

Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт»

Бухгалтерская отчетность за 2018 год
и аудиторское заключение независимого аудитора

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1	ОБЩАЯ ЧАСТЬ	5
1.1	Основные виды деятельности	5
1.2	Тарифы	6
1.3	Численность работников Компании	7
2	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.1	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
2.2	Применимость допущения непрерывности деятельности Компании	7
2.3	План счетов бухгалтерского учета	8
2.4	Проведение инвентаризации	8
2.5	Оборотные и внеоборотные активы и обязательства	8
2.6	Учет нематериальных активов	8
2.7	Учет основных средств	9
2.8	Учет финансовых вложений	10
2.9	Учет материально-производственных запасов	11
2.10	Учет денежных средств и денежных эквивалентов	12
2.11	Учет доходов	12
2.12	Учет расходов	13
2.13	Учет расходов по кредитам и займам	14
2.14	Учет оценочных резервов	14
2.15	Учет оценочных обязательств	15
2.16	Прочие внеоборотные и оборотные активы	16
2.17	Отложенный налог на прибыль	16
3	КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	17
4	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	19
5	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
6	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
7	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	23
7.1	Долгосрочные финансовые вложения	23
7.2	Краткосрочные финансовые вложения	24
8	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	25
9	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	25
10	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	26
11	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
12	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	28
13	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	29
14	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	29
15	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	30
16	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
17	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	32
18	ВЫРУЧКА	33
19	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

20	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	34
21	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	34
22	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	34
22.1	Операции со связанными и зависимыми сторонами	37
22.2	Задолженность связанных и зависимых сторон	39
22.3	Имущество, переданное в аренду связанным сторонам	40
22.4	Имущество, полученное в аренду от связанных сторон	41
23	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ	41
24	ГАРАНТИИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ПОДРЯДЧИКАМИ И ПОСТАВЩИКАМИ	41
25	ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ БИЗНЕС-РИСКИ	41
25.1	Операционная среда	41
25.2	Отраслевые риски	42
25.3	Правовые риски	42
25.4	Финансовые риски	42
25.5	Налоговые риски	43
25.6	Риск ликвидности	44
25.7	Риск, связанный с изменением процентных ставок	44
25.8	Риски, потенциально влияющие на финансовые результаты деятельности	44
26	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	45



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность** • Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 1 596 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от среднего значения прибыли до налогообложения за 2016-2018 гг.
-
- Ключевые вопросы аудита** • Соблюдение обязательных условий кредитных соглашений.
-

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

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

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

1 596 миллионов рублей

Как мы ее определили

5% от среднего значения прибыли до налогообложения за 2016-2018 гг.

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности показатель прибыли до налогообложения, так как мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи бухгалтерской отчетности для оценки результатов деятельности Общества. Мы использовали средний показатель прибыли до налогообложения за три года - 2018, 2017 и 2016 годы, чтобы снизить влияние волатильности курсов иностранных валют на прибыль до налогообложения. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для ориентированных на получение прибыли предприятий в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Соблюдение обязательных условий кредитных соглашений

См. раздел 15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. величина долгосрочных заемных средств Общества составляла 56 249 млн. руб.

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Соответствующие соглашения о заимствованиях содержат обязательные финансовые и нефинансовые условия, которые Общество должно выполнять. Нарушение определенных обязательных условий заимствования приведет к возникновению у кредиторов Общества права требовать досрочного погашения. Если один кредитор воспользуется своим правом требовать досрочного погашения, это может привести к применению положений о кросс-дефолте в договоре с другим кредитором. Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита, поскольку сумма задолженности по заемным средствам является существенной и потенциальная необходимость досрочного погашения обязательств может привести к негативным последствиям, включая возникновение риска неспособности Обществом вести непрерывную деятельность.	Мы проверили выполнение специальных условий финансового характера путем пересчета и сравнения полученных значений с пороговыми значениями, установленными кредитными договорами. В отношении специальных условий нефинансового характера мы провели сверку условий с фактами хозяйственной жизни. По результатам выполненных процедур нами не были выявлены случаи нарушения Обществом специальных условий кредитных договоров, невыполнение которых может привести к необходимости досрочного погашения заемных средств.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» за 2018 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Ежеквартальным отчетом мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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



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

28 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудлируемое 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

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московской 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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года

Организация	ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	52.24
Адрес	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Пояснение	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	5	36 250	22 493	20 359
Основные средства, в том числе:	1150	6	19 856 347	19 138 312	14 441 870
Незавершенное строительство	1151		4 285 752	3 031 198	1 323 544
Оборудование к установке	1152		38 432	34 906	40 415
Авансы по капитальным вложениям	1153		185 961	281 971	1 144 001
Прочие объекты	1154		66 178	95 811	77 909
Долгосрочные затраты на ремонт основных средств	1155		1 216 122	798 016	751 687
Авансы по договорам долгосрочных затрат на ремонт основных средств	1156		60 939	199 818	14 458
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	23 757	71 270
Финансовые вложения	1170	7.1	87 807 392	87 807 392	86 069 349
Отложенные налоговые активы	1180	8	5 061 261	5 023 486	6 648 415
Прочие внеоборотные активы	1190	9	3 174 326	2 569 089	906 495
Итого по разделу I	1100		115 935 576	114 584 529	108 157 758
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Материально-производственные запасы	1210	10	527 486	379 012	295 076
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		84 988	71 018	12 575
Дебиторская задолженность	1230	11	2 226 919	1 071 125	1 565 698
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7.2	-	-	397 729
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	5 764 344	2 533 930	6 576 327
Прочие оборотные активы	1260	13	32 777	13 276	21 699
Итого по разделу II	1200		8 636 514	4 068 361	8 869 104
БАЛАНС	1600		124 572 090	118 652 890	117 026 862
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1310	14	192 598	192 598	192 598
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	14	(2 518 448)	(2 518 448)	(4 679 587)
Переоценка внеоборотных активов	1340		-	-	-
Резервный капитал	1360		9 630	9 630	9 630
Нераспределенная прибыль	1370		48 584 304	48 389 307	33 489 608
Итого по разделу III	1300		46 268 084	46 073 087	29 012 249
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	15	56 249 480	57 600 200	72 788 280
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	988 917	888 489	784 217
Оценочные обязательства	1430	17	226 153	231 301	210 545
Прочие обязательства	1450		206 058	221 370	112 130
			57 670 608	58 941 360	73 895 172
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	15	14 036 263	12 184 156	12 830 049
Кредиторская задолженность	1520	16	1 182 662	1 207 329	1 042 887
Доходы будущих периодов	1530		2 100	4 039	-
Оценочные обязательства	1540	17	312 374	242 919	246 505
Прочие обязательства	1550		5 099 999	-	-
в том числе объявленные к выплате дивиденды	1551	14	5 099 999	-	-
Итого по разделу V	1500		20 633 398	13 638 443	14 119 441
БАЛАНС	1700		124 572 090	118 652 890	117 026 862

Генеральный директор ПАО «НМТП»

(подпись) _____ (ФИО) _____

28 марта 2019 года

Главный бухгалтер ПАО «НМТП»

(подпись) _____ (ФИО) _____

Качан Г. И.

(ФИО)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год**

Организация	ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	52.24
		по ОКОПФ/по ОКФС	12247/41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Пояснение	2018 год	2017 год
Выручка	2110	18	28 800 230	24 732 167
Себестоимость продаж	2120	19	(9 779 937)	(6 398 572)
Валовая прибыль	2100		19 020 293	18 333 595
Управленческие расходы	2220	19	(1 376 013)	(1 396 782)
Прибыль от продаж	2200		17 644 280	16 936 813
Доходы от участия в других организациях	2310		15 067 099	16 779 870
Проценты к получению	2320		372 555	412 300
Проценты к уплате	2330		(4 451 042)	(4 100 764)
Прочие доходы	2340	20	183 797	4 170 483
Прочие расходы	2350	21	(13 620 001)	(677 876)
Прибыль до налогообложения	2300		15 196 688	33 520 826
Текущий налог на прибыль	2410	8	(12 759)	(1 663 915)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	8	48 785	44 797
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8	(100 636)	(104 272)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	8	38 682	(1 624 801)
Прочее	2460		(58 626)	(4 353)
Чистая прибыль	2400		15 063 349	30 123 485
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		15 063 349	30 123 485
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	23	0,8	1,61
Разводненная прибыль на акцию, руб.	2910	23	-	-

Генеральный директор ПАО «НМТП»

Главный бухгалтер ПАО «НМТП»

(подпись) _____
28 марта 2019 года

Киреев С. Г.
(ФИО)



(подпись) _____
Качан Г. И.
(ФИО)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2018 год

Организация

**ПАО «Новороссийский морской
торговый порт»**

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма /
форма собственности

Единица измерения

Транспортная обработка грузов

**Публичное акционерное общество /
Смешанная российская собственность
с долей федеральной собственности**

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710003

31.12.2018

1125867

2315004404

52.24

12247/41

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	192 598	(4 679 587)	9 630	33 489 608	29 012 249
За 2017 год						
Увеличение капитала-всего:	3210	-	2 161 139	-	30 470 220	32 631 359
в том числе:						
Чистая прибыль	3211	-	-	-	30 123 485	30 123 485
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	346 735	346 735
Размещение выкупленных акций (долей)	3217	-	2 161 139	-	-	2 161 139
Уменьшение капитала- всего:	3220	-	-	-	(15 570 521)	(15 570 521)
в том числе:						
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	(570 520)	(570 520)
Дивиденды	3227	-	-	-	(15 000 001)	(15 000 001)
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	192 598	(2 518 448)	9 630	48 389 307	46 073 087
За 2018 год						
Увеличение капитала-всего:	3310	-	-	-	15 295 000	15 295 000
в том числе:						
Чистая прибыль	3311	-	-	-	15 063 349	15 063 349
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	231 651	231 651
Уменьшение капитала- всего:	3320	-	-	-	(15 100 003)	(15 100 003)
в том числе:						
Дивиденды	3327	-	-	-	(15 100 003)	(15 100 003)
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	192 598	(2 518 448)	9 630	48 584 304	46 268 084

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Чистые активы	3600	46 270 184	46 077 126	29 012 249

Генеральный директор ПАО «НМТП»

(подпись)

28 марта 2019 года

Главный бухгалтер ПАО «НМТП»

(подпись)

Качан Г. И.
(ФИО)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2018 год

Организация	ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	52.24
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего,	4110	29 062 828	25 233 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 086 606	24 266 502
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	514 558	488 195
прочие поступления	4119	461 664	478 763
Платежи – всего,	4120	(14 085 204)	(11 428 990)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 169 425)	(2 512 280)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 453 810)	(2 366 636)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 547 292)	(4 108 010)
налога на прибыль организаций	4124	(370 632)	(1 503 200)
прочие платежи	4129	(1 544 045)	(938 864)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 977 624	13 804 470
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего,	4210	15 147 135	17 496 212
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	80 036	636
от возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	392 741
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 067 099	17 102 835
Платежи – всего,	4220	(3 735 943)	(8 271 354)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 429 485)	(6 697 744)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(147 423)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 421 800)
прочие платежи	4229	(306 458)	(4 387)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	11 411 192	9 224 858
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего,	4310	673 000	1 028 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	673 000	1 028 000
Платежи – всего,	4320	(24 065 331)	(27 960 146)
в том числе:			
на уплату дивидендов	4322	(9 774 964)	(14 639 634)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 396 480)	(12 623 850)
платежи по финансовой аренде	4324	(866 956)	(676 993)
прочие платежи	4329	(26 931)	(19 669)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(23 392 331)	(26 932 146)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 996 485	(3 902 818)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 533 930	6 576 327
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 764 344	2 533 930
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	233 929	(139 579)

Генеральный директор ПАО «НМТП»

(подпись) Киреев С.Г.
(ФИО)

28 марта 2019 года

Главный бухгалтер ПАО «НМТП»

(подпись) Качан Г. И.
(ФИО)



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» ЗА 2018 ГОД**

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (далее «ПАО «НМТП» или «Компания») учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 1 июля 1992 года и зарегистрировано как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207 в форме акционерного общества открытого типа.

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

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

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

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

1.1 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ПАО «НМТП» является транспортная обработка грузов и их хранение.

Сумма выручки за 2018 год увеличилась по сравнению с 2017 годом на 4 068 063 тыс. руб. (или 16,45%) и составила 28 800 230 тыс. руб. Прирост связан с изменением структуры выручки и ростом грузооборота.

Основная доля выручки и затрат Компании приходится на нефтерайон и грузовые районы.

Выручка и себестоимость услуг нефтерайона формируются при оказании сторонним организациям услуг по погрузке и выгрузке нефти и нефтепродуктов. При этом под услугой, оказываемой нефтерайоном, понимается единый комплекс работ по обслуживанию судов, заходящих в порт под погрузку нефтью и нефтепродуктами, а именно:

- круглосуточное обеспечение приема танкеров;
- диспетчеризация комплексного обслуживания судов при грузовых операциях;
- перегрузка груза без хранения с использованием технологического оборудования Компании;
- шланговка / отшланговка судна к грузовым и бункеровочным трубопроводам;
- прием / сдача льяльно-балластных вод на очистные сооружения;
- обеспечение пожарно-технической и экологической безопасности во время грузовых операций;
- обеспечение локализации и ликвидации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов;
- документальное оформление передачи грузов и представление по требованию грузовладельца один раз в месяц информации о движении грузов в порту и обработке флота;
- обеспечение круглосуточного дежурства завозчиков швартовых канатов, бригады матросов-швартовщиков-бонщиков, пожарного судна и буксиров.

Выручка и себестоимость услуг грузового района формируются в результате осуществления услуг по погрузке и выгрузке экспортно-импортных сухих грузов. Основными задачами грузового района являются:

- организация и осуществление погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных работ, выполняемых на территории грузового района его трудовыми ресурсами и техническими средствами в соответствии со сменно-суточным планом и технологической документацией;
- обеспечение качественной и сохранной перегрузки, хранения и складирования грузов в соответствии с договорами, общими и специальными правилами перевозки грузов, таможенными и другими правилами, действующими на морском транспорте;
- обеспечение содержания и технической эксплуатации перегрузочных машин и технологического оборудования грузового района в соответствии с действующими правилами;
- содержание в рабочем состоянии причалов, швартовых устройств, подъездных путей, осветительного оборудования, силовых водопроводных и канализационных сетей;
- содержание в надлежащем санитарном состоянии административных и бытовых зданий и сооружений на территории грузового района;
- ведение учетной и отчетной документации по обработке судов и железнодорожных вагонов, по выполнению складских и вспомогательных операций;
- обеспечение сменно-суточного планирования работы грузового района по обработке судов и железнодорожных вагонов в соответствии с «Единым технологическим процессом работы порта и железнодорожной станции», сводным месячным графиком и Узловым соглашением;
- проведение переговоров с администрацией судов о порядке проведения грузовых операций, согласование, оформление и подписание грузовых планов и актов суточного времени;
- своевременное составление установленной отчетности о производственно-финансовой деятельности района;
- выполнение работ по заявкам грузовладельцев (маркировка грузов, ремонт упаковки и прочее).

Под прочей деятельностью подразумеваются услуги и работы иных подразделений Компании (отдел транспортно-экспедиторского обслуживания, морской вокзал), предоставление в аренду основных средств другим компаниям (суда, нежилые помещения), реализация услуг, оказанных вспомогательными подразделениями (связь, транзит электроэнергии, тепловая энергия), прочие услуги, оказанные, в том числе, с привлечением третьих лиц (швартовые, экологические услуги).

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

1.2 Тарифы

Деятельность Компании подпадает под действие закона «О естественных монополиях» и, как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузочно-разгрузочным работам подвержены ценовому мониторингу со стороны Федеральной антимонопольной службы России (далее – «ФАС России»).

Компания обязана предоставлять в ФАС России ежеквартально информацию о применяемых ценах на услуги по погрузке и выгрузке, хранению грузов.

В 2016 году ФАС России выступила с инициативой вернуться к ценовому регулированию государством тарифов на стивидорные услуги (в форме согласования ФАС России фиксированной предельной максимальной ставки тарифа на указанные услуги в российских рублях). При этом в соответствии с проектом методики, подготовленной ФАС России, предполагается осуществлять регулирование предельной доходности стивидорных операций и отменить приказы Федеральной Службы по Тарифам России («ФСТ России») об отмене регулирования в портах. На данный момент вероятность реализации данного предложения невозможно оценить. В 2016 году ФАС России начала разбирательства в отношении Общества по делам о нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции». На дату выпуска отчетности разбирательства не окончены. Общество не ожидает существенных обязательств по данным делам (Примечание 24.3).

1.3 Численность работников Компании

Средняя численность работающих в Компании за 2018 и 2017 годы составила 3 411 и 3 291 человек соответственно.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2017 года № 2370.

2.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится исходя из официального курса иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или договором установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерском балансе в рублях исходя из официальных курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Валюта	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Доллар США	69.4706	57.6002	60.6569
Евро	79.4605	68.8668	63.8111

Курсовые разницы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто и в зависимости от итогового результата показываются по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям российского бухгалтерского и налогового законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 (ред. 8 ноября 2010 года). Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одного раза в три года. Структурные подразделения Общества распределены на три группы, и каждый год проводится инвентаризация объектов ОС в одной из групп подразделений в соответствии с установленной очередностью.

Инвентаризация прочего имущества проводится не реже одного раза в год.

В 2018 году инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена в период с 1 октября 2018 года по 30 декабря 2018 года согласно графику проведения годовой инвентаризации, утвержденному приказом генерального директора № 1698 от 26 сентября 2018 года. Инвентаризация основных средств была проведена согласно утвержденному графику в период с 1 октября до 30 декабря 2018 года, в структурных подразделениях, определенных в приказе генерального директора № 1698 от 26 сентября 2018 года.

Согласно приказу от 27 декабря 2018 года №2334 проводилась инвентаризация:

- прочих активов и обязательств - по состоянию на 29 декабря 2018 года;
- расчетов с поставщиками, заказчиками, покупателями и прочими дебиторами, кредиторами - по состоянию на 30 декабря 2018 года, с учетом возможного истечения срока исковой давности до 31 декабря 2018 года включительно.
- отложенных налоговых активов и обязательств - по состоянию на 31 декабря 2018 года.

2.5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6 Учет нематериальных активов

К нематериальным активам (далее НМА) Компания относит результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, на которые у Компании есть исключительные права и для которых выполняются условия, указанные в п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Начисление амортизации с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

2.7 Учет основных средств

В соответствии с пп. 7 и 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств (далее – «ОС»), полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компании. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания в качестве объектов основных средств, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Объекты основных средств, приобретаемых исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости объектов ОС допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объектов основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств, стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Компанией в момент принятия объектов к учету в качестве основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится техническими специалистами Компании исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- исходя из рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;

- из накопленного опыта эксплуатации аналогичных объектов, технического состояния объекта в момент принятия его к учету или исходя из периода, в течение которого планируется использовать данное основное средство в производстве.

Доходы и расходы, связанные с выбытием или реализацией ОС, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, и в зависимости от итогового результата показываются по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Незавершенное строительство, оборудование к установке, выданные авансы по договорам строительства, приобретения объектов ОС, долгосрочные затраты на ремонт объектов ОС и выданные авансы по договорам долгосрочных затрат на ремонт объектов ОС (см. п.2.7.1) отражаются в составе строки «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Переоценка основных средств не производится.

2.7.1 Расходы на ремонт и обслуживание объектов основных средств

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

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы должны признаваться в отчете о финансовых результатах путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем. В связи с этим регулярные существенные затраты на проведение ремонта и/или технического обслуживания объектов основных средств, возникающие на протяжении срока эксплуатации через определенные длительные временные интервалы (24 месяца и более), списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение установленного периода использования. Не отнесенная на затраты сумма отражается в отчетности в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы «Основные средства».

В отчете о движении денежных средств платежи по регулярным затратам на ремонт основных средств, учитываемым в составе внеоборотных активов, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Бухгалтерский учет долгосрочных затрат на ремонт и обслуживание основных средств ведется с использованием 97 счета. Срок использования затрат устанавливается техническим директором (или иными уполномоченными лицами) с учетом мнения технических специалистов Компании исходя из норм, предусмотренных нормативами, стандартами, предусмотренными законодательством РФ, рекомендациями производителей или исходя из профессионального суждения специалистов. В случае проведения аналогичного ремонта или обслуживания в отношении того же объекта основных средств ранее полного списания предыдущих сумм, остаток затрат списывается на затраты текущего периода единовременно. Также единовременно списывается остаток затрат в случае выбытия объекта основных средств.

Расходы на ремонт основных средств, не удовлетворяющие критериям, описанным выше, списываются на затраты отчетного периода, в котором они были произведены.

2.8 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Компании.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению по первоначальной стоимости. В отношении данных объектов при наличии признаков обесценения проводится проверка на обесценение.

Выбытие финансовых активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9 Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней скользящей цены.

Специальные инструменты и специальные приспособления учитываются для целей бухгалтерского учета в составе материально-производственных запасов. Списание затрат на приобретение спецоснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно. Стоимость спецоснастки сроком использования более 12 месяцев погашается равномерно, в течение установленного срока использования.

Списание затрат на приобретение спецодежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно. Списание затрат на приобретение спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию, с учетом установленного срока полезного использования.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов. Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов. Порядок формирования резерва определен в учетной политике Компании.

«Нефть и нефтепродукты технологические, находящиеся в трубопроводах» отражаются в отчетности в составе строки «Прочие внеоборотные активы».

2.10 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.11 Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 18, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным должным образом.
- Сумма выручки может быть определена.

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании (отсутствует неопределенность в отношении получения актива).
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

2.12 Учет расходов

2.12.1 Затраты основного производства

Прямыми затратами на основное производство являются затраты, которые могут быть прямо отнесены на объект калькулирования (вид услуг, работ, продукции, тарифов), за исключением расходов, связанных с управлением и обслуживанием основного производства. При невозможности отнесения производственных затрат на конкретный калькулируемый объект такие затраты считаются прямыми распределяемыми производственными расходами и учитываются на 20 или 25 счете обособленно с дальнейшим их распределением между объектами калькулирования.

Учет и распределение прямых и прямых распределяемых затрат основного производства осуществляется следующим образом.

Затраты, по которым имеется возможность однозначного отнесения к конкретному объекту калькулирования (виды предоставляемых услуг, работ, продукции, тарифов), относятся непосредственно на счет учета указанного объекта калькулирования, с которым связаны затраты.

Внутри видов деятельности (услуг, работ, продукции), имеющих единые физические измерители (тонны, кубометры и т.д.), распределение осуществляется пропорционально физическим измерителям.

Распределение затрат, по которым не имеется возможности однозначного отнесения к конкретному виду деятельности (услуг, работ, продукции) или исходя из натуральных физических измерителей, осуществляется или исходя из нормативной заработной платы работников, занятых в осуществлении определенных видов деятельности, или исходя из заработной платы производственного персонала, напрямую отнесенной к определенным видам деятельности, или по иным показателям.

При распределении затрат аналитический признак элемента и статьи затрат сохраняется. На 20 и 25 счетах учет ведется в разрезе подразделений.

2.12.2 Расходы вспомогательного производства

На счете 23 «Вспомогательные производства» учитываются расходы вспомогательных подразделений, включая общепроизводственные расходы.

По окончании каждого месяца производится распределение затрат вспомогательных производств в дебет счетов:

- 20 «Основное производство» – при отпуске продукции (работ, услуг) основному производству;
- 26 «Общехозяйственные расходы» – при отпуске продукции (работ, услуг) административно-управленческим подразделениям;
- 90.2 «Себестоимость продаж» – при выполнении работ и услуг для сторонних организаций.

2.12.3 Общехозяйственные расходы

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы подразделений, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные его содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

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

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные расходы отражаются по строке «управленческие расходы».

2.13 Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Существенные дополнительные расходы, произведенные при получении кредитов и займов, относятся на финансовые результаты равномерно, в течение срока действия займа (кредитного договора), в составе прочих расходов.

Не отнесенный на затраты остаток существенных дополнительных расходов, связанных с получением кредитных средств, отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Несущественные дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, списываются на финансовый результат периода, в котором расходы были осуществлены.

2.14 Учет оценочных резервов

2.14.1 Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». При наличии признаков обесценения в конце года производится проверка финансовых вложений на обесценение, на основании результатов которой начисляется (восстанавливается) резерв.

2.14.2 Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному приказом от 29.07.1998 №34н, резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому из сомнительных долгов.

В отношении задолженности покупателей резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов за реализованную продукцию, товары, работы и услуги по каждому долгу следующим образом:

- резерв по дебиторской задолженности с периодом просрочки свыше 90 дней формируется в 100% размере;
- резерв по дебиторской задолженности с периодом просрочки от 45 до 90 дней (включительно) формируется в размере 50% от суммы задолженности.

В отношении прочей дебиторской задолженности, в том числе задолженности поставщиков и подрядчиков, резерв формируется при поступлении сведений, свидетельствующих о том, что вероятность погашения задолженности путем выполнения контрагентом своих обязательств или путем возврата выплаченных авансов невелика. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Компания не формирует резерв по сомнительным долгам в отношении сомнительной дебиторской задолженности контрагента при наличии у Компании перед этим контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности), возникшего в результате исполнения любого договора, равного или превышающего размер дебиторской задолженности. При наличии встречного обязательства меньшего размера резерв по сомнительным долгам формируется на сумму превышения кредиторской задолженности.

2.14.3 Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей

Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей создается по каждой единице, учитываемой в бухгалтерском учете на отдельной карточке.

В Компании резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее МПЗ) создается в следующих случаях:

- в отношении МПЗ, которые не планируется использовать в производственной деятельности Компании в дальнейшем в связи с изменением технологического процесса, прекращением соответствующих видов деятельности и/или выбытием основных средств, для обслуживания которых данные МПЗ были приобретены. Данные активы классифицируются как предназначенные для продажи. Резерв по ним формируется в 100% размере, за исключением МПЗ, для которых на дату составления отчетности найден покупатель, и определена продажная цена. Для них резерв формируется с учетом установленной продажной цены;
- в 100% размере в отношении МПЗ, у которых истек установленный срок годности;
- в 100% размере в отношении МПЗ, приобретенных 8 лет назад и более, за исключением МПЗ, у которых установленный срок годности превышает 8 лет, и срок годности не истек;
- в размере, установленном приказом, в отношении МПЗ, которые частично утратили свои потребительские свойства, либо в отношении которых Компания владеет информацией о том, что текущая рыночная стоимость подобных материалов снизилась.

2.15 Учет оценочных обязательств

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

В Компании начисляются следующие виды оценочных обязательств:

- оценочные обязательства на оплату отпусков;
- оценочное обязательство по краткосрочным и долгосрочным пенсионным и социальным выплатам сотрудникам;
- оценочные обязательства на выплату вознаграждений ключевому управленческому персоналу по итогам работы за отчетный год;
- оценочные обязательства на выплату вознаграждений членам Совета директоров ПАО «НМТП» за работу в отчетном году;
- прочие оценочные обязательства.

2.15.1 Оценочные обязательства на оплату отпусков

В начале отчетного года Компания на основании предполагаемой суммы расходов на оплату труда на отчетный год составляет специальный расчет (смету) и утверждает предельную сумму отчислений в резерв на оплату отпусков и ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется как произведение фактических расходов на оплату труда соответствующего месяца с учетом начисленных страховых взносов и без учета отпускных и утвержденного процента отчислений в резерв. В конце года сформированный резерв сравнивается с фактическими обязательствами Компании по оплате отпусков, и осуществляется корректировка резерва. Расчет фактических обязательств производится по каждому работнику исходя из количества не использованных работником дней отпуска на отчетную дату, среднечасовой суммы расходов на оплату труда и обязательных страховых взносов в Фонд социального страхования РФ, Пенсионный фонд РФ и на медицинское страхование.

2.15.2 Оценочное обязательство по краткосрочным и долгосрочным пенсионным и социальным выплатам

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

- (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по осуществлению соответствующих выплат, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

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

2.15.3 Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы в отчетном году

Компания создает оценочные обязательства под выплату премии ключевому управленческому персоналу (далее – «КУП») по итогам работы за отчетный год, если действующими положениями и трудовыми договорами работников предусмотрены данные выплаты, ключевые показатели эффективности («КПЭ») для указанных работников определены, и высока вероятность выполнения данных показателей в отчетном году.

2.15.4 Прочие оценочные обязательства

Прочие оценочные обязательства создаются, если выполняются критерии пп. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Формирование прочих оценочных обязательств производится на основании приказа генерального директора.

2.16 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы, связанные с получением лицензий, и прочие расходы, произведенные в отчетном периоде с целью получения доходов в следующих отчетных периодах, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в размере фактически произведенных затрат. Списание расходов будущих периодов на себестоимость осуществляется ежемесячно в течение срока использования, установленного приказом генерального директора.

В балансе данные расходы отражаются в составе прочих оборотных или прочих внеоборотных активов.

Компания не производит реклассификацию активов из внеоборотных в оборотные.

2.17 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто, в разделе внеоборотных активов и разделе долгосрочных обязательств соответственно.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Величиной текущего налога на прибыль Компании признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива), сумму изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

3 КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В связи с выявлением в составе оборотных активов объектов, удовлетворяющих критериям признания их внеоборотными активами («Технологическая нефть и нефтепродукты, находящиеся в трубопроводах»), Компания отразила в отчетности за 2018 год ретроспективную корректировку показателей прошлых периодов.

В связи с выявлением в составе прочих внеоборотных активов объектов, удовлетворяющих критериям признания их нематериальными активами, Компания отразила в отчетности за 2018 год ретроспективную корректировку показателей прошлых периодов.

В связи с признанием существенных расходов, связанных с получением кредитов и займов, не однородными показателями по отношению к кредитным обязательствам, Компания приняла решение о развернутом отражении данных активов и обязательств в отчетности. Корректировка показателей произведена с применением ретроспективного подхода.

Значимые по стоимости и длительности использования запасные части, предназначенные для замены вышедших из строя при ремонте объектов основных средств, сроки полезного использования которых существенно отличаются от сроков использования самих объектов основных средств, включены в группу «Основные средства». Корректировка отражена ретроспективно.

Уточнены суммы постоянных налоговых обязательств в Отчете о финансовых результатах в связи с тем, что дивиденды полученные (по ставке 0%) исключены из состава постоянных налоговых разниц.

Сравнительные показатели баланса на 31 декабря 2017 года:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	Значение до корректировок	Внеоборотные запасы	Переквалификация активов в НМА	Переквалификация «Нефти и нефтепродуктов в трубопр.»	Расходы по получению кредитов и займов	Значение после корректировок
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	-	22 493	-	-	22 493
Запасные части	1120	95 811	(95 811)	-	-	-	-
Основные средства	1150	19 042 501	95 811	-	-	-	19 138 312
Прочие внеоборотные активы	1190	1 891 908	-	(22 493)	35 777	663 897	2 569 089
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Материально-производ. запасы	1210	414 789	-	-	(35 777)	-	379 012
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	57 057 646	-	-	-	542 554	57 600 200
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	12 062 813	-	-	-	121 343	12 184 156

Сравнительные показатели баланса на 31 декабря 2016 года:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	Значение до корректировок	Внеоборотные запасы	Переквалификация активов в НМА	Переквалификация «Нефти и нефтепродуктов в трубопр.»	Расходы по получению кредитов и займов	Значение после корректировок
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	-	20 359	-	-	20 359
Запасные части	1120	77 909	(77 909)	-	-	-	-
Основные средства	1150	14 363 961	77 909	-	-	-	14 441 870
Прочие внеоборотные активы	1190	105 836	-	(20 359)	35 777	785 241	906 495
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Материально-производ. запасы	1210	330 853	-	-	(35 777)	-	295 076
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1410	72 124 382	-	-	-	663 898	72 788 280
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1510	12 708 706	-	-	-	121 343	12 830 049

В Отчете о движении денежных средств Компания отразила свернуто следующие связанные операции:

- платежи на уплату дивидендов и поступление дохода по ГДР, выпущенным под депонирование собственных акций.

В момент поступления денежных средств отражена операция по восстановлению дивидендов в размере поступившей суммы.
Данный подход применен Компанией ретроспективно.

Сравнительные показатели ОДДС за 2017 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	Значение показателя до корректировок	Изменение отражения дохода по ГДР, выпущенным под депонирование собственных акций	Значение показателя после корректировок
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления – всего,	4310	1 374 282	(346 282)	1 028 000
в том числе:				
прочие поступления	4319	346 282	(346 282)	-
Платежи – всего,		(28 306 428)	346 282	(27 960 146)
в том числе:				
на уплату дивидендов	4322	(14 985 916)	346 282	(14 639 634)

Сравнительные показатели Отчета о финансовых результатах за 2017 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Прочие доходы	2340	4 516 765	4 170 483	(346 282)
Прибыль до налогообложения	2300	33 867 108	33 520 826	(346 282)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 380 434)	44 797	3 425 231
Чистая прибыль	2400	30 469 767	30 123 485	(346 282)

Влияние на базовую и разведенную прибыль, руб. (0,02)

Сравнительные показатели Отчета об изменениях капитала за 2017 год:

Наименование показателя	Номер строки	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Чистая прибыль	3211	30 469 767	30 123 485	(346 282)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	453	346 735	346 282

Влияние на величину капитала и чистых активов отсутствует.

4 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.

Общество располагает активами только на территории Российской Федерации и является единым комплексом по оказанию стивидорных и дополнительных к ним услуг порта. Прочие услуги (аренда имущества, транзит электроэнергии, теплоснабжение и другие) составляют менее 2 % выручки Общества.

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

Кроме того, Общество раскрывает информацию по сегментам в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), где Общество входит в сегмент «Новороссийск», в соответствии с географическим признаком, без дальнейшего разделения по видам услуг/продукции. У Общества есть следующие основные покупатели, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка	
	2018	2017
ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС АО	3 437 398	3 370 979
METALLOINVEST TRADING AG	3 340 823	3 273 941
Итого	6 778 221	6 644 920

тыс. руб.

5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Строка «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов состоит из:

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Исключительные права на программные обеспечения	36 250	22 493	20 359
Товарные знаки	-	-	-
Итого	36 250	22 493	20 359

(тыс. руб.)

Изменение за 2018 год первоначальной стоимости объектов НМА представлено по группам объектов следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2017 года	Поступило	31 декабря 2018 года
Исключительные права на программные обеспечения	38 014	23 206	-
Товарные знаки	1	-	-
Итого	38 015	23 206	-

Изменение за 2017 год первоначальной стоимости объектов НМА представлено по группам объектов следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2016 года	Поступило	31 декабря 2017 года
Исключительные права на программные обеспечения	28 850	9 164	-
Товарные знаки	1	-	-
Итого	28 851	9 164	-

Сумма накопленной амортизации по группам объектов нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Сумма накопленной амортизации			
Исключительные права на программные обеспечения	24 970	15 521	8 491
Товарные знаки	1	1	1
Итого	24 971	15 522	8 492

6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов состоит из:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Основные средства	14 002 963	14 696 592	11 089 856
Незавершенное строительство	4 285 752	3 031 198	1 323 544
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1 216 122	798 016	751 687
Авансы по капитальным вложениям	185 961	281 971	1 144 001
Авансы по договорам долгосрочных затрат на ремонт основных средств	60 939	199 818	14 458
Оборудование к установке	38 432	34 906	40 415
Прочие объекты	66 178	95 811	77 909
Итого	19 856 347	19 138 312	14 441 870

Изменение за 2018 год первоначальной стоимости объектов ОС представлено по группам объектов следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			31 декабря 2018 года
	31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	14 426 742	740 618	98 727	15 068 633
Сооружения	6 407 427	378 048	53 045	6 732 430
Транспортные средства	1 651 332	83 880	19 374	1 715 838
Здания	1 468 736	9 791	1 113	1 477 414
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	790 439	360 381	5 769	1 145 051
Земельные участки	764 358	-	-	764 358
Многолетние насаждения	302	-	-	302
Прочие	867	-	320	547
Итого	25 510 203	1 572 718	178 348	26 904 573

Изменение за 2017 год первоначальной стоимости объектов ОС представлено по группам объектов следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			31 декабря 2017 года
	31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	11 992 461	2 920 140	(485 859)	14 426 742
Сооружения	5 312 574	1 162 140	(67 287)	6 407 427
Транспортные средства	1 428 359	226 548	(3 575)	1 651 332
Здания	1 131 152	376 498	(38 914)	1 468 736
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	692 088	104 788	(6 437)	790 439
Земельные участки	24 266	740 092	-	764 358
Многолетние насаждения	-	302	-	302
Прочие	867	-	-	867
Итого	20 581 767	5 530 508	(602 072)	25 510 203

Сумма накопленной амортизации по группам объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Сумма накопленной амортизации			
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	7 625 049	6 371 829	5 631 756
Сооружения	2 536 541	2 123 282	1 849 944
Транспортные средства	1 354 431	1 168 206	1 069 637
Здания	696 881	572 004	520 793
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	688 372	577 670	419 201
Прочие	336	620	580
Итого	12 901 610	10 813 611	9 491 911

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 30
Сооружения	2 – 80
Транспортные средства	3 – 25
Здания	5 – 100
Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	1 – 13
Прочие	1 – 25

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, ликвидации и частичной ликвидации в течение 2018 и 2017 годов представлено следующим образом:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Изменение стоимости основных средств		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	296 703	482 177
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	(26 082)	(64 915)

Объекты незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены ниже:

Наименование объекта	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Проекты, связанные с техническим перевооружением Нефтерайона «Шесхарис»	3 557 259	2 510 999	1 148 165
Строительство сетей канализации для хозяйственно-сточных вод по ул. Портовая	-	28 844	28 844
Реконструкция и модернизация специализированного терминального комплекса перевалки зерна на пристани №3	59 193	32 208	-
Реконструкция берегоукрепления №2 с учетом организации складской зоны	15 961	15 961	4 153
Строительство ливневой канализации Восточного пирса	10 666	10 269	10 269
Техническое перевооружение трансформаторной подстанции 110/35/6 кВ «Пенайская»	44 997	8 050	8 050
Строительство новой трансформаторной подстанции ТП-2 Восточного пирса	7 832	7 564	-
Оснащение причалов №25, 25а, 26, 27 системой швартовки танкеров	38 474	-	-
Реконструкция оборудования РУ-6Кв и РУ-0,4кВ трансформаторной подстанции ТП-22	13 499	-	-
Реконструкция тылового сопряжения причала №9 ШП № 2	73 612	8 315	-
Прочие	464 259	408 988	87 660
Итого	4 285 752	3 031 198	1 323 544

Ниже представлена информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средствах, переведенных на консервацию, по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг.:

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Полученные в аренду основные средства (учитываются за балансом)	3 578 218	2 546 626	2 277 423
Переданные в аренду основные средства	1 748 420	1 853 033	1 954 874
Основные средства, переведенные на консервацию	163 507	423 005	473 407

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Полученные в аренду основные средства			
Земельные участки	766 946	1 056 149	827 146
Машины и оборудование	1 941 488	632 499	632 498
Сооружения и передаточные устройства	614 685	614 245	614 518
Здания	179 357	184 867	184 844
Транспортные средства	75 742	58 866	18 417
Итого	3 578 218	2 546 626	2 277 423

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости, локомотивы по остаточной стоимости арендодателя, остальные арендованные объекты отражены по стоимости, указанной в договоре.

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Переданные в аренду основные средства:			
Земельные участки	19 103	4 712	87
Машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	1 524 348	1 524 348	219 622
Сооружения и передаточные устройства	83 894	245 143	250 142
Здания	78 279	36 647	111 338
Транспортные средства	42 629	42 016	1 373 518
Прочие	167	167	167
Итого	1 748 420	1 853 033	1 954 874

7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлены вложениями в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ. Вложения в уставные капиталы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Вложения в уставные капиталы			
ООО «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП»)	64 529 825	64 529 825	64 529 825
АО «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ»)	5 498 086	5 498 086	5 498 086
ООО «Новороссийский зерновой терминал» (ООО «НЗТ»)	4 849 614	4 849 614	4 849 614
ООО «ИПП»	4 005 037	4 005 037	4 005 037
АО «Флот новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)	3 608 732	3 608 732	3 608 732
АО «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)	2 786 996	2 786 996	2 639 602
ООО «НМТП-Капитал»	1 590 630	1 590 630	-
ООО «НМТ»	500 000	500 000	500 000
ООО «Балтийская стивидорная компания» (ООО «БСК»)	268 035	268 035	268 035
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	170 417	170 417	170 417
ЗАО «Импортопищепром-транссервис»	19	19	-
Прочие	1	1	1
Итого	87 807 392	87 807 392	86 069 349

	Дата вложения	31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
Процент владения в уставных капиталах				
ООО «ПТП»	2011	100.00%	100.00%	100.00%
АО «НЛЭ»	2006	91.38%	91.38%	91.38%
ООО «НЗТ»	2006	99.99%	99.99%	99.99%
ООО «ИПП»	2000–2009	99.99%	99.99%	99.99%
АО «Флот НМТП»	1992, 2006, 2009	95.19%	95.19%	95.19%
АО «НСРЗ»	2006, 2016, 2017	98.26%	98.26%	95.45%
ООО «НМТП-Капитал»	2017	100.00%	100.00%	-
ООО «НМТ»	2009, 2010	50.00%	50.00%	50.00%
ООО «БСК»	2006, 2007	100.00%	100.00%	100.00%
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	2007	100.00%	100.00%	100.00%
ЗАО «Импортпищепром- транссервис»	2017	100%	100%	-
Прочие		7.50%	7.50%	7.50%

7.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений у ПАО «НМТП» по состоянию на 31 декабря 2018 года нет. Данные за прошлые периоды представлены в таблице:

(тыс. руб.)

		31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
Краткосрочные займы	предоставленные			
ООО «НМТ»		-	-	397 729
Итого		-	-	397 729

10 января 2017 года ООО «НМТ» погасило в полном объеме задолженность перед ПАО «НМТП» по договору займа от 03.11.2010 №1204/10/100/10-Т.

8 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>2018 год</u>	<u>2017 год</u>
Прибыль до налогообложения	15 196 688	33 520 826
в том числе дивиденды, полученные (по ставке 0%)	15 067 099	16 779 870
Условный расход по налогу на прибыль	25 918	3 348 191
Постоянные налоговые обязательства:		
по благотворительной помощи	13 778	12 897
по материальной помощи и выплатам сотрудникам	9 401	8 605
прочие	25 616	23 295
Итого	48 795	44 797
(Уменьшение) / увеличение отложенных налоговых активов:		
по полученному убытку	(12 759)	(1 676 055)
по основным средствам, в том числе из-за:	29 205	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	29 205	14 546
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета		-
по расходам на содержание обслуживающих производств	(87)	(279)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	7 244	1 365
по прочим оценочным обязательствам	10 774	(4 345)
по резерву по сомнительным долгам	3 811	39 967
прочие	494	-
Итого	38 682	(1 624 801)
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(35 362)	(156 272)
капитализации затрат, связанных с ремонтом и обслуживанием основных средств	(83 621)	(1 469)
по расходам, связанным с получением кредита	24 269	24 269
суммовая разница от переоценки требований, выраженных в условных единицах		41 091
прочие	(5 922)	(11 891)
Итого	(100 636)	(104 272)
Итого текущий налог на прибыль	12 759	1 663 915

Постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы отражаются в отчетности свернуто.

9 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2018 года</u>	<u>2017 года</u>	<u>2016 года</u>
Право требования к ООО «Терминал Мега» и ОАО «Мега»	1 716 458	1 410 000	-
Прочие авансы, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев	758 859	370 747	5 857
Расходы, связанные с получением кредитных средств	542 554	663 897	785 241
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	94 686	65 247	74 972
Прочие	61 769	59 198	40 425
Итого	3 174 326	2 569 089	906 495

24 октября 2017 года Компания заключила договоры уступки прав (требований) к ООО «Терминал Мега» и ОАО «Мега» с ООО «СБК-Ритейл».

Данная задолженность обеспечена заложенным имуществом должника. Данная задолженность не является финансовым вложением, так как целью приобретения является получения данного имущества. Общество не ожидает обесценения данной задолженности, так как рыночная стоимость имущества превышает стоимость покупки самого долга.

10 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы представлены в составе оборотных активов следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	632 798	448 101	357 339
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(105 312)	(69 089)	(62 263)
Итого	527 486	379 012	295 076

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов Компания не передавала в залог запасы.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в следующей таблице:

	Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей
Остаток резерва на 31 декабря 2016 года	62 263
Начисление резерва	32 270
Восстановление резерва	(25 444)
Остаток резерва на 31 декабря 2017 года	69 089
Начисление резерва	44 643
Восстановление резерва	(8 420)
Остаток резерва на 31 декабря 2018 года	105 312

Распределение МПЗ по основным группам запасов приведено ниже:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Запасные части	304 518	199 435	160 089
Сырье и материалы	247 492	176 020	150 421
Топливо	27 460	33 341	17 064
Специальная одежда	25 963	16 551	17 368
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 490	2 590	4 401
Спецоснастка	144	332	654
Прочие	21 731	19 832	7 342
Итого	632 798	448 101	357 339

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей относится, в основном, к группе «Запасные части».

11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Дебиторская задолженность			
Сомнительная задолженность			
ООО «Внешпромбанк»	11 790 623	11 790 623	11 790 623
Резерв по сомнительной задолженности			
ООО «Внешпромбанк»	(11 790 623)	(11 790 623)	(11 790 623)
Покупатели и заказчики	991 248	584 535	617 576
Резерв по сомнительным долгам			
покупателей и заказчиков	(100 684)	(100 986)	(110 896)
Расчеты по налогам, сборам и взносам	852 658	365 557	386 640
Дивиденды к получению	-	-	299 672
Авансы выданные	484 495	201 092	115 093
Предъявленный НДС к вычету по авансам			
выданным	(64 748)	(16 104)	(5 670)
Прочая сомнительная задолженность	330 161	310 530	83 381
Резерв по прочей сомнительной			
зadolженности	(330 161)	(310 530)	(83 381)
Проценты к получению	19 906	2 330	45 633
Расходы на страхование	6 104	3 934	13 898
Прочее	37 940	30 767	203 752
Итого	2 226 919	1 071 125	1 565 698

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в следующей таблице:

	(тыс. руб.)
Движение резерва по сомнительным долгам	
Остаток резерва на 31 декабря 2016 года	11 984 900
Начисление резерва	249 863
Использование резерва	(17 674)
Восстановление резерва	(14 950)
Остаток резерва на 31 декабря 2017 года	12 202 139
Начисление резерва	123 232
Использование резерва	(3 081)
Восстановление резерва	(100 822)
Остаток резерва на 31 декабря 2018 года	12 221 468

Задолженность ООО «Внешпромбанк» на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представляет собой сумму требований, предъявленных Компанией, в качестве кредитора, к внешнему конкурсному управляющему кредитной организации в ходе осуществления процедуры её банкротства, и включенных конкурсным управляющим в реестр требований кредиторов в размере 11 736 831 тыс. руб., и сумму мораторных процентов в размере 53 792 тыс. руб., подлежащих выплате в ходе расчетов с кредиторами одновременно с погашением основного требования в соответствии с очередностью, установленной ст.134 и 189.92 «О несостоятельности (банкротстве)», но до расчетов по санкциям. Компания создала резерв по сомнительной задолженности на всю сумму дебиторской задолженности ООО «Внешпромбанк».

Дебиторская задолженность расчетов по налогам, сборам и взносам по состоянию на 31 декабря 2018 года включает переплату по налогу на добавленную стоимость в размере 648 726 тыс. руб., переплату по налогу на прибыль в размере 197 033 тыс. руб., переплату по прочим налогам и взносам в размере 6 899 тыс. руб.

12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев	5 623 273	2 383 063	6 450 556
Текущие счета в банках	140 850	150 547	125 527
Касса	221	320	244
Итого	5 764 344	2 533 930	6 576 327

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.)
			31 декабря 2018 года
		7.45-7.5-7.71-	
ПАО «Банк ВТБ»	рубли	7.85-8	4 465 000
ПАО «Сбербанк России»	рубли	7.35	600 000
АО «Россельхозбанк»	рубли	6.25	107 000
АО «Россельхозбанк»	доллары США	4.15-4.2	451 273
			5 623 273

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены следующим образом:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.)
			31 декабря 2017 года
ПАО «Банк ВТБ»	рубли	7.15% – 7.35%	850 000
ПАО «Сбербанк России»	рубли	5.62%	800 000
АО «Россельхозбанк»	рубли	7.20%	500 000
АО «Россельхозбанк»	доллары США	1.80%	233 063
			2 383 063

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.)
			31 декабря 2016 года
АО «Газпромбанк»	рубли	10.00% – 10.35%	2 790 000
ПАО «Банк ВТБ»	рубли	9.80% – 10.00%	1 925 000
ПАО «Сбербанк России»	рубли	6.80%	24 000
ПАО «Сбербанк России»	доллары США	0.72% – 0.85%	666 650
ПАО «Банк ВТБ»	доллары США	1.45%	618 906
ПАО Банк «ФК Открытие»	доллары США	1.35%	304 809
АО «Альфа Банк»	доллары США	1.75%	76 970
ПАО «Сбербанк России»	доллары США	0.81%	44 221
			6 450 556

13 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Прочие оборотные активы			
НДС с авансов по капитальным вложениям	535	579	3 645
НДС с авансов по лизинговым договорам (долгосрочная часть)	1 007	-	-
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	29 855	7 619	12 724
Прочие	1 380	5 078	5 330
Итого	32 777	13 276	21 699

14 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
Обыкновенные	0.01	19 259 815 400	19 259 815 400	19 259 815 400
Итого		19 259 815 400	19 259 815 400	19 259 815 400

Структура акционеров по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	% владения на		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель), в том числе выкупленные акции (на балансе ПАО «НМТП»)	75.37	75.35	75.28
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2.67	2.67	2.67
Прочие акционеры	20.00	20.00	20.00
Акции, выкупленные по требованию акционеров, находящиеся на лицевом счете ПАО «НМТП»	4.63	4.65	3.36
	-	-	1.36
Итого	100.00	100.00	100.00

В июне 2016 года общим собранием акционеров была одобрена крупная сделка по заключению договора с ПАО «Банк ВТБ» (далее – «Банк ВТБ») по привлечению синдицированного кредита в размере 1 500 000 тыс. долл. США (для рефинансирования кредитных обязательств). В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» лица, не участвующие в голосовании либо проголосовавшие против сделки, получили право предъявить к выкупу принадлежащие им акции. В сентябре 2016 года ПАО «НМТП» в рамках обязательного выкупа произвело выкуп 262 912 311 собственных акций ПАО «НМТП» по цене 8,22 руб. за акцию на общую сумму 2 161 139 тыс. руб. Выкуп был произведен согласно Федеральному закону «Об акционерных обществах» и по решению Совета директоров ПАО «НМТП» от 15 июня 2016 года.

17 апреля 2017 года указанные акции были внесены в качестве оплаты в уставный капитал ООО «НМТП-Капитал»

24 июня 2016 года решением годового общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение не выплачивать дивиденды за 2015 год и выплатить дивиденды за 1 квартал 2016 года в размере 1 000 000 тыс. руб. (0,05 рублей на одну акцию).

2 сентября 2016 года решением внеочередного собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды за 1-е полугодие 2016 года в размере 8 994 334 тыс. руб. (0,47 рублей на одну акцию).

18 мая 2017 года решением годового общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды за 2016 год, с учетом уже начисленных дивидендов, денежными средствами в размере 15 000 001 тыс. руб. (0,78 рублей на одну акцию).

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

21 декабря 2018 года решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам девяти месяцев 2018 года в денежной форме в размере 5 099 999 тыс. руб. (0,2648 рублей на одну акцию). Обязательства по выплате дивидендов отражены в строке прочих краткосрочных обязательств.

15 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В декабре 2017 года были заключены договоры между Компанией и Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития» на получение двух займов, в целях внесения аванса за приобретаемое в рамках лизингового проекта промышленное оборудование по договору финансовой аренды (лизинга):

- Приобретение полноповоротных порталных кранов «Аист» производства ЗАО «СММ» в количестве 5 единиц;
- Приобретение полноповоротных порталных кранов «Витязь» производства ЗАО «СММ» в количестве 4 единиц.

Договоры предусматривают предоставление денежных средств под 1% годовых, сроком на 5 лет. Денежные средства в размере 673 000 тыс. руб. поступили на расчетный счет Компании в феврале 2018 года. Основные суммы долга подлежат уплате ежеквартально, равными долями, с марта 2021 года по декабрь 2022 года. Проценты по займам подлежат уплате ежемесячно.

В 2016 году Компания произвела рефинансирование кредитных обязательств. 20 июня 2016 года Компания заключила договор о предоставлении синдицированного кредита с совокупным лимитом кредитования до 2 100 000 тыс. долл. США. Банк ВТБ выступил в качестве организатора данного кредита и в качестве первоначального кредитора. 20 июня 2016 года от Банка ВТБ поступил первый транш по договору о предоставлении синдицированного кредита в размере 98 159 700 тыс. руб. (1 500 000 тыс. долл. США), и на такую же сумму был досрочно погашен кредит, полученный от ПАО «Сбербанк России» (далее «Сбербанк») по договору об открытии кредитной линии от 19 января 2011 года.

Первый транш в рамках Договора о предоставлении синдицированного кредита был получен на следующих условиях:

- срок кредитования 7 лет;
- плавающая процентная ставка в размере 3-месячной ставки LIBOR + 3.99% годовых;
- наличие определенных финансовых ограничений.

Согласно действующей Учетной политике существенные расходы, связанные с получением кредитных средств, относятся на затраты равномерно в течение периода действия кредитного договора. Не списанная на себестоимость сумма затрат отражается в составе прочих внеоборотных активов.

Соответствующие соглашения о заимствованиях содержат обязательные финансовые и нефинансовые условия, которые Общество должно выполнять. Нарушение определенных обязательных условий заимствования приведет к возникновению у кредиторов Общества права требовать досрочного погашения.

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Кредитор /займодавец	Валюта займа / кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)	
					Долго-срочные кредиты на 31 декабря 2018 года	Кратко-срочные займы / кредиты на 31 декабря 2018 года
Банк ВТБ	доллары США	20 июня 2016 года	15 июня 2023 года	LIBOR+3,99%	55 576 480	14 036 060
ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	рубли	29 декабря 2017	29 декабря 2022 года	1%	311 000	94
ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	рубли	29 декабря 2017	29 декабря 2022 года	1%	362 000	109
Итого					56 249 480	14 036 263

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены следующим образом:

Кредитор /займодавец	Валюта займа / кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)	
					Долго-срочные кредиты на 31 декабря 2017 года	Кратко-срочные займы / кредиты на 31 декабря 2017 года
Банк ВТБ	доллары США	20 июня 2016 года	15 июня 2023 года	LIBOR+3.99%	57 600 200	11 637 359
ООО «НЗТ»	рубли	22 августа 2017 года	24 июля 2018 года	7%	-	207 595
ООО «НМТП-Капитал»	рубли	30 июня 2017 года	30 июня 2018 года	7%	-	184 110
ООО «НМТ»	рубли	7 июля 2017 года	7 июля 2018 года	7%	-	155 092
Итого					57 600 200	12 184 156

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

Кредитор/займодавец	Валюта займа/ кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)	
					Долго-срочные кредиты на 31 декабря 2016 года	Кратко-срочные займы / кредиты на 31 декабря 2016 года
Банк ВТБ	доллары США	20 июня 2016 года	15 июня 2023 года	LIBOR+3,99%	72 788 280	12 258 590
АО «СоюзФлотПорт» (АО «СФП»)	рубли	27 апреля 2015 года	31 декабря 2016 года	7%	-	571 459
Итого					72 788 280	12 830 049

Убыток от переоценки финансовых обязательств по синдицированному кредиту, организатором которого выступил Банк ВТБ, за 2018 год составил 13 321 117 тыс. руб.

Прибыль от переоценки финансовых обязательств по синдицированному кредиту, организатором которого выступил Банк ВТБ, за 2017 год составила 4 230 878 тыс. руб.

Прибыль от переоценки валютных финансовых обязательств Компании за 2016 год составила 18 466 959 тыс. руб. (Из них по кредиту Сбербанка России - 11 270 290 тыс. руб., по займу Банка ВТБ - 7 196 669 тыс. руб.).

16 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Кредиторская задолженность			
Авансы полученные	579 113	369 292	368 804
НДС к уплате с авансов полученных	(21 201)	(8 366)	(7 847)
Поставщики и подрядчики	352 697	419 212	484 874
Задолженность перед персоналом организации	92 817	102 525	76 939
Задолженность по налогам и сборам	77 532	218 878	39 083
Задолженность по страховым взносам	55 024	52 024	43 872
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	28 776	35 372	20 057
Прочая	17 904	18 392	17 105
Итого	1 182 662	1 207 329	1 042 887

17 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств в течение 2018 и 2017 годов представлено следующим образом:

	По пенсионным и долго-срочным социальным выплатам сотрудникам	По неиспользованным отпускам	Вознаграждения по итогам года ключевому управленческому персоналу	Итого
Баланс на 31 декабря 2016 года	234 135	90 821	132 094	457 050
Увеличение обязательств	25 089	240 172	109 274	374 535
Уменьшение обязательств	-	(225 271)	(132 094)	(357 365)
Баланс на 31 декабря 2017 года	259 224	105 722	109 274	474 220
Увеличение обязательств	5 489	229 913	134 587	369 989
Уменьшение обязательств	-	(224 602)	(81 080)	(305 682)
Баланс на 31 декабря 2018 года	264 713	111 033	162 781	538 527

Оценочное обязательство по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам начисляется на основе актуарной оценки обязательств Компании в рамках социальной программы. По итогам 2017 года ставка дисконтирования составляла 7.6%, по итогам 2018 года ставка составляет 8.8% годовых. Ставка определяется на основании кривой бескупонной доходности государственных облигаций по состоянию на конец отчетного периода.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам работы в 2018 году сформировано исходя из допущения, что утвержденные ключевые показатели эффективности выполнены КУП на 100%.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. в зависимости от сроков погашения:

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Оценочные обязательства			
Долгосрочные оценочные обязательства	226 153	231 301	210 545
Краткосрочные оценочные обязательства	312 374	242 919	246 505
Итого	538 527	474 220	457 050

18 ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе основных видов деятельности за 2018 и 2017 годы представлена следующим образом:

	2018 год	2017 год
Выручка		
Выручка от стивидорной деятельности	21 970 925	20 425 476
Выручка по дополнительным услугам, связанным с погрузо-разгрузочными работами (транспортно-экспедиционного обслуживания, хранение, растарка и затарка контейнеров, швартовные услуги, услуги по экологическим мероприятиям, прочие работы и услуги, связанные с перевалкой)	6 256 748	3 766 886
Выручка от прочих услуг (аренда имущества, транзит электроэнергии, теплоснабжение, предоставление услуг телефонной связи, перекачка воды, услуги судам вспомогательного флота и иные прочие услуги)	572 557	539 805
Итого	28 800 230	24 732 167

19 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	2018 год	2017 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	2 484 205	2 339 843
Амортизация	2 279 018	1 930 146
Отчисления на социальные нужды	624 871	573 799
Материальные затраты, в том числе:	1 476 842	1 269 449
Ремонт	496 313	464 349
Сырье и материалы	473 615	404 672
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	310 006	227 109
Электроэнергия	154 110	132 810
Топливо-энергетические ресурсы	42 798	40 509
Прочие затраты, в том числе:	4 291 014	1 682 117
Услуги судов флота	2 522 369	111 597
Арендная плата	1 070 849	1 020 473
Налоги	235 356	118 324
Охрана	113 742	80 763
Аудит, консультационные, юридические услуги	87 854	143 052
Страхование	24 750	23 861
Реклама	13 698	18 380
Прочие	222 396	165 667
Итого	11 155 950	7 795 354

20 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
Прочие доходы		
Восстановление резерва на вознаграждение	69 679	-
Доходы от продажи валюты	37 228	9 520
Пени, штрафы, неустойки	34 481	48 938
Доходы от оприходования ОС и МПЗ, образовавшиеся в результате текущей деятельности и инвентаризации	27 921	33 827
Перерасчеты прошлых лет	1 993	-
Доходы от курсовых разниц, нетто	-	4 053 299
Чрезвычайные доходы	-	8 323
Прочие	12 495	16 576
Итого	183 797	4 170 483

21 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
Прочие расходы		
Расходы от курсовых разниц, нетто	13 044 926	-
Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов	121 667	126 542
Расходы на благотворительную деятельность	68 887	64 487
Списание капитализированных ремонтов прошлых периодов(переквалификация)	57 664	-
Социальные выплаты согласно коллективному договору	46 670	43 639
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	36 222	6 826
Изменение резерва по сомнительным долгам	22 410	234 913
Оплата больничных листов	20 757	19 452
Налоги и сборы	18 990	4 127
Расходы по обязательным видам страхования	10 964	10 238
Расходы по оплате банковских услуг	10 291	12 055
Возмещение по исполнительным листам	10 096	392
Расходы на праздничные мероприятия	9 201	21 345
Расходы от реализации и выбытия основных средств	8 572	26 159
Возмещение ущерба	8 004	7 693
Изменение оценочного обязательства по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам	5 489	25 089
Расходы по проведению собрания акционеров	3 911	2 460
Списание НДС	1 069	653
Перерасчеты прошлых лет	358	29 375
Прочие	113 853	42 431
Итого	13 620 001	677 876

22 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ПАО «НМТП» являются его дочерние и зависимые компании, акционеры, а также компании и физические лица, связанные с ними. К связанным сторонам также относятся члены Совета Директоров, члены Правления ПАО «НМТП» и прочих ключевой управленческий персонал.

На 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года контролирующим акционером ПАО «НМТП» является компания «Новопорт Холдинг Лтд.» («Novoport Holding Ltd.»), зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр, которая контролирует 50.1% ПАО «НМТП». Владелец «Новопорт Холдинг Лтд.» является компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД», зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр.

По состоянию на 31 декабря 2017 года компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» совместно контролировалась ПАО «Транснефть» и Группой «Сумма». Владелец 100% обыкновенных акций ПАО «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Конечным бенефициаром Группы «Сумма» является семья Магомедовых.

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

Информацию об изменении структуры контролирующих акционеров после отчетной даты раскрыта в Пояснении 26.

Информация о дочерних организациях и доле Компании в их капитале раскрыта в Пояснении 7.1.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. зависимым обществом является:

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля участия
ООО «НМТ»	г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Транспортная обработка грузов	2009, 2010	50%

Состав Совета Директоров Компании за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2018 года представлен следующим образом:

Фамилия И.О.	Должность и место работы	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
Шарипов Р. Р.	Вице-президент, член правления ПАО «Транснефть»	Председатель Совета директоров Компании Член Совета директоров Компании	16.11.2018 – 31.12.2018, 18.05.2017 – 12.04.2018 13.04.2018 – 15.11.2018, 01.01.2017 – 17.05.2017
Пристансков Д. В.	Заместитель Министра экономического развития Российской Федерации — руководитель Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Председатель Совета директоров Компании Член Совета директоров Компании	13.04.2018 - 27.09.2018 18.05.2017 - 12.04.2018
Гришанин М. С.	Первый Вице-президент, член Правления ПАО «Транснефть»	Председатель Совета директоров Компании Член Совета директоров Компании	01.01.2017 – 17.05.2017 18.05.2017 – 31.12.2018
Андронов С. А.	Вице-президент, член Правления ПАО «Транснефть»	Член Совета директоров Компании	01.01.2017 – 31.12.2018
Каяшев В. А.	ОАО «Московский комитет по науке и технологиям», Председатель совета директоров	Член Совета директоров Компании	01.01.2017 – 17.05.2017
Киреев С. Г.	Генеральный директор ПАО «НМТП», председатель Правления ПАО «НМТП», Генеральный директор АО «Транснефть-Сервис»	Член Совета директоров Компании	13.04.2018 – 31.12.2018
Кузнецов Л. В.	Председатель Совета директоров АО «Производственное объединение «Кристалл»	Член Совета директоров Компании	28.09.2018 – 31.12.2018
Левитин И. Е.	Помощник Президента Российской Федерации	Член Совета директоров Компании	01.01.2017 - 20.12.2018
Маммед Заде Л.	Генеральный директор «Группа «Сумма»	Член Совета директоров Компании	18.05.2017 – 12.04.2018

Фамилия И.О.	Должность и место работы	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
Потапушин А. Н.	Данные отсутствуют	Член Совета директоров Компании	01.01.2017 - 12.04.2018
Столяров Е. М.	Член Совета директоров АО «Международный аэропорт «Внуково»	Член Совета директоров Компании	01.01.2017 - 17.05.2017
Тихонов А. В.	Член Совета директоров АО «Международный аэропорт «Внуково»	Член Совета директоров Компании	13.04.2018 – 31.12.2018
Цветков Ю. А.	Руководитель федерального агентства морского и речного транспорта Российской Федерации	Член Совета директоров Компании	21.12.2018 – 31.12.2018

Состав членов Правления и прочего ключевого управленческого персонала Компании за период с 01.01.2017 по 31.12.2018 представлен ниже:

Фамилия И.О.	Должность	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
Киреев С. Г.	Генеральный директор, временный генеральный директор	16.11.2017 - 31.12.2018
Батов С. Х.	Генеральный директор	01.01.2017 - 15.11.2017
Терентьев И.В.	Первый заместитель генерального директора, исполнительный директор	01.01.2017 - 31.12.2018
Соколов П. В.	Первый заместитель генерального директора	01.01.2017 - 22.02.2018
Лесняк А. Е.	Исполнительный директор	03.07.2018 - 31.12.2018
Федотов Р. В.	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам группы компаний ПАО «НМТП»	05.07.2018 - 31.12.2018
Боровок Э. В.	Директор по правовому обеспечению - руководитель юридических служб группы компаний ПАО «НМТП»	01.01.2017 - 31.12.2018
Коньков Е. А.	Заместитель генерального директора по финансам и экономике	01.01.2017 - 05.06.2018
Качан Г. И.	Главный бухгалтер	01.01.2017 - 31.12.2018
Черный М.Е.	Директор по производству, заместитель директора по эксплуатации – главный диспетчер	08.03.2018 - 31.12.2018
Мисник Р. В.	Директор по эксплуатации	01.01.2017 - 07.03.2018
Жевец М. Г.	Директор Нефтерайона	01.01.2017 - 31.12.2018
Савченков М. В.	Заместитель генерального директора по безопасности группы компаний ПАО «НМТП», первый заместитель директора по сопровождению бизнеса	22.01.2018 - 31.12.2018
Сенченко Ю. М.	Директор по сопровождению бизнеса	01.01.2017 - 21.03.2018
Сидельников Ю. А.	Заместитель генерального директора - руководитель единой коммерческой дирекции Группы компаний ПАО «НМТП», заместитель руководителя единой коммерческой дирекции	27.02.2018 - 31.12.2018
Гарнухин А. В.	Заместитель генерального директора - руководитель единой коммерческой дирекции Группы компаний ПАО «НМТП»	01.01.2017 - 22.02.2018
Степаненко П. В.	Коммерческий директор	01.01.2017 - 30.11.2017
Халезин А. А.	Директор по проектам и развитию	01.01.2017 - 31.12.2018
Власюк Ю. М.	Технический директор, заместитель технического директора по строительству	23.02.2018 - 31.12.2018
Белухин И. В.	Технический директор	01.01.2017 - 22.02.2018
Леонов А. Н.	Начальник отдела информационной безопасности	26.12.2018 - 31.12.2018
Карицкий А. А.	Директор дирекции информационных технологий	01.01.2017 - 20.12.2018
Панюта С. В.	Заместитель руководителя центра организации закупочной деятельности и управления материальными ресурсами группы компаний ПАО «НМТП»	22.06.2018 - 31.12.2018

Фамилия И.О.	Должность	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
Турукин А. Ю.	Руководитель центра организации закупочной деятельности и управления материальными ресурсами группы компаний ПАО «НМТП»	01.01.2017 - 01.03.2018
Зайцев В. А.	Начальник отдела тендеров и экспертиз	02.03.2018 - 21.06.2018
Белкин В. А.	Руководитель службы внутреннего контроля и управления рисками, руководитель службы внутреннего контроля и аудита	01.01.2017 - 30.07.2018
Моргачева О. А.	Руководитель службы внутреннего контроля и управления рисками, начальник отдела внутреннего контроля	01.08.2018 - 31.12.2018
Шалаев А. В.	Ведущий специалист службы внутреннего аудита	22.10.2018 - 31.12.2018
Лобанков А. В.	Заместитель руководителя службы внутреннего аудита	09.04.2018 - 21.10.2018
Бельский А. С.	Руководитель службы внутреннего аудита	17.04.2017 - 06.04.2018
Шейн В. А.	Заместитель директора по персоналу	01.03.2018 - 31.12.2018
Колесников К. В.	Директор по персоналу	24.04.2017 - 22.02.2018
Васильченко В. А.	Заместитель директора Представительства ПАО «НМТП» в г. Москва	04.05.2018 - 31.12.2018
Давыдов А. В.	Первый заместитель директора Представительства ПАО «НМТП» в г. Москва	12.02.2018 - 21.04.2018
Внукова Т. С.	И.о. директора Представительства ПАО «НМТП» в г.Москва	01.01.2017 - 28.02.2017
Котлер Ю.Ю.	Директор Представительства ПАО «НМТП» в г.Москва	01.03.2017 - 29.12.2017

Суммы вознаграждений, начисленных членам Совета директоров, членам Правления и прочему управленческому ключевому персоналу Компании за 2017 и 2018 гг., представлены следующим образом:

	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения	309 258	260 687

Краткосрочные вознаграждения включают в себя оплату труда за отчетный период, включая страховые взносы, и оценочные обязательства, начисленные в отчетном периоде в отношении данных работников, подлежащие выплате в последующие периоды.

22.1 Операции со связанными и зависимыми сторонами

22.1.1 Процентный расход по займам полученным

	2018 год	2017 год
ООО «НМТП Капитал»	10 617	6 111
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	8 688	5 092
ООО «НЗТ»	7 709	7 594
ЗАО «СФП»	-	19 303
ООО «ИПП»	-	10 931
АО «Флот «НМТП»	-	3 375
Итого	27 014	52 406

22.1.2 Процентный доход по займам выданным

	2018 год	2017 год
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	-	753
Итого	-	753

22.1.3 Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	(тыс. руб.)	
	2018 год	2017 год
АО «Флот «НМТП»	1 938 102	144 715
ООО «Транснефть-сервис»	492 638	-
АО «Новорослесэкспорт»	53 079	19 773
АО «НСРЗ»	43 051	460
АО «Черномортранснефть»	34 073	58 181
ООО «НЗТ»	22 917	9 885
АО «Транснефть-сервис»	3 262	-
ПАО «ДВМП»	582	-
АО «Связьтранснефть»	170	24
БПО «Черномортранснефть»	151	-
АО «Транснефть-терминал»	41	-
ООО «ИПП»	-	30 945
Итого	2 588 066	263 983

22.1.4 Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	(тыс. руб.)	
	2018 год	2017 год
АО «Транснефть-сервис»	3 437 398	3 370 979
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	557 624	416 215
АО «Флот «НМТП»	423 080	394 077
ПАО «Транснефть»	243 438	294 606
АО «Черномортранснефть»	40 283	39 229
ООО «НЗТ»	24 958	24 512
ООО «ИПП»	6 511	42 953
ООО «ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС»	4 603	3 051
ООО «Дантон»	3 100	1 150
ООО «ФЕСКО ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ТРАНСПОРТ»	2 880	206 484
АО «НСРЗ»	2 235	2 040
АО «Новорослесэкспорт»	1 193	390
ООО «ПТП»	126	126
АО «СФП»	125	125
ООО «БСК»	122	122
АО «Транснефть-Терминал»	112	108
ЗАРУБЕЖНЕФТЬ НПК ОАО	59	33
ООО «БАЛТ-ФОРВАРД Логистик»	10	3
ООО «БАЛТ-ФОРВАРД»	-	123
Итого	4 747 857	4 796 326

22.1.5 Дивиденды, начисленные к получению

	(тыс. руб.)	
	Дивиденды, начисленные к получению	
	2018 год	2017 год
ООО «НЗТ»	5 849 813	1 049 967
ООО «ПТП»	5 300 000	8 880 000
АО «Флот НМТП»	1 314 868	2 673 208
АО «Новорослесэкспорт»	1 256 443	1 150 443
АО «НСРЗ»	887 137	1 449 438
ООО «НМТП-Капитал»	308 839	-
ООО «НМТ»	150 000	300 000
ООО «ИПП»	-	1 276 814
Итого	15 067 100	16 779 870

22.1.6 Денежные потоки со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
	2018 год	2017 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 052 549	4 260 821
Арендные платежи	481 205	445 127
Прочие поступления	593	6 114
На оплату товаров, работ, услуг	(2 662 905)	(216 533)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(45 811)	(55 069)
Прочие выплаты, перечисления	-	(999)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	77 344	-
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-	392 741
Дивиденды, а также проценты по финансовым вложениям	15 067 099	17 102 835
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(29 498)	(69 851)
На приобретение долей участия	-	(18)
Предоставление займов другим лицам	-	(11 800)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	1 028 000
Получение средств от продажи ГДР	-	-
Погашение заемных средств	(528 000)	(1 050 000)
Прочие платежи	-	(220)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(10 002 814)	(14 985 916)
	6 409 762	6 845 232

22.2 Задолженность связанных и зависимых сторон

22.2.1 Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
АО «Флот «НМТП»	96 260	4 215	4 364
Возмещен НДС с аванса (АО «Флот НМТП»)	(13 902)	-	-
ООО «Транснефть-сервис»	24 839	192	-
Возмещен НДС с аванса (ООО «Транснефть-сервис»)	(3 761)	-	-
АО «Транснефть-сервис»	20 136	9 251	12 907
ООО «НМТ»	11 343	20 412	28 837
АО «НСРЗ»	9 587	9 427	81
АО «Черномортранснефть»	5 179	3 858	3 857
Возмещен НДС с аванса (АО «Черномортранснефть»)	(192)	-	-
АО «Новорослэксспорт»	2 473	2 222	299 871
ООО «НЗТ»	1 585	1 506	2 959
ООО «ИПП»	647	847	2 187
ООО «ПТП»	17	14	18
АО «СФП»	15	12	18
ООО «БСК»	12	12	12
АО «Связьтранснефть»	10	64	2
ООО «Стройновация»	-	188 556	201 300
ООО «Стройновация» (сформирован резерв по сомнительным долгам)	-	(188 556)	-
ПАО «Транснефть»	-	15 614	15 614
ООО «Союз трейдинг»	-	1 193	-
ООО «Союз трейдинг» (сформирован резерв по сомнительным долгам)	-	(1 193)	-
ЗАО «ПИ Нефтепроект»	-	197	1 803
Возмещен НДС с аванса (ЗАО «ПИ Нефтепроект»)	-	-	(137)
ООО «Феско Интегрированный транспорт»	-	7	218
ООО «Балт-Форвард»	-	-	6
Итого	154 248	67 850	573 917

22.2.2 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
АО «Транснефть-сервис»	106 798	70 586	140 383
Начислен НДС с аванса полученного (АО «Транснефть-сервис»)	(32)	(1 155)	(8)
ООО «БСК»	90 000	-	-
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «БСК»)	(13 729)	-	-
АО «Флот «НМТП»	40 732	49 235	46 555
Начислен НДС с аванса полученного (АО «Флот НМТП»)	(5 428)	(5 428)	(5 170)
АО «Новорослесэкспорт»	4 514	2025	1935
Начислен НДС с аванса полученного (АО «Новорослесэкспорт»)	-	-	(5)
АО «Черномортранснефть»	3 367	3 483	12 934
Начислен НДС с аванса полученного (АО «Черномортранснефть»)	(5)	-	-
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	1 243	1 221	-
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «Новороссийский мазутный терминал»)	(190)	(186)	-
ООО «НЗТ»	945	752	797
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «НЗТ»)	(1)	-	-
ООО Транснефть-сервис	278	-	-
АО «Транснефть-Терминал»	191	131	-
Начислен НДС с аванса полученного (АО «Транснефть-Терминал»)	(29)	(20)	-
АО «НСРЗ»	41	36	256
Начислен НДС с аванса полученного (АО «НСРЗ»)	(1)	-	-
ЗАО ПИ «Нефтепроект»	-	6 438	10 144
ООО «Феско интегрированный транспорт»	-	111	22 816
ООО «ИПП»	-	-	5 853
ООО «Балт-Форвард»	-	-	11
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «Балт-Форвард»)	-	-	(2)
Итого	228 694	127 229	236 499

22.2.3 Займы выданные и займы полученные

Информация о займах, выданных связанным сторонам, и займах, полученных от связанных сторон, представлена в Пояснениях 7.2 и 15, соответственно.

22.3 Имущество, переданное в аренду связанным сторонам

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
АО «Флот НМТП»	1 375 270	1 389 800	1 400 104
АО «Черномортранснефть»	192 161	192 161	192 161
ООО «НЗТ»	76 427	76 202	76 107
АО «НСРЗ»	1 385	-	-
ООО «ИПП»	10 369	-	-
ООО «НМТ»	6 942	-	-
Итого	1 662 554	1 658 163	1 668 372

В таблице указана балансовая стоимость приобретения имущества с учетом произведенных реконструкций, модернизаций, частичных ликвидаций и без учета накопленной амортизации.

22.4 Имущество, полученное в аренду от связанных сторон

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
АО «Флот НМТП»	161 724	161 724	161 724
АО «Транснефть-Сервис»	14 310		
АО «Новорослесэкспорт»	2 375	2 375	2 352
АО «Черномортранснефть»	2 037	2 037	3 419
Итого	180 446	166 136	167 495

23 БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая прибыль за 2018 и 2017 годы составили:

	(тыс. руб.)	
	2018 год	2017 год
Совокупный финансовый результат периода	15 063 349	30 123 485
Кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	19 259 815 400	19 259 815 400
Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров на конец периода, шт.	513 969 021	513 969 021
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении за период, шт.	18 745 846 379	18 668 773 455
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0,8	1,61

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

24 ГАРАНТИИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ПОДРЯДЧИКАМИ И ПОСТАВЩИКАМИ

Банковские гарантии, полученные под авансы, выплаченные поставщикам/подрядчикам, по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляют в общей сумме 110 313 тыс. руб., 1 411 374 тыс. руб. и 1 533 325 тыс. руб. соответственно.

Банковские гарантии, обеспечивающие исполнение обязательств в гарантийный период, по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляют в общей сумме 227 952 тыс. руб., 197 914 тыс. руб. и 157 531 тыс. руб. соответственно.

Оценочная стоимость имущества, полученного в залог под исполнение обязательств по погашению дебиторской задолженности в сумме 1 421 946 тыс. руб., находится в диапазоне от 1 910 882 тыс. руб. до 1 921 949 тыс. руб.

25 ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ БИЗНЕС-РИСКИ

25.1 Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

25.2 Отраслевые риски

Наиболее значимыми отраслевыми рисками, влияющими на деятельность Компании, являются:

- повышение уровня конкуренции между морскими портами в регионе, где Компания осуществляет операции;
- перебои или задержки в работе российских железных и автомобильных дорог;
- изменение тарифной политики предприятий транспортной отрасли;
- развитие новых перегрузочных мощностей в портах-конкурентах;
- увеличение стоимости энергетических ресурсов;
- неблагоприятные погодные условия на Черном море;
- возможное снижение объема перевалки или уменьшение клиентской базы вследствие снижения объемов российского экспорта и импорта, а также из-за изменения маршрутов доставки экспортно-импортных грузов.

25.3 Правовые риски

В 2017 году ФАС России признала Компанию виновной в нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», выразившегося в установлении монопольно высоких цен на услуги по перевалке в 2015 году в порту Новороссийск.

ФАС России выдала предписание Компании о перечислении в федеральный бюджет дохода от их деятельности в размере 9 743 013 145 руб., а также об установлении экономически обоснованных тарифов. Решениями судебных органов (в том числе Президиума Верховного Суда) постановление ФАС было отменено. В настоящий момент ФАС рассматривает аналогичное дело в отношении тарифов на перевалку в 2016-2017 годах. Данное дело было приостановлено до окончания судов по тарифам за 2015 год, в настоящий момент информация об возобновлении дел отсутствует.

В бухгалтерской отчетности по данным делам резерв не начислялся, поскольку Компания оценивает риск наступления неблагоприятных последствий на уровне от низкого до среднего.

25.4 Финансовые риски

25.4.1 Риски, связанные с изменением курса валют

Основные валютные риски для ПАО «НМТП» связаны с колебанием курса рубля по отношению к доллару США.

Основная часть кредитных обязательств Компании выражена в долларах США. Повышение курса доллара США приводит к снижению чистой прибыли Компании за счет роста отрицательных курсовых разниц.

Повышение курса доллара США в 2018 году привело к отрицательному результату от переоценки кредитных валютных обязательств в размере 13 321 117 тыс. руб.

С 1 января 2018 года Компания предоставила контрагентам право выбора между тарифами, номинированными в рублях, и тарифами, номинированными в долларах США. Балансовая стоимость деноминированных в долларах США денежных активов и обязательств Компании по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Активы	
Денежные средства и их эквиваленты	454 748
Финансовые вложения и дебиторская задолженность	<u>292 582</u>
Итого активы	<u>747 330</u>

	31 декабря 2018 года
Обязательства	
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	69 612 541
Прочие обязательства	24 471
Итого обязательства	69 637 012
Итого чистая позиция	(68 889 682)

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

	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к доллару США	(13 777 936)

Балансовая стоимость деноминированных в евро денежных активов и обязательств компании по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Обязательства	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 563
Итого обязательства	10 563
Итого чистая позиция	(10 563)

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

	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к евро	(2 113)

25.5 Налоговые риски

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

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

Компания в 2018 году осуществляла сделки с взаимозависимыми лицами, а также сделки с лицами, местом регистрации которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны). По итогам 2018 года, в соответствии с законодательством, часть сделок, совершенных с указанными лицами, признаны контролируруемыми сделками. В соответствии с налоговым законодательством налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении сделок между взаимозависимыми лицами и контролируемых сделок, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной.

На дату утверждения настоящей отчетности Компания находится в процессе подготовки уведомления и документации для целей налогового контроля по контролируемым сделкам, имевшим место в 2018 году. В связи с отсутствием в Компании опыта проверок со стороны налоговых органов в отношении применения цен в сделках, а также в силу неясности формулировок ряда положений и правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Компании в отношении их применения не поддается надежной оценке.

25.6 Риск ликвидности

Для управления и контроля за ликвидностью Компания осуществляет процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие у Компании необходимых средств для выполнения платежных обязательств. Сальдо денежных потоков от операционной деятельности Компании обеспечивает достаточную величину оборотных средств для осуществления предприятием хозяйственной деятельности. Риск ликвидности заключается в том, что возможен кассовый разрыв при наступлении сроков выполнения обязательств Компании.

Несмотря на отрицательную величину оборотного капитала на отчетную дату, Компания планирует своевременно погашать обязательства за счет прогнозируемых положительных операционных денежных потоков, а также поступлений дивидендов и заемных средств от дочерних компаний.

25.7 Риск, связанный с изменением процентных ставок

Деятельность Компании подвержена риску изменения процентной ставки, так как Компания имеет заемные средства с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Задолженность ПАО «НМТП» по синдицированному кредиту с плавающей процентной ставкой (LIBOR+3.99%), полученному от Банка ВТБ 20 июня 2016 года, по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1 000 000 тыс. долларов США. (см. Пояснение 15).

Приведенный ниже анализ чувствительности к изменениям процентной ставки проводился по финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату. Обязательство с плавающей процентной ставкой проанализировано на основании допущения о том, что обязательство будет погашаться в течение года в соответствии с графиком платежей, предусмотренных кредитным договором.

Увеличение (уменьшение) ставки LIBOR на 1 пункт приведет к увеличению (уменьшению) процентных расходов на 654 356 тыс. руб.

25.8 Риски, потенциально влияющие на финансовые результаты деятельности

В течение отчетного периода ПАО «НМТП» сотрудничало более чем с 610 покупателями. Ключевыми являются АО «Транснефть-сервис» (12% от общего объема продаж), «Metalloinvest trading AG» (12%), ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат» (7%), АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» (7%), АО «НК Роснефть» (5%). Доля продаж остальных покупателей в отдельности не превысила 5% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

26 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2019 года ПАО «Транснефть» получила прямой контроль над ПАО «НМТП» в связи с приобретением у кипрской компании Novoport Holding Limited 50,11% акций ПАО «НМТП».

В соответствии с договором купли/продажи от 5 февраля 2019 года ПАО «НМТП» приобрело 0.01456% (ноль целых одна тысяча четыреста пятьдесят шесть сотых тысяч процентов) доли в уставном капитале ООО «ИПП» и стало его стопроцентным участником.

6 марта 2019 года ООО «НЗТ» дополнительно распределило в пользу ПАО «НМТП» 1 100 000 тыс. руб. дивидендов по итогам работы организации в 2018 году.

Генеральный директор ПАО «НМТП»

Киреев С. Г.

Главный бухгалтер ПАО «НМТП»

Качан Г. И.

28 марта 2019 года

