

Публичное акционерное общество
«Новороссийский морской торговый порт»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

Содержание:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	6
1. Общие сведения.....	8
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	9
3. Изменения учетной политики	9
4. Влияние внешних экономических факторов	9
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	9
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	10
7. Основные средства	10
8. Аренда	11
9. Финансовые вложения.....	13
10. Запасы.....	13
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	14
12. Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	15
13. Кредиты и займы	16
14. Оценочные обязательства.....	16
15. Обеспечения обязательств	17
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
17. Прочие доходы и расходы	18
18. Налоги.....	18
19. Денежные средства	19
20. Экономическая среда	21
21. Информация по сегментам.....	22
22. Информация о связанных сторонах	22
23. Условные обязательства и условные активы	22
24. События после отчетной даты	23
Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	24
Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год	25
Приложение № 03: Наличие и движение основных средств	26
Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения	27
Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	28
Приложение № 06: Иное использование основных средств	28
Приложение № 08: Обязательства по аренде	30
Приложение № 09: Арендные платежи к получению (финансовая аренда)	31
Приложение № 10: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	32
Приложение № 11: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	33
Приложение № 12: Наличие и движение запасов	34
Приложение № 13: Дебиторская задолженность	35
Приложение № 14: Кредиторская задолженность	36
Приложение № 15: Кредиты и займы	37
Приложение № 16: Затраты по кредитам и займам.....	37
Приложение № 17: Оценочные обязательства.....	38
Приложение № 18: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	39
Приложение № 19: Расшифровка по элементам затрат	39
Приложение № 20: Прочие доходы и расходы	40
Приложение № 21: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	41
Приложение № 22: Основные составляющие отложенного налога	42
Приложение № 23: Операции со связанными сторонами.....	43
Приложение № 24: Незавершенные операции со связанными сторонами	44
Приложение № 25: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП», его дочерними обществами, обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций, и основным хозяйственным обществом	45

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) 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
<p>Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость</p> <p><i>Раздел 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i></p> <p>На 31 декабря 2023 года балансовая стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 84 691 729 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года – 84 691 729 тыс. руб.).</p> <p>В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» требует признания обесценения при наличии устойчивого существенного снижения их стоимости.</p> <p>Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита, вследствие существенности балансовой стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и вследствие того, что процесс определения расчетной стоимости финансовых вложений является сложным и предполагает применение значительных суждений и допущений.</p>	<p>В рамках проведенного нами аудита мы выполнили следующие процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none">- Мы провели анализ соответствия применимой руководством Общества методологии проверки финансовых вложений на обесценение требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;- Мы проверили изменение чистых активов существенных объектов инвестиций (финансовых вложений во вклады в уставные капиталы дочерних организаций и зависимой организации) согласно проаудированной нами бухгалтерской (финансовой) отчетности данных организаций за 2023 год;- Мы проверили наличие условий, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений согласно требованиям, изложенным в п.37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;- Совместно с нашими специалистами по оценке мы проверили допущения, использованные руководством при определении расчетной стоимости существенных объектов инвестиций на 31 декабря 2023 года;- Мы подтвердили расчетную стоимость объектов инвестиций на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2023 года;- Мы проверили раскрытие информации о финансовых вложениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2023 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 года (но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2023 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;



- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) 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 (руководитель аудита), – Соловьев Вячеслав Владимирович.

25 марта 2024 года

Москва, Российская Федерация



Соловьев Вячеслав Владимирович, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105041)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2023 г.

Организация ПАО "НМТП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов и хранение
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Публичные акционерные общества / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая 14
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора: АО "Технологии Доверия - Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального
аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального
аудитора

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2023/12/31
по ОКПО	1125867
ИНН	2315004404
по ОКВЭД.2	52.24
по ОКФС/ОКФЧ	12247 41
по ОКЕИ	384

ДА НЕТ

ИНН	7705051102
ОГРН/ ОГРНИП	1027700148431

Показа- теля	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	10 881	7 170	18 581
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7,8	Основные средства	1150	34 664 560	35 212 965	34 986 698
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	84 691 729	84 691 729	84 691 729
18	Отложенные налоговые активы	1180	4 042 834	4 181 016	4 055 916
	Прочие внеоборотные активы	1190	187 833	191 412	181 337
	Итого по разделу I	1100	123 597 837	124 284 292	123 934 261
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	1 186 734	918 921	941 749
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	563	4 528	17 018
11	Дебиторская задолженность	1230	5 573 208	5 678 660	5 688 189
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	4 278 015	4 284 797	4 300 878
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 295 193	1 393 863	1 387 311
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	769 427
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 177 520	3 124 036	3 848 558
	Прочие оборотные активы	1260	2 147	59	26 958
	Итого по разделу II	1200	18 940 172	9 726 204	11 291 899
	БАЛАНС	1600	142 538 009	134 010 496	135 226 160

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	192 598	192 598	192 598
12	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2 518 448)	(2 518 448)	(2 518 448)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
12	Резервный капитал	1360	9 630	9 630	9 630
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	129 172 543	114 765 497	97 556 596
	Итого по разделу III	1300	126 856 323	112 449 277	95 240 376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	-	-	10 128 789
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 297 107	4 959 695	4 248 871
14	Оценочные обязательства	1430	273 277	281 639	271 292
11	Прочие обязательства	1450	6 641 079	6 714 320	6 643 117
	Итого по разделу IV	1400	11 211 463	11 955 654	21 290 069
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	-	6 214 086	16 996 622
11	Кредиторская задолженность	1520	3 896 947	3 079 541	1 369 360
	Доходы будущих периодов	1530	596	1 154	1 731
14	Оценочные обязательства	1540	572 680	310 784	328 002
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 470 223	9 605 565	18 695 715
	БАЛАНС	1700	142 538 009	134 010 496	135 226 160

Заместитель генерального директора
по правовым и корпоративным вопросам

25 марта 2024 года



Р.В.Федотов
(расшифровка подписи)

Форма утверждена приказом ПАО "Транснефть" от "27" декабря 2023 г. № 376 (с учетом приказов от "21" июня 2023 г. № 132 и "27" декабря 2023 г. № 285) для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год

Организация ПАО "НМТП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов и хранение
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2023/12/31
по ОКПО	1125867
ИНН	2315004404
по ОКВЭД 2	52,24
по ОКОПФ/ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	29 151 529	24 717 858
16	Себестоимость продаж	2120	(11 277 881)	(10 285 064)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 873 648	14 432 794
	Коммерческие расходы	2210	-	-
16	Управленческие расходы	2220	(1 788 496)	(1 680 068)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 085 152	12 752 726
22	Доходы от участия в других организациях	2310	17 806 370	8 096 289
11	Проценты к получению	2320	1 077 989	1 778 430
13	Проценты к уплате	2330	(784 638)	(1 376 999)
17	Прочие доходы	2340	515 634	4 378 539
17	Прочие расходы	2350	(1 926 221)	(1 606 046)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 774 286	24 022 939
18	Налог на прибыль	2410	(3 189 530)	(3 049 560)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 708 891)	(2 108 494)
	отложенный налог на прибыль	2412	519 361	(941 066)
	Прочее	2460	(237 689)	6 351 237
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 347 067	27 324 616
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 347 067	27 324 616
	СПРАВОЧНО			
12	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1,57	1,45
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора
по правовым и корпоративным вопросам

25 марта 2024 года



Р.В.Федотов
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

Организация ПАО "НМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов и хранение

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (год, месяц, число)	2023/12/31
по ОКПО	1125867
ИНН	2315004404
по ОКВЭД 2	52,24
по ОКФС/ОКФЧ	12247 41
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	192 598	(2 518 448)	-	9 630	97 556 596	95 240 376
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	27 609 201	27 609 201
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	27 324 616	27 324 616
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	284 585	284 585
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 400 300)	(10 400 300)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(10 400 300)	(10 400 300)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	192 598	(2 518 448)	-	9 630	114 765 497	112 449 277
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 776 379	29 776 379
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	29 347 067	29 347 067
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	429 312	429 312
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 369 333)	(15 369 333)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(15 369 333)	(15 369 333)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	192 598	(2 518 448)	-	9 630	129 172 543	126 856 323

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	95 500 798	27 168 490	(10 115 715)	112 553 573
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(260 422)	156 126	-	(104 296)
после корректировок	3500	95 240 376	27 324 616	(10 115 715)	112 449 277
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	97 817 018	27 168 490	(10 115 715)	114 869 793
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(260 422)	156 126	-	(104 296)
после корректировок	3501	97 556 596	27 324 616	(10 115 715)	114 765 497
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	(2 316 220)	-	-	(2 316 220)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	(2 316 220)	-	-	(2 316 220)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	126 868 919	112 450 431	95 242 107

Заместитель генерального директора
по правовым и корпоративным вопросам

Р.В. Федотов

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2023 год

Организация ПАО "НМТП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов и хранение
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (год, месяц, число)	2023/12/31
по ОКПО	1125867
ИНН	2315004404
по ОКВЭД 2	52,24
по ОКОПФ/ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384


Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 325 667	32 673 432
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 256 383	25 088 750
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	98 284	131 922
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	971 000	7 452 760
Платежи - всего	4120	(15 426 364)	(11 771 184)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 618 215)	(4 799 082)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 758 440)	(2 561 728)
процентов по долговым обязательствам	4123	(934 750)	(1 373 058)
налога на прибыль организаций	4124	(3 953 616)	(1 599 331)
прочие платежи	4129	(2 161 343)	(1 437 985)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 899 303	20 902 248
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 303 102	10 881 990
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	184 353	97 480
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 310 570
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 116 031	8 419 008
прочие поступления	4219	2 718	54 932
Платежи - всего	4220	(3 091 994)	(5 230 494)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 091 994)	(3 086 946)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(2 143 548)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 211 108	5 651 496

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	425 927	318 906
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	425 927	318 906
Платежи - всего	4320	(22 482 854)	(27 522 317)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(14 940 264)	(10 112 936)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 248 843)	(17 089 990)
прочие платежи	4329	(293 747)	(319 391)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 056 927)	(27 203 411)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 053 484	(649 667)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 124 036	3 848 558
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 177 520	3 124 036
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(74 855)

Заместитель генерального директора
по правовым и корпоративным вопросам

25 марта 2024 года



 Р.В.Федотов
(расшифровка подписи)

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (далее «ПАО «НМТП» или «Общество») учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992.

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

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного (складочного) капитала составляет 192 598 154 руб.

На 31.12.2023 акционерами Общества являются:

- 1) Публичное акционерное общество «Транснефть»;
- 2) Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- 3) прочие акционеры, права которых учитываются в депозитарии Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», в том числе выкупленные акции (на балансе ПАО «НМТП»);
- 4) прочие акционеры.

Величина уставного капитала акционеров приведены в разделе 12 Пояснений «Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано как акционерное общество 11.12.1992 Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207 в форме акционерного общества открытого типа.

14.07.2015 на основании решения годового общего собрания акционеров организационно-правовая форма Общества приведена в соответствие с требованиями Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 и Открытое акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» переименовано в Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт».

Место нахождения, адрес Общества:

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

Филиалы и представительства Общества:

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

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 3 101 человека (в 2022 году – 3 246 человека).

Основные виды деятельности Общества:

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

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

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

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание акционеров, Совет директоров, генеральный директор, Правление.

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

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2022 № 1266.

С учетом права, предусмотренного пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, Обществом не раскрывается информация о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

3. Изменения учетной политики

С 01.01.2023 активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств (до 01.01.2023 - не более 40 000 руб.). Изменения не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц, в том числе касающиеся ограничений на поставку нефти и нефтепродуктов из России в страны Европейского союза. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций в отношении энергетического сектора.

Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022, на 31.12.2021 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2022 года и 2021 года (см. Приложение № 01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о финансовых результатах за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы (см. Приложение 02 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год»).

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.
за 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
за 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

7. Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение диагностики, оценки технического состояния основных средств, иные существенные затраты на проведение технического осмотра, технического обслуживания основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, и стоимостью более 100 000 руб. Срок списания указанных расходов устанавливается как период, через который подлежат проведению аналогичные работы на данном объекте или будет прекращено использование данного объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования устанавливается Обществом на момент принятия основных средств к учету или после окончания модернизации/реконструкции объектов, исходя из:

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств по состоянию на 31.12.2023:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	3-124
Сооружения и передаточные устройства	4-99
Машины и оборудования, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	2-60
Транспортные средства	2-29
Прочие основные средства	3-83

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

Общество проверяет основные средства (включая объекты, образованные затратами на диагностику) и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 03 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение № 04 «Незавершенные капитальные вложения»;
- Приложение № 05 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»;
- Приложение № 06 «Иное использование основных средств».

В 2023 году Общество переклассифицировало объекты основных средств (см. Приложение 03 «Наличие и движение основных средств»).

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельные участки	1 107 330	891 525	891 525

Обществом проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки на основании принятого решения об изменении элементов амортизации соответствующие корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Изменения элементов амортизации не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ликвидационная стоимость не оказывает существенного влияния на расчет амортизации.

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	245 988	99 783	90 161

Индикаторов обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2023 не выявлено.

8. Аренда

Учетная политика

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств, стоимость чистой инвестиции в аренду отражена в составе дебиторской задолженности.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условий и намерений по реализации таких возможностей, влияния экономических стимулов.

На основании ФСБУ 25/2018 арендатор признает право пользования активом в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей по состоянию на 01.01.2022, а также арендных платежей, уплаченных авансом.

В целях оценки наличия экономических стимулов для определения их существенности применяются следующие пороговые значения:

- для расходов на прекращение аренды, заключение замещающего договора – 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины штрафов за досрочное расторжение – 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины произведенных капитальных вложений в объект аренды – двукратный размер годовой арендной платы;
- для величины отклонения арендной платы от рыночного уровня – 20%.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Право пользования земельным участком по договорам аренды, предусматривающим фиксированную арендную плату, подлежит амортизации в течение установленного срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Арендатор не признает право пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей проводится исходя из значений кривой бескупонной доходности по данным Московской биржи, доступных на любую дату для любого периода (<https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/>).

Пересмотр ставок дисконтирования осуществляется Обществом в соответствии с учетными политиками Общества и основного хозяйственного общества, исходя из принципов признания и оценки, предусмотренных параграфами 40, 42-43 МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

При изменении срока аренды, изменении состава арендованного имущества для пересчета величины права пользования активом применяется ставка дисконтирования, актуальная на дату изменения договора.

При изменении суммы арендного платежа без изменения состава арендованного имущества и (или) срока аренды Общество использует неизменную ставку дисконтирования.

Договоры аренды признаются автоматически возобновляемыми на основании статьи 621 ГК РФ, если в договоре прямо не указано иное.

Общество классифицирует в качестве объектов учета финансовой аренды переданное в аренду имущество при выполнении одного из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

При наличии одного из перечисленных обстоятельств Общество в течение срока аренды признает инвестиции в аренду.

Первоначальная оценка инвестиций в аренду осуществляется по чистой стоимости инвестиции, определяемой путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату начала аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды, по которой понимается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды к концу срока аренды (п.33 ФСБУ 25/2018).

Существенные показатели

Информация о наличии и движении прав пользования активом приведена в Приложении № 07 «Наличие и движение прав пользования активом».

Права пользования активом представлены в основном договорами аренды гидротехнических сооружений и договорами лизинга оборудования и включены в графу Прочие в Приложении 03 «Наличие и движение Основных средств».

В 2023 году Общество выкупило основную часть оборудования, полученного ранее в лизинг. Выкупленное оборудование учтено в составе основных средств в группе «Машины и оборудование», до выкупа данные объекты учитывались в группе «Прочие».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении № 08 «Обязательства по аренде». Процентные расходы на обязательство по аренде включаются в состав строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Информация по арендным платежам к получению по финансовой аренде приведена в Приложении № 09 «Арендные платежи к получению (финансовая аренда)». Процентные доходы по финансовой аренде включаются в состав строки 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

9. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

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

Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату (в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений). Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 10 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»;
- Приложение № 11 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

10. Запасы

Учетная политика

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

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

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

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

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Признаками обесценения запасов, в частности, является моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов на разницу между фактической стоимостью приобретения и чистой стоимостью продажи на дату составления отчетности. Созданный резерв относится на расходы Общества. Если на отчетную дату чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую стоимость приобретения, то резерв не создается.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, принимаются к учету в счет уменьшения соответствующих затрат (списания стоимости ОС, затрат на ремонт, модернизацию ОС и т. д.).

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

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

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении № 12 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
нефть технологическая (в т.ч. временно вытесненная)	10 493	10 863	10 863
нефтепродукты технологические (в т.ч. временно вытесненные)	25 338	25 338	25 338

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 запасы в залоге отсутствуют.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 13 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 14 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 увеличилась по сравнению с прошлым периодом на 817 406 тыс. руб. Увеличение задолженности связано с получением от заказчиков авансов в счет оказания услуг.

12. Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

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

Существенные показатели

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

30.06.2022 решением общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2021 года за счет чистой прибыли Общества за 2021 год денежными средствами в размере 10 400 300 тыс. руб. (0,54 руб. на одну акцию).

30.06.2023 решением общего собрания акционеров ПАО «НМТП» было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2022 года за счет чистой прибыли Общества за 2022 года денежными средствами в размере 15 369 333 тыс. руб. (0,798 руб. на одну акцию).

Суммы дивидендов в размере 410 147 тыс. руб. за 2022 год и 277 543 тыс. руб. за 2021 год представляют собой дивиденды на собственные акции, выкупленные у акционеров и конвертированные в глобальные депозитарные расписки (ГДР), из общей суммы начисленных дивидендов в размере 15 369 333 тыс. руб. за 2022 год и 10 400 300 тыс. руб. за 2021 год. Суммы таких дивидендов, причитающихся по выкупленным акциям, отражены в составе сумм по строкам 3213 и 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменениях капитала. В июле 2023 года глобальные депозитарные расписки (ГДР) конвертированы в собственные акции.

Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	29 347 067	27 168 490
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	18 745 846 379	18 745 846 379
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1,57	1,45

В 2022 – 2023 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

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

13. Кредиты и займы

Учетная политика

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Существенные показатели

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

- Приложение № 15 «Кредиты и займы»;
- Приложение № 16 «Затраты по кредитам и займам».

В июне 2023 года Общество погасило кредитные обязательства.

14. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам Общества;
- по налогу на сверхприбыль.

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

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

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

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

Существенные показатели

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

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – в 4 квартале 2024 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год – в 4 квартале 2023 года).

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год, тыс. руб.:

Наименование показателя	в 2023 г. (за 2022 г.)	в 2022 г. (за 2021 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	90 966	111 248
Сумма страховых взносов	14 282	17 670
ВСЕГО	105 248	128 918
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	105 248	128 918

В составе оценочных показателей по состоянию на 31.12.2023 отражена величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль.

15. Обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательств (забалансовый учет), тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Банковские гарантии, полученные под авансы, выплаченные поставщикам/подрядчикам	1 121 687	634 847	1 262 295
Банковские гарантии, обеспечивающие исполнение обязательств в гарантийный период	79 326	114 839	216 137
Банковские гарантии, обеспечивающие исполнение условий договора	208 652	73 507	95 670
Обеспечения полученные от заказчиков в счет исполнения условий договора	111 000	-	-
Прочие обеспечения полученные	3 645	2 628	113
Итого	1 524 310	825 821	1 574 215

По состоянию на 31.12.2023 гарантии выпущены банками, которым, согласно оценке рейтингового агентства АО «ЭкспертРА», присвоены рейтинги от ruBBB до ruAAA.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 18 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении № 19 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

17. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 20 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

18. Налоги

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются отдельно (не свернуто).

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется заместителю генерального директора по финансам и экономике Общества.

Существенные показатели

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

- Приложение № 21 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»;
- Приложение № 22 «Основные составляющие отложенного налога».

В соответствии с Федеральным законом от 04.08.2023 № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» Обществом признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме 242 483 тыс. руб. Объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражены в отчетности Общества в следующем порядке:

- обеспечительный платеж, перечисленный в бюджет, в сумме 242 483 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса Общества;
- величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 242 483 тыс. руб. отражена по статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах и по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

01.02.2022 Арбитражный суд Московского округа рассмотрел кассационную жалобу Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6 на решение Арбитражного суда города Москвы от 10.08.2021 по делу А40-78613/2021 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 09.11.2021 по заявлению ПАО «НМТП» к Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6 о признании недействительным решения налогового органа о неправомерном применении Обществом в 2019 году ставки 0 процентов по налогу на прибыль и оставил перечисленные решения без изменения, кассационную жалобу без удовлетворения. Излишне уплаченный налог был возвращен Обществу в 2022 году.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.

Общество в 2022 году осуществляло сделки с взаимозависимыми лицами, а также сделки с лицами, местом регистрации которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны).

19. Денежные средства

Учетная политика

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

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства, они исключаются из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев)	12 045 100	3 097 621	3 806 511
Расчетные счета	132 420	26 415	30 652
Валютные счета	-	-	11 395
Всего	12 177 520	3 124 036	3 848 558

Общество изменило подход к раскрытию информации по прочим поступлениям и выбытиям денежных средств. В таблице ниже отражены данные в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности. Показатели за 2022 год приведены в соответствии с раскрытием за 2023 год.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления, тыс. руб.:

Показатели	Код	2023 год	2022 год
Проценты от размещения денежных средств на депозитах	4119	714 895	743 104
Возврат дивидендов, получатель которых не найден	4319	424 871	307 541
Обеспечительные платежи полученные	4119	141 121	2 628
Возмещение понесенных обществом расходов	4119	46 589	6 892
Штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	4119	18 285	42 949
Возврат налогов (за исключением НДС) и страховых взносов	4119	3 403	5 894 039
Возврат авансов, направленных в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4219	2 539	10 840
Возврат налога с доходов в виде дивидендов	4319	1 056	117
Прочее	4119	46 707	5 756
Прочее	4219	179	44 092
Прочие поступления, в том числе сумма процентов, полученная из бюджета	4119	-	717 057
Выгоды от валютно-обменных операций (свернуто)	4119	-	40 335
Прочие поступления, вознаграждение депозитария	4319	-	11 248
Всего		1 399 645	7 826 598

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия, тыс. руб.:

Показатели	Код	2023 год	2022 год
Налоги сборы и взносы, уплачиваемые в бюджет	4129	1 806 816	981 648
Погашение обязательств по финансовой аренде	4329	289 933	293 633
Возврат контрагентам	4129	137 373	47 023
Оплата НДС (свернуто)	4129	86 858	196 102
Возмещение вреда водным объектам	4129	24 731	15 887
Прочее	4129	103 911	131 118
Прочее	4329	3 814	25 758
Комиссия банков за расчетно-кассовое обслуживание	4129	1 036	27 340
Платежи по агентским договорам за исключением агентского вознаграждения	4129	618	38 867
Всего		2 455 090	1 757 376

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Поступления процентов от сдачи имущества в финансовую аренду, включены в денежные потоки по инвестиционной деятельности по строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».

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

Валюта	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
В российских рублях	12 177 520	3 124 036	3 676 152
В долларах США	-	-	168 232
В евро	-	-	4 174
Всего	12 177 520	3 124 036	3 848 558

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев, размещенные в долларах США и евро, отсутствуют по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 (161 011 тыс. руб. на 31.12.2021). Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев, размещенные в рублях, составили 12 045 100 тыс. руб. на 31.12.2023 (3 097 621 тыс. руб. на 31.12.2022 и 3 645 500 тыс. руб. на 31.12.2021). Указанные депозиты были размещены по ставке 15% -16,62% в 2023 году (5,17% - 8,0% в 2022 году, 6,17% - 8,81% в рублях и 0,44% в валюте в 2021 году). По состоянию на 31.12.2023 депозиты размещены в банках, которым, согласно оценке рейтингового агентства АО «ЭкспертРА», присвоены рейтинги ruAA+ и ruAAA,

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и незачтенных авансов (чистые авансы) составляет, тыс. руб.:

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
Полученные и незачтенные авансы	1 855 639	1 072 338
Уплаченные и незачтенные авансы	1 213 662	1 159 637

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и хозяйственными обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в Приложении № 25 «Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП», его дочерними обществами, обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций, и основным хозяйственным обществом».

20. Экономическая среда

Риски, связанные с изменением процентной ставки

Деятельность Общества в 2023 году была подвержена риску изменения процентной ставки, так как Общество имело заемные средства с плавающей процентной ставкой.

Увеличение/уменьшение ставок процента на 1% в течение года, закончившегося 31.12.2023, уменьшило/увеличило бы величину прибыли после вычета налогов и собственного капитала на 24 876 тыс. руб. (за год, закончившийся 31.12.2022, на 158 758 тыс. руб.). Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

Риски, связанные с изменением курса валют

Основные валютные риски для ПАО «НМТП» в 2023 году были связаны с колебанием курса рубля по отношению к доллару США, так как кредитные обязательства Общества были выражены в долларах США (кредитные обязательства погашены в июне 2023 года).

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

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

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
Обязательства		
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	-	(6 214 086)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(3 329)	(2 685)
Итого обязательства	(3 329)	(6 216 771)
Итого чистая позиция	(3 329)	(6 216 771)

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

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к доллару США с учетом налога на прибыль	(533)	(994 683)

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

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
Обязательства		
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(41 650)	(61 699)
Итого обязательства	(41 650)	(61 699)
Итого чистая позиция	(41 650)	(61 699)

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

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
Потенциальный убыток от ослабления курса рубля к евро с учетом налога на прибыль	(6 664)	(9 872)

21. Информация по сегментам

Общество располагает недвижимым и движимым имуществом только на территории Российской Федерации, которые являются единым комплексом по оказанию стивидорных и дополнительных к ним услуг.

Руководством Общества результаты его деятельности анализируются в целом по одному виду деятельности - оказанию стивидорных и дополнительных к ним услуг. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информация по сегментам не представляется.

22. Информация о связанных сторонах

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

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме.

Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть)
- дочерние общества;
- хозяйственные общества, в которых Общество владеет от 20% до 50% долей/акций;
- основной управленческий персонал.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	63,08	121 491	63,08	121 491	63,08	121 491

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

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

- Приложение № 23 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение № 24 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

Показатель	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	244 840	265 446

23. Условные обязательства и условные активы

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

24. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято во 2-м квартале 2024 года общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров.

Заместитель генерального директора
по правовым и корпоративным вопросам
(по доверенности № 06.1-03-04/247 от
29.12.2023)



Р.В.Федотов

25 марта 2024

Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2022	4 154 942	26 074	4 181 016	Исправление ошибки, допущенной при переходе на ФСБУ 25/2018
		31.12.2021	3 990 811	65 105	4 055 916	
Дебиторская задолженность	1230	31.12.2022	5 803 608	(124 948)	5 678 660	
		31.12.2021	6 005 273	(317 084)	5 688 189	
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	31.12.2022	4 291 852	(7 055)	4 284 797	
		31.12.2021	4 472 199	(171 321)	4 300 878	
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	31.12.2022	1 511 756	(117 893)	1 393 863	
		31.12.2021	1 533 074	(145 763)	1 387 311	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2022	114 869 793	(104 296)	114 765 497	
		31.12.2021	97 817 018	(260 422)	97 556 596	
Прочие обязательства	1450	31.12.2022	6 714 053	267	6 714 320	
		31.12.2021	6 637 719	5 398	6 643 117	
Кредиторская задолженность	1520	31.12.2022	3 074 386	5 155	3 079 541	
		31.12.2021	1 366 315	3 045	1 369 360	

Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(10 480 222)	195 158	(10 285 064)	Исправление ошибки, допущенной при переходе на ФСБУ 25/2018
Валовая прибыль (убыток)	2100	14 237 636	195 158	14 432 794	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 827 781	195 158	24 022 939	
Отложенный налог на прибыль	2412	(902 034)	(39 032)	(941 066)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	27 168 490	156 126	27 324 616	
Совокупный финансовый результат периода	2500	27 168 490	156 126	27 324 616	

Приложение № 03: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Балансовая стоимость на 31.12.2021	1 022 807	6 522 940	11 928 576	450 353	9 783 965	29 708 641
Первоначальная стоимость	1 891 688	9 409 467	19 865 876	880 365	10 508 325	42 555 721
Накопленная амортизация и обесценение	(868 881)	(2 886 527)	(7 937 300)	(430 012)	(724 360)	(12 847 080)
Изменения за период:						
Первоначальная стоимость:						
Поступление	66 357	2 246 085	2 019 749	16 036	50 959	4 399 186
Выбытие	(64 313)	(199 979)	(305 229)	(207)	(103 760)	(673 488)
Переклассификация	(658)	658	6 870	(7 178)	308	-
Прочее	-	-	-	683	369 574	370 257
Амортизация и обесценение:						
Амортизация	(139 464)	(650 996)	(1 731 372)	(99 001)	(489 594)	(3 110 427)
Выбытие	64 203	195 198	267 466	207	95 114	622 188
Переклассификация	-	-	(6 607)	6 627	(20)	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	948 932	8 113 906	12 179 453	367 520	9 706 546	31 316 357
Первоначальная стоимость	1 893 074	11 456 231	21 587 266	889 699	10 825 406	46 651 676
Накопленная амортизация и обесценение	(944 142)	(3 342 325)	(9 407 813)	(522 179)	(1 118 860)	(15 335 319)
Изменения за период						
Первоначальная стоимость:						
Поступление	130 859	181 893	2 393 162	28 551	475 952	3 210 417
Выбытие	(7 710)	(180 843)	(224 084)	(1 915)	(1 561 590)	(1 976 142)
Переклассификация	26 832	(1 323 331)	1 292 970	-	3 529	-
Амортизация и обесценение:						
Амортизация	(173 995)	(655 090)	(2 035 010)	(101 837)	(501 717)	(3 467 649)
Выбытие	5 616	164 528	154 067	1 800	161 637	487 648
Переклассификация	(2 494)	184 188	(181 449)	-	(245)	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	928 040	6 485 251	13 579 109	294 119	8 284 112	29 570 631
Первоначальная стоимость	2 043 055	10 133 950	25 049 314	916 335	9 743 297	47 885 951
Накопленная амортизация и обесценение	(1 115 015)	(3 648 699)	(11 470 205)	(622 216)	(1 459 185)	(18 315 320)

Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		выбыло		Результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение
					затраты	обесценение	затраты	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2023 г.	1 791 558	(657)	2 340 580	(1 635 703)	-	(94 534)	-	-	2 401 901	(657)
	2022 г.	3 737 482	-	2 454 848	(4 399 186)	-	(1 586)	-	(657)	1 791 558	(657)
Оборудование, требующее монтажа	2023 г.	943 882	-	466 273	-	-	(533 192)	-	-	876 963	-
	2022 г.	307 588	-	867 739	-	-	(231 445)	-	-	943 882	-
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2023 г.	79 258	-	15 996	-	-	-	-	-	95 254	-
	2022 г.	63 432	-	44 664	-	-	(28 838)	-	-	79 258	-

Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	изменение резерва по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2023 г.	1 082 567	-	1 196 715	(555 818)	(2 996)	-	1 720 468	-
	2022 г.	1 169 555	-	1 741 970	(1 760 993)	(67 965)	-	1 082 567	-

Приложение № 06: Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	30 891	38 944	209 627
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 344 567	1 747 409	1 778 819

Приложение № 07: Наличие и движение прав пользования активом

тыс. руб.			
Наименование показателя	Сооружения и передат. устройства	Машины и оборудование	Итого
1	2	3	4
Балансовая стоимость на 31.12.2021	6 193 252	1 879 459	8 072 711
Первоначальная стоимость	6 193 252	1 879 459	8 072 711
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-
Изменение за период:	-	-	-
Первоначальная стоимость:			
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Пересмотр	369 574		369 574
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	(182 154)	(97 479)	(279 633)
Выбытие	-	-	-
Обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	6 380 672	1 781 980	8 162 652
Первоначальная стоимость	6 562 826	1 879 459	8 442 285
Накопленная амортизация и обесценение	(182 154)	(97 479)	(279 633)
Изменение за период:	-	-	-
Первоначальная стоимость:			
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	(1 535 555)	(1 535 555)
Пересмотр	-	-	-
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	(193 354)	(87 362)	(280 716)
Выбытие	-	144 678	144 678
Обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	6 187 318	303 741	6 491 059
Первоначальная стоимость	6 562 826	343 904	6 906 730
Накопленная амортизация и обесценение	(375 508)	(40 163)	(415 671)

Приложение № 08: Обязательства по аренде

		тыс. руб.
Наименование показателя	Сумма	
1	2	
Сумма задолженности на 31.12.2021		6 716 908
Поступление		-
Прекращение признания		-
Пересмотр		369 574
Процентный расход		555 364
Платежи		(848 997)
Сумма задолженности на 31.12.2022		6 792 849
Поступление		-
Прекращение признания		-
Пересмотр		-
Процентный расход		561 106
Платежи		(851 039)
Сумма задолженности на 31.12.2023		6 502 916

Приложение № 09: Арендные платежи к получению (финансовая аренда)

тыс. руб.

Наименование показателя	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	Оставшийся срок	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
на 31.12.2021							
Валовые инвестиции	375 851	375 851	375 851	375 851	375 851	8 522 901	10 402 156
Неполученный (будущий) доход	(314 829)	(309 660)	(303 527)	(295 925)	(285 998)	(4 530 366)	(6 040 305)
Чистые инвестиции	61 022	66 191	72 324	79 926	89 853	3 992 535	4 361 851
Обесценение	X	X	X	X	X	X	X
на 31.12.2022							
Валовые инвестиции	375 851	375 851	375 851	375 851	338 175	8 184 726	10 026 305
Неполученный (будущий) доход	(309 660)	(303 527)	(295 925)	(285 998)	(278 252)	(4 252 114)	(5 725 476)
Чистые инвестиции	66 191	72 324	79 926	89 853	59 923	3 932 612	4 300 829
Обесценение	X	X	X	X	X	X	X
на 31.12.2023							
Валовые инвестиции	375 852	375 852	375 852	338 175	338 175	7 846 549	9 650 455
Неполученный (будущий) доход	(303 527)	(295 925)	(285 998)	(278 252)	(273 911)	(3 978 204)	(5 415 817)
Чистые инвестиции	72 325	79 927	89 854	59 923	64 264	3 868 345	4 234 638
Обесценение	X	X	X	X	X	X	X

Приложение № 10: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	84 691 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 691 729	-
	за 2022 г.	84 691 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 691 729	-
в том числе:	за 2023 г.	84 191 728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 191 728	-
инвестиции в дочерние общества	за 2022 г.	84 191 728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 191 728	-
инвестиции в хозяйственные общества, в которых Общество владеет от 20% до 50% долей/акций	за 2023 г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-
	за 2022 г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-
инвестиции в другие организации	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2022 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

Приложение № 11: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные – всего	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	708 367	61 060	2 143 548	(2 310 570)	-	-	-	(602 405)	-	-	-	-	-
депозитные вклады	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	708 367	61 060	2 143 548	(2 310 570)	-	-	-	(602 405)	-	-	-	-	-

Приложение № 12: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов		Выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2023	1 017 162	(98 241)	1 181 822	(999 114)	95 782	(10 677)	-	1 199 870	(13 136)
	2022	1 037 397	(95 648)	916 893	(937 128)	26 429	(29 022)	-	1 017 162	(98 241)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	976 534	(97 417)	1 129 094	(958 126)	94 936	(10 442)	-	1 147 502	(12 923)
	2022	970 521	(95 645)	877 691	(871 678)	25 354	(27 126)	-	976 534	(97 417)
товары для перепродажи	2023	8 067	(824)	32 190	(15 909)	846	(235)	-	24 348	(213)
	2022	15 323	(3)	15 228	(22 484)	1 075	(1 896)	-	8 067	(824)
расходы будущих периодов	2023	32 561	-	20 538	(25 079)	-	-	-	28 020	-
	2022	51 553	-	23 974	(42 966)	-	-	-	32 561	-

Приложение № 13: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	4 278 015	-	4 284 797	-	4 300 878	-
в том числе:						
авансы выданные	115 702	-	50 159	-	49	-
чистая инвестиция в аренду	4 162 313	-	4 234 638	-	4 300 829	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	14 162 247	(12 867 054)	14 276 020	(12 882 157)	14 298 391	(12 911 080)
в том числе:						
покупатели и заказчики	814 590	(679 150)	1 028 914	(687 167)	1 150 292	(683 798)
прочие авансы выданные	217 791	-	217 017	-	348 529	-
чистая инвестиция в аренду	72 325	-	66 191	-	61 022	-
расчеты по налогам и сборам	747 804	-	561 715	-	466 267	-
расчеты с персоналом по оплате труда		-		-		-
расчеты с подотчетными лицами	1 292	-	2 983	-	2 371	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 756	-	1 750	-	1 445	-
прочие дебиторы	12 306 689	(12 187 904)	12 397 450	(12 194 990)	12 268 465	(12 227 282)
Итого	18 440 262	(12 867 054)	18 560 817	(12 882 157)	18 599 269	(12 911 080)

Приложение № 14: Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6 641 079	6 714 320	6 643 117
в том числе:			
обязательство по аренде	6 450 281	6 502 916	6 423 275
прочее	190 798	211 404	219 842
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3 896 947	3 079 541	1 369 360
в том числе:			
поставщики и подрядчики	464 903	269 027	255 362
обязательство по аренде	52 635	289 933	293 633
задолженность перед персоналом организации	67 089	54 566	49 714
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 641	1 943	1 975
задолженность по налогам и сборам	607 148	898 967	150 926
авансы полученные	1 869 253	1 073 735	530 302
по агентским договорам	9 791	592	3
прочие кредиторы	823 487	490 778	87 445
Итого	10 538 026	9 793 861	8 012 477

Приложение № 15: Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование займодавца/ кредитора	Валюта заимствования	Год окончательного погашения	Сумма задолженности					
			на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
			по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные кредиты и займы - всего	х	х	-	-	-	-	10 126 789	-
в том числе:								
Кредитор 1	доллары США	2 023	-	-	-	-	3 714 630	-
Кредитор 2	доллары США	2 023	-	-	-	-	6 412 159	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	х	х	-	-	6 070 796	143 290	16 875 448	121 174
в том числе:								
Кредитор 1	доллары США	2 023	-	-	-	-	3 714 630	7 705
Займодавец 1	рубли	2 022	-	-	-	-	336 500	111
Кредитор 2	доллары США	2 023	-	-	6 070 796	143 290	12 824 318	113 358

Приложение № 16: Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	223 532	897 467
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	223 532	897 467

Приложение № 17: Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	281 639	31 078	-	-	-	(39 440)	273 277
	2022 г.	271 292	26 193	-	-	-	(15 846)	281 639
по пенсионным обязательствам	2023 г.	281 639	31 078	-	-	-	(39 440)	273 277
	2022 г.	271 292	26 193	-	-	-	(15 846)	281 639
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	310 784	687 319	(424 267)	-	-	(1 156)	572 680
	2022 г.	328 002	447 669	(463 801)	-	-	(1 086)	310 784
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2023 г.	149 609	99 802	(105 248)	-	-	-	144 163
	2022 г.	163 037	115 490	(128 918)	-	-	-	149 609
на оплату отпусков	2023 г.	109 496	338 609	(319 019)	-	-	-	129 086
	2022 г.	115 417	328 962	(334 883)	-	-	-	109 496
по пенсионным обязательствам	2023 г.	51 679	6 425	-	-	-	(1 156)	56 948
	2022 г.	49 548	3 217	-	-	-	(1 086)	51 679
оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль	2023 г.	-	242 483	-	-	-	-	242 483
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 18: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	29 151 529	24 717 858	4 433 671	18
в том числе:				
Выручка от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью	28 859 139	24 414 566	4 444 573	18
Выручка от прочих услуг	292 390	303 292	(10 902)	(4)
Себестоимость - всего	11 277 881	10 285 064	992 817	10
в том числе:				
Себестоимость продаж стивидорных услуг и дополнительных услуг, связанных со стивидорной деятельностью	10 957 369	10 009 758	947 611	9
Себестоимость продаж прочих услуг	320 512	275 306	45 206	16

Приложение № 19: Расшифровка по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	5 209 315	4 614 486
Расходы на оплату труда	3 174 539	2 921 099
Отчисления на социальные нужды	935 472	844 063
Амортизация	3 321 379	3 141 004
Прочие затраты	425 672	444 480
Итого по элементам	13 066 377	11 965 132
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 066 377	11 965 132

Приложение № 20: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	515 634	4 378 539	(3 862 905)	(88)
в том числе:				
Доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва под обесценение материальных ценностей (свернуто)	85 106	-	85 106	100
Доходы от реализации прочих активов	82 118	50 811	31 307	62
Доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва по сомнительной задолженности	15 039	169 865	(154 826)	(91)
Положительные курсовые разницы	-	4 027 401	(4 027 401)	(100)
Доходы от реализации основных средств	113 026	9 390	103 636	1 104
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	58 827	48 993	9 834	20
Стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при осуществлении ремонта и реконструкции основных средств	17 995	15 188	2 807	18
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	43 314	8 220	35 094	427
Доходы от восстановления резервов под прочие оценочные обязательства	40 596	17 154	23 442	137
Иные прочие доходы	59 613	31 517	28 096	89
Прочие расходы - всего	1 926 221	1 606 046	320 175	20
в том числе:				
Сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	4 931	142 636	(137 705)	(97)
Отрицательные курсовые разницы	1 195 265	986 781	208 484	21
Расходы по оплате услуг, связанных с получением заемных средств	-	75 832	(75 832)	(100)
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	31 358	14 815	16 543	112
Стоимость реализованных прочих активов и расходы с их реализацией	71 150	25 862	45 288	175
Прочие расходы, связанные со списанием (ликвидацией) основных средств	110 022	49 925	60 097	120
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	171 069	35 054	136 015	388
Расходы социального характера	17 244	15 004	2 240	15
Начисление резервов предстоящих расходов под прочие оценочные обязательства	37 503	31 876	5 627	18
Остаточная стоимость списанных (ликвидированных) основных средств	89 904	18 519	71 385	385
Иные прочие расходы	197 775	209 742	(11 967)	(6)

Приложение № 21: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	32 774 286	24 022 939
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	14 967 916	15 926 650
1.4	облагаемая по ставке 0%	17 806 370	8 096 289
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(2 993 583)	(3 185 330)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2 993 583)	(3 185 330)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(195 947)	135 770
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(3 189 530)	(3 049 560)
5	Отложенный налог на прибыль	519 361	(941 066)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	519 361	(941 066)
6	Текущий налог на прибыль	(3 708 891)	(2 108 494)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	6 168 181

Приложение № 22: Основные составляющие отложенного налога

Показатели	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Временные разницы, увеличивающие сумму налога на прибыль, всего:	8 024 269	9 938 637
в том числе:		
Курсовая разница	4 193 982	5 925 177
Основные средства	3 619 421	1 880 303
Оценочные обязательства и резервы	17 578	153 364
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	10 549	27 602
Расходы будущих периодов	6 530	64 025
Резерв по сомнительным долгам	5 092	679 761
Убыток от реализации основных средств	4 238	225
Арендные обязательства	-	1 051 474
Дополнительные расходы, связанные с кредитом	-	52 651
Прочие	166 879	104 055
Временные разницы, уменьшающие сумму налога на прибыль, всего:	5 427 465	14 643 967
в том числе:		
Основные средства	3 599 309	2 074 966
Курсовая разница	959 160	9 164 305
Арендные обязательства	289 934	975 533
Резерв по сомнительным долгам	141 547	96 216
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	95 655	25 008
Убыток прошлых лет	25 226	1 790 583
Оценочные обязательства и резервы	23 024	164 846
Убыток от реализации основных средств	9 115	7 824
Расходы будущих периодов	5 275	72 647
Прочие	279 220	272 039

Приложение № 23: Операции со связанными сторонами

Характер операций	Основное общество	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	Другие организации Группы Транснефть
за 2023 год				
Приобретение работ, услуг	21 700	2 554 614	-	774 575
Дивиденды полученные	-	16 607 967	1 198 403	-
Дивиденды начисленные	9 319 118	209 804	-	-
Реализация имущества, работ, услуг	1 186	374 134	907 366	3 337 184
за 2022 год				
Приобретение работ, услуг	21 333	2 498 250	-	476 743
Дивиденды полученные	-	8 096 289	-	-
Дивиденды начисленные	6 306 170	141 973	-	-
Реализация имущества, работ, услуг	156 979	121 043	839 195	2 953 762

Приложение № 24: Незавершенные операции со связанными сторонами

Характер операции	Основное общество	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	Другие организации Группы Транснефть
на 31.12.2023				
Краткосрочная дебиторская задолженность по выставленным счетам	2 273	87 193	10 612	18 053
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	22 215	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по выставленным счетам	1 862	70 659	-	111 808
Стоимость основных средств, полученных в аренду, и числящихся за балансом	285 190	349 345	-	5 932
Стоимость прочего имущества (движимое имущество), полученного в аренду и числящихся за балансом	4 501	131	-	-
Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду	423	37 716	-	92 281
Чистая инвестиция в аренду (долгосрочная часть)	-	4 162 313	-	-
Чистая инвестиция в аренду (краткосрочная часть)	-	72 325	-	-
на 31.12.2022				
Краткосрочная дебиторская задолженность по выставленным счетам	2 368	90 626	14 550	19 215
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	1 807	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по выставленным счетам	1 832	39 185	-	126 978
Стоимость основных средств, полученных в аренду, и числящихся за балансом	297 258	176 811	-	8 963
Стоимость прочего имущества (движимое имущество), полученного в аренду и числящихся за балансом	2 203	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду	423	78 110	-	97 699
Чистая инвестиция в аренду (долгосрочная часть)	-	4 234 638	-	-
Чистая инвестиция в аренду (краткосрочная часть)	-	66 191	-	-
на 31.12.2021				
Краткосрочная дебиторская задолженность по выставленным счетам	110	102 996	29 124	161 247
Краткосрочная кредиторская задолженность по выставленным счетам	1 916	43 549	-	142 680
Стоимость основных средств, полученных в аренду, и числящихся за балансом	316 604	164 342	-	9 296
Стоимость прочего имущества (движимое имущество), полученного в аренду и числящихся за балансом	2 184	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду	423	1 390 818	-	97 699
Чистая инвестиция в аренду (долгосрочная часть)	-	4 300 829	-	-
Чистая инвестиция в аренду (краткосрочная часть)	-	61 022	-	-

Приложение № 25: Существенные денежные потоки между ПАО «НМТП», его дочерними обществами, обществами, в которых ПАО «НМТП» владеет от 20% до 50% долей/акций, и основным хозяйственным обществом

Показатель 1	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год 2	за 2022 год 3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	1 184 579	1 104 559
Платежи	(2 616 357)	(2 502 114)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 431 778)	(1 397 555)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления	18 300 385	8 504 922
Платежи	(244)	(20 402)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	18 300 141	8 484 520
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления	-	-
Платежи	(9 501 647)	(6 429 686)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(9 501 647)	(6 429 686)