<i>В тысячах российских рублей</i>				
АО РСХБ кредитная линия 1	руб.	6,9%	21.02.2023	2 104 049
Банк ВТБ (ПАО) кредитная линия 2	руб.	8,75%-7,5%	05.12.2021	1 081 172
Итого кредиты и займы				3 185 221
За вычетом текущей части:				
Текущая часть по кредитной линии 1 в АО РСХБ	руб.	6,9%	22.02.2021-22.11.2021	(883 003)
Текущая часть по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	8,75%-7,5%	11.03.2021-05.12.2021	(1 078 860)
Проценты по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	8,75%-7,5%	22.03.2021	(2 312)
Итого долгосрочные кредиты и займы				1 221 046

13 Кредиты и займы (продолжение)

Краткосрочные кредиты и займы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.			
	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	Балансовая стоимость
Текущая часть по кредитной линии 1 в АО РСХБ	руб.	6,9%	20.08.2021-20.05.2022	883 003
Текущая часть по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	7,5%	11.09.2021-05.12.2021	539 431
Проценты по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	7,5%	22.09.2021	1 043
Итого краткосрочные кредиты и займы				1 423 477

<i>В тысячах российских рублей</i>	31 декабря 2020 г.			
	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	Балансовая стоимость
Текущая часть по кредитной линии 1 в АО РСХБ	руб.	6,9%	22.02.2021-22.11.2021	883 003
Текущая часть по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	8,75%-7,5%	11.03.2021-05.12.2021	1 078 860
Проценты по кредитной линии 2 в Банк ВТБ (ПАО)	руб.	8,75%-7,5%	22.03.2021	2 312
Итого краткосрочные кредиты и займы				1 964 175

По состоянию на 30 июня 2021 г. справедливая стоимость долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов отличается от их балансовой стоимости и составляет 2 232 461 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 3 244 759 тыс. руб.). На 30 июня 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость определена на основе приведенной стоимости денежных потоков по ставке 6,9% (уровень 3).

Обеспечения обязательств по кредитным линиям не предусмотрено (Примечание 7).

На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Компании отсутствуют неиспользованные суммы средств открытых кредитных линий.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитных линий, составила в отчетном периоде 126 172 тыс. руб. (6 месяцев 2020 года – 245 494 тыс. руб.). Капитализированы все затраты по процентам за исключением расходов по процентам, на сооружение активов, по которым прекращена капитализация вследствие ввода в эксплуатацию в 2017-2021 годах.

14 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные обязательства		
Прочая кредиторская задолженность	52 180	52 832
Итого долгосрочная прочая кредиторская задолженность	52 180	52 832
Краткосрочные обязательства		
Задолженность по дивидендам	453 207	764 392
Кредиторская задолженность по основной деятельности	194 883	–
Прочая кредиторская задолженность	80 755	55 339
Итого финансовая часть краткосрочной кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	728 845	819 731
Обязательства по договору	27 897	236 879
Кредиторская задолженность перед персоналом	90 714	50 838
Итого краткосрочная кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	847 456	1 107 448

Финансовая кредиторская задолженность в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности выражена в российских рублях. Увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности связано с увеличением объема закупок зерна для последующей перепродажи на экспорт.

Долгосрочная прочая кредиторская задолженность в сумме 52 180 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 52 832 тыс. руб.) представляет собой задолженность перед подрядчиками по гарантийным удержаниям до окончания гарантийного срока. Номинальная стоимость долгосрочной кредиторской задолженности на 30 июня 2021 г. составляет 64 293 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 61 830 тыс. руб.).

Расшифровка прочих обязательств представлена в нижеприведенной таблице:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	–	92 090
Итого прочие обязательства	–	92 090

15 Задолженность по прочим налогам

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Налог на имущество, земельный и транспортный налоги	30 221	31 150
Социальное страхование	32 580	15 034
Налог на доходы физических лиц	6 696	203
Итого	69 497	46 387

16 Выручка по договорам с покупателями

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Портовая перевалка грузов	2 362 671	1 354 004
Перепродажа зерна	800 068	1 942 658
Продажа муки, манной крупы и отрубей	327 425	251 263
Транспортно-экспедиционное обслуживание	77 574	11 527
Оказание прочих услуг	1 504	1 708
Итого выручка по договорам с покупателями	3 569 242	3 561 160

Компания получает выручку при передаче товаров и услуг в течение периода и в определенный момент времени. Момент признания выручки (по каждому потоку выручки) приводится ниже:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
В течение периода	2 440 245	1 365 531
В определенный момент времени	1 128 997	2 195 629
Итого выручка по договорам с покупателями	3 569 242	3 561 160

17 Расходы по элементам затрат¹

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Закупочная цена проданного зерна	642 852	1 880 995
Затраты на оплату труда	479 911	393 705
Сырье и материалы	288 007	219 488
Налоги, кроме налога на прибыль	168 184	67 744
Амортизация основных средств	152 700	131 660
Начисление обязательств по неиспользованным отпускам	46 739	32 933
Электроэнергия и коммунальные услуги	43 818	42 415
Ремонт и техническое обслуживание	34 653	32 041
Транспортные расходы	22 881	39 534
Охрана	9 803	9 739
Сюрвейерские услуги	4 712	14 459
Консультационные услуги	4 007	4 025
Банковские услуги	3 213	4 925
Аренда	1 669	1 741
Реклама	61	–
Прочие расходы	47 431	56 863
Итого	1 950 641	2 932 267

В состав расходов на вознаграждения работникам за 6 месяцев 2021 года включены отчисления на социальные нужды (в государственный пенсионный и иные фонды) в сумме 118 050 тыс. руб. (за 6 месяцев 2020 года – 70 815 тыс. руб.).

¹ В данную таблицу включены себестоимость продаж, административные и коммерческие расходы.

18 Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы включают:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Прибыль от курсовых разниц	7 394	487 699
Прибыль от выбытия основных средств	1 645	3 515
Прибыль от выбытия запасов	1 009	44
Восстановление резерва по кредитным убыткам	44	5 497
Восстановление резерва под обесценение предоплат	–	50
Прочие доходы	70	–
Итого	10 162	496 805

Прочие операционные расходы включают:

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Противопожарное обеспечение	8 527	8 155
Благотворительность	4 333	951
Штрафы и пени	3 148	78
Убытки по форвардным контрактам на продажу валюты	–	317 330
Утилизация отходов	–	1 314
Прочие расходы	1 289	284
Итого	17 297	328 112

19 Финансовые доходы

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Проценты по депозитам	46 750	29 630
Эффект от первоначального признания долгосрочных обязательств	5 165	–
Итого	51 915	29 630

20 Финансовые расходы

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Проценты по кредитам и займам	126 172	245 494
Комиссия за досрочное погашение кредита	–	41 495
Процентные расходы по актуарным обязательствам	2 185	2 101
Итого финансовые расходы	128 357	289 090
За вычетом капитализированных затрат по кредитам и займам	(60 239)	(68 059)
Итого финансовые расходы, признанные в прибыли или убытке	68 118	221 031

21 Налог на прибыль

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.
<i>В тысячах российских рублей</i>		
Расход по текущему налогу на прибыль	301 475	121 968
Расход по отложенному налогу на прибыль, связанный с возникновением и восстановлением временных разниц	22 342	6 236
Расход по налогу на прибыль за период, признанный в отчете о прибыли или убытке	323 817	128 204

22 Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Компании периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей финансовой отчетности.

Условные налоговые обязательства. Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Компании. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами.

Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах проверка может распространяться на более ранние периоды.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Компания время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Компании. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации с высокой степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Компания понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании в целом.

Обязательства капитального характера. По состоянию на 30 июня 2021 г. у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 1 804 146 тыс. руб. в т.ч. НДС (на 31 декабря 2020 г.: 2 211 514 тыс. руб., в т.ч. НДС).

Компания уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство Компании уверено, что уровень прибыли в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. У Компании отсутствуют активы, переданные в залог или ограниченные в использовании.

22 Условные и договорные обязательства (продолжение)

Вопросы охраны окружающей среды. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Компания проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Компании считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

Соблюдение условий кредитных договоров. Компания должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с кредитами и займами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая увеличение расходов по заемным средствам. На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Компанией были соблюдены условия, предусмотренные кредитными договорами.

23 События после отчетной даты

19 июля 2021 г. был перечислен взнос в уставный капитал ООО «Новая пристань» в размере 50 тыс. руб.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 29 листа(ов)