

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за 1-е полугодие 2021 года (неаудировано)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7-19
1. Общие сведения.....	7
2. Экономическая среда, в которой группа осуществляет свою деятельность	7
3. Основа представления информации.....	7
4. Краткое описание основных принципов учетной политики	8
5. Основные оценки и допущения	8
6. Информация по сегментам	8
7. Выручка	10
8. Операционные расходы без учета амортизации.....	11
9. Финансовые доходы и расходы	11
10. Прибыль / (убыток) от курсовых разниц	11
11. Налог на прибыль.....	12
12. Дивиденды.....	12
13. Основные средства.....	12
14. Гудвил.....	13
15. Инвестиции в совместное предприятие	13
16. Дебиторская задолженность и предоплата	13
17. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	14
18. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	14
19. Денежные средства и их эквиваленты	15
20. Кредиты и займы.....	16
21. Операции со связанными сторонами	18
22. Условные обязательства и другие риски	19
23. Обязательства по капитальным затратам	19
24. События после отчетной даты	19

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 1-е полугодие 2021 года в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение, консолидированные финансовые результаты деятельности и денежные потоки Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех организациях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за 1-е полугодие 2021 года была утверждена руководством 30 августа 2021 года.

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора



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



Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

30 августа 2021 года
Москва, Российская Федерация

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

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 2315004404
353901, Российская Федерация, Краснодарский край,
Новороссийск, ул. Портовая, дом 14

Независимый аудитор: Акционерное общество
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 (495) 967 6000, Ф: +7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	13	83,521	81,076
Активы в форме права пользования		21,339	22,169
Гудвил	14	30,799	30,799
Инвестиции в совместное предприятие		1,778	1,883
Отложенные налоговые активы		2,021	1,986
Нематериальные активы, кроме гудвила		173	196
Дебиторская задолженность и предоплата	16	104	94
		<u>139,735</u>	<u>138,203</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		2,057	1,743
Дебиторская задолженность и предоплата	16	2,720	1,926
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		1,255	1,113
Налог на прибыль к получению		58	85
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	17	130	97
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	18	1,032	4,046
Денежные средства и их эквиваленты	19	17,187	14,081
		<u>24,439</u>	<u>23,091</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>164,174</u>	<u>161,294</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290	290
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12)	(12)
Резерв пересчета иностранной валюты		566	567
Нераспределенная прибыль		91,874	80,402
Капитал, относимый к акционерам ПАО «НМТП»		<u>92,718</u>	<u>81,247</u>
Неконтролирующая доля участия		910	940
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>93,628</u>	<u>82,187</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	20	18,050	26,800
Обязательства по аренде		21,070	21,572
Отложенные налоговые обязательства		8,008	7,959
Резервы предстоящих расходов и платежей		525	515
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		301	272
		<u>47,954</u>	<u>57,118</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	20	16,571	16,945
Обязательства по аренде		1,228	1,190
Резервы предстоящих расходов и платежей		1,036	998
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		3,062	1,531
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		287	318
Налог на прибыль к уплате		408	1,007
		<u>22,592</u>	<u>21,989</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>164,174</u>	<u>161,294</u>

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора



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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	1-е полугодие 2021 года	1-е полугодие 2020 года
Выручка	7	26,932	24,735
Операционные расходы без учета амортизации	8	(8,675)	(7,737)
Операционная прибыль без учета амортизации		18,257	16,998
Амортизация		(3,071)	(2,641)
Восстановление обесценения незавершенного строительства		-	96
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		15,186	14,453
Финансовые доходы	9	342	1,116
Финансовые расходы	9	(1,492)	(2,847)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц	10	616	(6,182)
Доля в прибыли совместного предприятия	15	365	326
Прочие доходы		56	243
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		15,073	7,109
Налог на прибыль	11	(2,359)	(1,112)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		12,714	5,997
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
<i>Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		(1)	91
<i>Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		3	4
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		2	95
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		12,716	6,092
Прибыль за период, относимая к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		12,577	5,877
Неконтролирующей доле участия		137	120
		12,714	5,997
Совокупный доход, относимый к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		12,579	5,968
Неконтролирующей доле участия		137	124
		12,716	6,092
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (штук)		18,482,934,068	18,482,934,068
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (рубли)		0.680	0.318

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

	Примечания	Капитал, относимый к акционерам ПАО «НМТП»				Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль			
Остаток на 1 января 2020 года		290	(12)	438	100,803	101,519	742	102,261
Прибыль за период		-	-	-	5,877	5,877	120	5,997
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	86	5	91	4	95
Итого совокупный доход за период		-	-	86	5,882	5,968	124	6,092
Остаток на 30 июня 2020 года		290	(12)	524	106,685	107,487	866	108,353
Остаток на 1 января 2021 года		290	(12)	567	80,402	81,247	940	82,187
Прибыль за период		-	-	-	12,577	12,577	137	12,714
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	(1)	3	2	-	2
Итого совокупный доход за период		-	-	(1)	12,580	12,579	137	12,716
Дивиденды объявленные	12	-	-	-	(1,109)	(1,109)	(167)	(1,276)
Прочее		-	-	-	1	1	-	1
Остаток на 30 июня 2021 года		290	(12)	566	91,874	92,718	910	93,628

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

	Примечания	1-е полугодие 2021 года	1-е полугодие 2020 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		12,714	5,997
Корректировки на:			
Финансовые доходы	9	(342)	(1,116)
Финансовые расходы	9	1,492	2,847
Доля в прибыли совместного предприятия (Прибыль) / убыток от курсовых разниц	15	(365)	(326)
Налог на прибыль	10	(616)	6,182
Амортизация	11	2,359	1,112
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	16	3,071	2,641
Изменение резерва на восстановление арендованных объектов		8	384
Изменение прочих резервов предстоящих расходов и платежей		(1)	(22)
Прочие корректировки		53	(195)
		213	1
		18,586	17,505
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов (Увеличение) / уменьшение дебиторской задолженности и предоплаты		(280)	(205)
Уменьшение обязательств		(944)	393
		(63)	(82)
Денежные средства от операционной деятельности		17,299	17,611
Налог на прибыль уплаченный		(2,948)	(1,450)
Проценты уплаченные		(1,539)	(2,592)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		12,812	13,569
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		4	12
Приобретения основных средств		(4,429)	(2,743)
Возврат депозитов		6,813	14,280
Размещение в депозиты		(3,952)	(17,825)
Возврат средств со счета эскроу		-	12,800
Проценты полученные		328	1,599
Дивиденды, полученные от совместного предприятия		470	-
Прочие (платежи) / поступления по инвестиционной деятельности		(31)	1
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		(797)	8,124
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	20	-	36,671
Погашение кредитов и займов	20	(8,194)	(44,102)
Дивиденды, уплаченные акционерам ПАО «НМТП»	12	(4)	(1)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия	12	-	(17)
Погашение обязательств по аренде		(568)	(471)
Прочие платежи по финансовой деятельности		(6)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(8,772)	(7,920)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		3,243	13,773
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	19	14,081	26,835
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(137)	149
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	19	17,187	40,757

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество («ПАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП» или «Компания») было преобразовано из государственного предприятия в акционерное общество в декабре 1992 года. Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние организации («Группа») созданы и осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации («РФ»).

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА 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 марта 2020 года 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 Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

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

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности.

Денежной единицей, используемой НМТП и, преимущественно, всеми его дочерними организациями в качестве функциональной валюты, является российский рубль («руб.»). Валютой представления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является российский рубль.

Группа также выпускает отдельный комплект промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, используя в качестве валюты представления доллар США («долл. США»).

На конец отчетного периода	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	Руб. / 1 долл. США	72.37
Руб. / 1 евро	86.20	90.68

Средние курсы за период	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Руб. / 1 долл. США	74.28	69.37
Руб. / 1 евро	89.55	76.44

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением применения новой редакции Концептуальных основ финансовой отчетности, а также изменений, связанных с применением новых стандартов и поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2021 года. Применение данных изменений не оказало влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

5. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2021 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2020 год.

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

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу имущества в аренду, услуги по ремонту судов, перепродажу электроэнергии и коммунальных услуг внешним клиентам (которые по отдельности не составляют отдельных отчетных сегментов). Стивидорные и дополнительные услуги порта и услуги флота также разделяются по регионам. В результате разделения, все решения в отношении распределения ресурсов и оценки результатов деятельности принимаются отдельно по Новороссийску, Приморску и Балтийску для стивидорных и дополнительных услуг порта и по Новороссийску и Приморску для услуг флота. За деятельность каждого сегмента отвечает отдельное ответственное лицо. Главное должностное лицо, принимающее решения по операционной деятельности (Совет директоров), отвечает за распределение ресурсов и оценку эффективности работы каждого сегмента бизнеса.

Результаты деятельности сегмента оцениваются на основе операционной прибыли управленческой отчетности, основанной на данных, отраженных по правилам российских стандартов бухгалтерского учета. Корректировки для сопоставления прибыли по сегментам с прибылью до налогообложения по правилам МСФО включают нераспределенные операционные и прочие доходы и расходы, разницы между российской финансовой отчетностью и промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной по МСФО, финансовые доходы, финансовые расходы, долю в прибыли совместного предприятия и прибыль / (убыток) от курсовых разниц.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

Выручка и результаты по сегментам

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

Деятельность Группы не подвержена сезонности.

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	Выручка по сегментам от внешних клиентов		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	1-е полугодие		1-е полугодие		1-е полугодие	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	26,184	24,000	41	159	13,608	12,811
Новороссийск	19,179	16,778	35	151	9,327	8,274
Приморск	6,305	6,761	6	8	3,852	4,323
Балтийск	700	461	-	-	429	214
Услуги флота	530	538	1,950	1,981	971	994
Новороссийск	68	122	1,071	1,102	453	588
Приморск	462	416	879	879	518	406
Итого отчетные сегменты	26,714	24,538	1,991	2,140	14,579	13,805
Прочие	302	213	422	304	245	110
Итого сегменты	27,016	24,751	2,413	2,444	14,824	13,915
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					249	(6,806)
Прибыль до налогообложения					15,073	7,109

В течение 1-го полугодия 2021 года не было контрагентов, выручка от которых составляла более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение 1-го полугодия 2020 года выручка, полученная от акционерной компании «Металлоинвест Трейдинг АГ» в размере 2,492, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Итого прибыль по сегментам	14,824	13,915
<i>Разницы между управленческой отчетностью и промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной по МСФО:</i>		
Отражение выручки	(84)	(16)
Восстановление обесценения незавершенного строительства	-	96
Амортизация	185	421
Аренда	1,572	1,538
Амортизация прав аренды	(933)	(933)
Оценочный резерв под кредитные убытки	(8)	(384)
Прочие	49	(91)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Изменение пенсионных обязательств	(14)	(12)
Финансовые доходы	342	1,116
Финансовые расходы	(1,492)	(2,847)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц	616	(6,182)
Доля в прибыли совместного предприятия	365	326
Прочие (расходы) / доходы, нетто	(349)	162
Прибыль до налогообложения	15,073	7,109

Прочая информация по сегментам, подготовленная в соответствии с МСФО

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	2,908	2,371	4,481	2,795
Новороссийск	2,159	1,626	4,382	2,742
Приморск	691	689	21	19
Балтийск	58	56	78	34
Услуги флота	107	217	146	116
Новороссийск	63	55	102	88
Приморск	44	162	44	28
Итого отчетные сегменты	3,015	2,588	4,627	2,911
Прочие	56	53	23	26
Итого сегменты	3,071	2,641	4,650	2,937

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 13).

7. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	26,084	23,984
Услуги флота	530	538
Прочие	318	213
Итого	26,932	24,735

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

8. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА АМОРТИЗАЦИИ

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Вознаграждения работникам	2,947	2,837
Топливо для перепродажи и собственного потребления	1,796	950
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	1,099	1,185
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	768	732
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	552	464
Материалы	203	159
Электроэнергия и коммунальные услуги	198	194
Охранные услуги	158	153
Аренда	154	128
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	119	176
Расходы на страхование	32	31
Прочие расходы	649	728
Итого	8,675	7,737

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Проценты к получению:		
От денежных средств и депозитных вкладов	309	1,117
По счету эскроу	-	46
Итого проценты к получению	309	1,163
Чистая прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	33	(47)
Итого финансовые доходы	342	1,116
Процентные расходы:		
По кредитам и займам	656	1,997
По арендным обязательствам	890	959
Итого процентные расходы	1,546	2,956
К уменьшению: процентные расходы подлежащие капитализации	(54)	(109)
Итого финансовые расходы	1,492	2,847

10. ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Прибыль / (убыток) от курсовой разницы по долговому финансированию	907	(6,440)
(Убыток) / прибыль от курсовой разницы по денежным средствам и депозитным вкладам	(289)	207
(Убыток) / прибыль от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	(2)	51
Итого	616	(6,182)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль	2,345	1,479
Расход / (доход) по отложенному налогу на прибыль	14	(367)
Итого	2,359	1,112

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации, за исключением деятельности ПТП, на которую распространяется льготная ставка налога на прибыль, равная 16.5% до 31 декабря 2021 года включительно, исчисляется по ставке 20% с суммы налогооблагаемой прибыли за год. Налогообложение в других юрисдикциях рассчитывается по ставкам, действующим в соответствующих юрисдикциях.

12. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2021 года, составили 1,276, включая дивиденды неконтролирующей доле участия. В течение 1-го полугодия 2020 года дивиденды Группой не объявлялись.

Сумма дивидендов, объявленных НМТП, приходящихся на одну акцию в 1-м полугодии 2021 года, составила 0.06 рублей. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2021 и 2020 годов, составила 4 и 18, соответственно. Сумма объявленных и выплаченных дивидендов не включает дивиденды, начисленные и выплаченные на собственные акции.

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа восстановила в состав нераспределенной прибыли неустраиваемые в установленный срок дивиденды в сумме 6 и отразила налог, удержанный при выплате дивидендов дочерней компании и на собственные акции, выкупленные у акционеров, в сумме 6, в результате нераспределенная прибыль не изменилась.

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность по дивидендам Группы составила 1,332 (на 31 декабря 2020 года: 66). Она отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по строке «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов.

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2020 года	77,592
Приобретения	2,937
Выбытия	(69)
Расходы на амортизацию	(1,659)
Восстановление обесценения незавершенного строительства	96
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	70
На 30 июня 2020 года	78,967
На 1 января 2021 года	81,076
Приобретения	4,650
Выбытия	(127)
Расходы на амортизацию	(2,079)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	1
На 30 июня 2021 года	83,521

По состоянию на 30 июня 2021 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 2,244 (31 декабря 2020 года: 3,465).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 1-е полугодие 2021 года в результате выбытия основных средств были получены чистые убытки от выбытия в сумме 251. За 1-е полугодие 2020 года в результате выбытия основных средств были получены чистые убытки от выбытия в сумме 85.

В течение 1-го полугодия 2021 года были капитализированы расходы по процентам на сумму 54 (в течение 1-го полугодия 2020 года: 109).

14. ГУДВИЛ

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
ПТП	18,153	18,153
СФП	5,459	5,459
НЛЭ	3,832	3,832
ФНМТП	2,164	2,164
ИПП	826	826
НСРЗ	280	280
БСК	85	85
Итого	30,799	30,799

15. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

ООО «Новороссийский мазутный терминал» («НМТ») – мазутный терминал в г. Новороссийск, 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, ул. Магистральная, д.6, с максимальной пропускной способностью 4 млн. тонн в год.

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2021 и 2020 годов, признанная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 365 и 326, соответственно.

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
<i>Финансовые активы</i>		
Торговая дебиторская задолженность	103	92
Прочая дебиторская задолженность	1	1
Авансы и предоплата	-	1
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	104	94
Краткосрочная дебиторская задолженность		
<i>Финансовые активы</i>		
Торговая дебиторская задолженность	2,941	2,213
Прочая дебиторская задолженность	959	873
За вычетом: оценочного резерва под кредитные убытки	(1,515)	(1,506)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	2,385	1,580
<i>Нефинансовые активы</i>		
Авансы и предоплата	335	346
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	2,720	1,926

Группа не имеет обеспечения в отношении непогашенной суммы дебиторской задолженности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Изменения в резерве по кредитным убыткам для торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности в соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков в период между началом и концом отчетного периода:

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Остаток на начало периода	1,506	827
Возникло в течение периода	8	384
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода как безнадежная	1	(4)
Остаток на конец периода	1,515	1,207

Торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 1,515 (30 июня 2020 года: 1,207) была обесценена в индивидуальном порядке.

17. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА

Ниже приведен анализ финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

Финансовый инструмент	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долевые ценные бумаги (Уровень 2)	130	97

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают стоимость приобретенных ООО «НМТП-Капитал» инвестиционных паев дополнительного выпуска Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Консервативный» в количестве 12.01978 штук в сумме 130. В течение отчетного периода была произведена дооценка данных паев до справедливой стоимости на сумму 33. Справедливая стоимость была рассчитана как доля от стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда по состоянию на 30 июня 2021 года.

18. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

В таблице ниже представлена информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости по состоянию на 30 июня 2021 года.

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Краткосрочные финансовые активы				
Депозитные вклады	Сентябрь 2021	долл. США	202	197
Депозитные вклады	Октябрь 2021	долл. США	163	160
Депозитные вклады	Декабрь 2021	долл. США	679	675
Итого			1,044	1,032

В таблице ниже представлена информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 года.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

18. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Краткосрочные финансовые активы				
Депозитные вклады	Март 2021	долл. США	1,797	1,736
Депозитные вклады	Июнь 2021	долл. США	2,288	2,310
Итого			4,085	4,046

На 30 июня 2021 года финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, не являются просроченными. Депозитные вклады размещены в банках, контролируемых государством. Процентные ставки по размещению депозитов в долларах США на 30 июня 2021 года находились в диапазоне от 0.45% до 1% (на 31 декабря 2020 года: от 0.57% до 1%).

19. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе	1	1
Остатки на банковских счетах до востребования	321	290
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	16,865	13,790
Итого	17,187	14,081

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 30 июня 2021 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2	5	-	5
Превосходный	- Baa3	313	9,373	9,686
Хороший	- Ba1	3	7,492	7,495
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				17,186

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2, Baa3	286	3,051	3,337
Хороший	- Ba1	4	10,739	10,743
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				14,080

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

19. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

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

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов Группа не признала резервы на покрытие убытков от обесценения данных активов.

20. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиты и займы	34,621	43,745
За вычетом: текущей части долгосрочных кредитов и займов	<u>(16,571)</u>	<u>(16,945)</u>
Итого долгосрочные кредиты и займы	<u>18,050</u>	<u>26,800</u>

Долгосрочные кредиты и займы подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
30 июня 2021 года			
От 1 до 2 лет	<u>18,089</u>	<u>485</u>	<u>18,574</u>
Итого	<u>18,089</u>	<u>485</u>	<u>18,574</u>
31 декабря 2020 года			
От 1 до 2 лет	16,783	709	17,492
От 2 до 5 лет	<u>10,070</u>	<u>206</u>	<u>10,276</u>
Итого	<u>26,853</u>	<u>915</u>	<u>27,768</u>

Для кредитов с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по кредитам Группы с переменной ставкой на 30 июня 2021 года, составившей 3.28% (31 декабря 2020 года: 3.26%).

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность по кредитам и займам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредита в сумме 66 (на 31 декабря 2020 года: 79), в том числе несамортизированные расходы по долгосрочным кредитам и займам в сумме 39 (на 31 декабря 2020 года: 53).

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

Основная часть финансовых обязательств Группы выражена в долларах США. Колебание курса доллара США приводит к появлению прибыли или убытка от курсовых разниц, которые влияют на финансовый результат Группы. В течение 1-го полугодия 2021 года чистая прибыль от курсовых разниц, связанных с финансовыми обязательствами, увеличила прибыль Группы до налогообложения на 907 (в течение 1-го полугодия 2020 года чистый убыток от курсовых разниц, связанных с финансовыми обязательствами, уменьшил прибыль Группы до налогообложения на 6,440).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

На 30 июня 2021 года контролирующим акционером НМТП является компания ПАО «Транснефть», под прямым контролем которой находится 50.1% акций НМТП.

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Федеральное агентство по управлению государственным имуществом напрямую владеет 20% обыкновенных акций НМТП и является контролирующим акционером ПАО «Транснефть». В связи с тем, что Федеральное агентство по имуществу Российской Федерации осуществляло контроль над НМТП по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно, значительные остатки и операции с контролируемым государством предприятиями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2021 и 2020 годов Группа проводила операции с ПАО «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги», кредитными организациями и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»). Группа арендует земельные участки, суда, причальные сооружения и оборудование по договорам аренды, по которой арендодателем выступают организации, контролируемые или находящиеся под значительным влиянием Российской Федерации, и другие связанные стороны.

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии в отношении связанных сторон не были выданы или получены в течение отчетного периода.

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

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	2,564	2,838
Процентный доход	287	930
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	954	528
Процентный расход и комиссия за досрочное погашение кредита	571	1,888

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

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства и их эквиваленты	13,718	13,944
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечание 18)	1,032	4,046
Дебиторская задолженность и предоплата		
Долгосрочная дебиторская задолженность	103	92
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	217	73
Авансы, выданные поставщикам	12	18
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	29	33
Авансы, полученные от покупателей	1	9
Финансовая задолженность		
Кредиты и займы	34,621	43,745

Операции с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	1-е полугодие	
	2021 года	2020 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	2,149	1,947
Финансовые доходы	33	-
Финансовые расходы	-	47
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	2,077	2,013

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости		
Финансовые активы	130	97
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	122	56
Авансы, выданные поставщикам	75	110
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	91	55
Авансы, полученные от покупателей	16	107
Обязательства по аренде	<u>14,162</u>	<u>14,396</u>

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

Операции с НМТ:

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	404	379
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	<u>198</u>	<u>58</u>

Остатки по счетам с НМТ:

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	20	28
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	<u>-</u>	<u>11</u>

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

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

Суммы начисленного вознаграждения за 1-е полугодие 2021 и 2020 годов составили 128 и 284, соответственно. В составе начисленного вознаграждения отражены:

- краткосрочные вознаграждения в размере 106 и 236, соответственно;
- страховые взносы с выплат в пользу ключевого управленческого персонала в размере 22 и 48, соответственно.

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

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

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

По состоянию на 30 июня 2021 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и незавершенного строительства на общую сумму 3,396 (на 31 декабря 2020 года: 3,635).

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В августе 2021 года Арбитражным судом г. Москвы удовлетворено заявление НМТП о признании недействительным решения Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6 от 21.08.2020 № 5 о доначислении налога на прибыль, штрафа и пени в общей сумме 6,002.