

**Общество с ограниченной ответственностью
«Новороссийский зерновой терминал»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
II.	Организация бухгалтерского учета	4
1.	Применимость допущения непрерывности деятельности Компании	4
2.	План счетов бухгалтерского учета	4
3.	Инвентаризация имущества и активов	4
4.	Учет основных средств	5
5.	Учет материально-производственных запасов	6
6.	Учет финансовых вложений	6
7.	Учет денежных средств и денежных эквивалентов	7
8.	Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	7
9.	Учет доходов	7
10.	Учет расходов	8
11.	Учет оценочных резервов и оценочных обязательств	9
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
1.	Основные средства и прочие внеоборотные активы	9
2.	Запасы	12
3.	Дебиторская задолженность	12
4.	Финансовые вложения	13
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
6.	Уставный капитал	14
7.	Кредиторская задолженность	15
8.	Оценочные обязательства	15
9.	Выручка	16
10.	Расходы по обычным видам деятельности	16
11.	Прочие доходы	17
12.	Прочие расходы	17
13.	Налог на прибыль	17
14.	Товарно-материальные ценности на ответственном хранении	18
15.	Связанные стороны	19
15.1	Займы выданные	20
15.2	Процентный доход по займам выданным	20
15.3	Приобретение оборудования, основных средств, товаров, услуг, работ и страхование	20
15.4	Поручительства выданные	20
15.5	Дивиденды начисленные	20
15.6	Прочие доходы	20
15.7	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	20
15.8	Денежные потоки со связанными сторонами	21
15.9	Дебиторская задолженность (включая займы выданные)	21
15.10	Кредиторская задолженность	22
15.11	Выплаты ключевому управленческому персоналу	22
16.	Курсы валют и курсовые разницы	22
17.	Обеспечения обязательств и платежей	23
17.1	Обеспечения выданные	23
17.2	Обеспечения полученные	23
18.	Риски	24
19.	События после отчетной даты	26

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НОВОРОССИЙСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал» (далее «Компания») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Юридический адрес: Россия, 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14а.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 341 и 318 человек соответственно.

В состав Совета директоров Компании (решение единственного участника № 8 от 22 июля 2020года) по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

Алиев Илья Вячеславович	Начальник Управления трейдинга ООО «Деметра-Холдинг» Генеральный директор ООО «Деметра Трейдинг»
Генин Александр	Вице-президент по финансам ООО «РусТрансКом» Финансовый директор ООО «Деметра-Холдинг» Советник Генерального директора АО ВТБ Капитал Советник Генерального директора ООО «Бизнес-Финанс»
Киселев Андрей Витальевич	Заместитель Генерального директора – Руководитель департамента инвестиций в инфраструктуру, ООО ВТБ Инфраструктурный Холдинг Заместитель начальника Управления финансирования инфраструктуры Департамента операций на рынке акций, АО ВТБ Капитал Директор, Управление консультирования по вопросам операций на рынке акций, ООО Холдинг ВТБ Капитал Ай Би Старший вице-президент, Руководитель Управления по координации строительных проектов, Банк ВТБ (ПАО)
Кривошеев Александр Анатольевич	Директор по стратегии ООО «Деметра-Холдинг»
Сучков Сергей Викторович	Директор по логистике ООО «Деметра-Холдинг» Генеральный директор ООО «Мирогрупп Ресурсы»

Вознаграждения членам Совета директоров за 2019 и 2020 годы не выплачивались.

С 24 апреля 2019 года единоличным исполнительным органом управления Компании является Генеральный директор Жуков Владислав Владимирович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Основными видами деятельности Компании в 2020 году являлись:

- оказание услуг по перевалке зерновых на экспорт;
- оказание услуг по перевалке и транспортной экспедиции растительных масел наливом;
- оказание услуг по оформлению порожних вагонов;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- аренда;
- швартовные операции;
- организация оказания экологических услуг;
- услуги по организации перегрузки и доставки грузов.

II. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 359У от 31 декабря 2019 года. Изменений в учетной политике 2020 года по сравнению с 2019 годом не было.

1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

3. Инвентаризация имущества и активов

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Компании проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем Компании, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже и других подобных случаях;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Компании и в других случаях.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по их местонахождению и по материально ответственному лицу ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 30 сентября 2020 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов была проведена по состоянию на 30 сентября 2020 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, нематериальных активов, незавершенного строительства была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

4. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 года №26н.

При формировании стоимости основных средств, а также при вводе активов в качестве основных средств в эксплуатацию Компания руководствуется данным положением.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, вычислительная техника, транспортные средства, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, для выполнения работ или оказания услуг, либо для управления Компанией в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Компанией, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Переоценка основных средств не производится.

В Компании применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается совместно с техническими специалистами, исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования и ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды. Срок полезного использования вновь приобретенных объектов может устанавливаться исходя из величин, определенных для амортизационной группы, которой принадлежит объект основного средства в соответствии с ОКОФ.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	61 и более
Сооружения и передаточные устройства	61-361
Машины и оборудование	24-349
Прочие основные средства	24-240

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и технического обслуживания капитализируются и отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в составе строки «Основные средства» с выделением на отдельную строку «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств». Существенность затрат определяется исходя из отношения объема ремонтного воздействия к объекту в целом (замена более 50% от объема одного из объектов) и к его отдельным элементам (не менее 25% от объема каждого элемента).

В отчете о движении денежных средств платежи по этим затратам отражаются в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности».

Дальнейшее списание этих затрат осуществляется ежемесячно в течение срока, определяемого техническими специалистами на основании соответствующих документов. Если из документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется техническими специалистами Компании. В случае проведения аналогичного ремонта или обслуживания в отношении того же объекта основных средств до момента полного списания предыдущих сумм, остаток по последним полностью списывается в себестоимость.

5. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов (далее «МПЗ») осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Министерства финансов РФ (далее «Минфин РФ») от 9 июня 2001 года №44н. Фактической себестоимостью, приобретенных за плату МПЗ, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Учет отпуска МПЗ ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному приказом Минфина РФ от 10 ноября 2002 года №126н. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Учет финансовых вложений ведется по каждой единице финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 92 дней, а так же остатки по счетам на корпоративных картах.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

9. Учет доходов

Доходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этого дохода, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма дохода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

Доходами от обычных видов деятельности являются, доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по видам деятельности, указанных в п.1.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Оплата услуг Компании заказчиками происходит посредством авансов, основываясь на ожидаемых объемах перевалки, до оказания Компанией услуг, что зачастую ведет к тому, что Компания возвращает часть из полученных авансов, так как совершенный объем предоставленных услуг был меньше ожидаемого. Такие авансы полученные, но впоследствии возвращенные покупателям, отражаются в отчете о движении денежных средств по строке «Возврат авансов полученных».

10. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет затрат ведется в разрезе отдельных видов деятельности по элементам и статьям затрат с разделением их на прямые и косвенные.

В основной деятельности Компания использует позаказный метод расчета себестоимости услуг. Прямые и косвенные затраты планируются и учитываются в себестоимости услуг. Прямые расходы в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода, за исключением управленческих расходов. Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство». Списание затрат производится в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» по видам деятельности:

- оказание услуг по перевалке зерновых на экспорт;
- оказание услуг по перевалке и транспортной экспедиции растительных масел наливом;
- оказание услуг по оформлению порожних вагонов;
- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- аренда;
- швартовные операции;
- организация оказания экологических услуг;
- услуги по организации перегрузки и доставки грузов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В Компании формируются следующие **оценочные резервы**:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по финансовым вложениям.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Инвентаризация дебиторской задолженности производится ежеквартально. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Производственные запасы отражаются в отчетности с учетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. В отчетном, а также предшествующем периоде резерв под обесценение запасов не создавался.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам года;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства и прочие внеоборотные активы Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Сооружения и передаточные устройства	1 294 236	54 620	(9 647)	1 339 209
Машины и оборудование	824 897	143 413	(21 819)	946 491
Здания	176 005	10473	-	186 478
Земельные участки	346 354	-	-	346 354
Прочее	141 128	2 205	(877)	142 456
ОС, приобретенные в лизинг	5 743	-	-	5 743
Итого	2 788 363	210 711	(32 343)	2 966 731

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Сооружения и передаточные устройства	1 142 907	151 329	-	1 294 236
Машины и оборудование	730 809	96 028	(1 940)	824 897
Здания	113 226	62 779	-	176 005
Земельные участки	203 624	142 730	-	346 354
Прочее	128 606	15 238	(2 717)	141 128
ОС, приобретенные в лизинг	-	5 743	-	5 743
Итого	2 319 172	473 847	(4 657)	2 788 363

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сумма начисленной амортизации			
Сооружения и передаточные устройства	973 999	941 187	908 186
Машины и оборудование	580 305	555 202	522 114
Здания	49 378	43 143	37 623
Прочее	102 627	88 863	74 794
ОС, приобретенные в лизинг	2 484	621	-
Итого	1 708 793	1 629 016	1 542 717

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения представляют собой накопленные расходы в рамках расширения терминального комплекса, а также расходы по модернизации объектов ОС. Работы по модернизации объектов ОС закончатся в 2021 году.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	На 31 декабря 2020 года
Модернизация	6 047	324 798	202 560	128 285
Строительство и реконструкция	96 197	(18 968)	-	77 229
Приобретения оборудования и прочих внеоборотных активов	746	8 151	8 897	-
Итого	102 990	313 981	211 457	205 514

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	На 31 декабря 2019 года
Модернизация	2 553	22 108	18 614	6 047
Строительство и реконструкция	96 197	-	-	96 197
Приобретения оборудования и прочих внеоборотных активов	-	455 093	454 347	746
Итого	98 750	477 201	472 961	102 990

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом

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

Компания	Наименование объекта	(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
ООО «ЛСМстрой»	Административное здание лит.А по ул.Новороссийской Республики, д.2а	2 896	2 896	-
	Федеральное агентство морского и речного транспорта	2 364	984	-
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	Земельный участок, ул. Портовая, 12 (624 кв.м.)	3 121	1 326	-
	Административный корпус, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14а,	2 868	2 951	3 033
	Земельный участок 1446 кв. м. (Портовая)	-	-	4 371

	Земельный участок 48 кв. м. (Портовая)	-	-	145
	Земельный участок 85 кв. м. (Портовая)	-	-	257
	Земельный участок, ул. Портовая, 12 (624 кв.м.)	-	-	1 326
	Земельный участок, ул. Портовая, 14 (717 кв.м.)	-	-	2 201
	Здание проходной 2,4 кв.м.	57	69	-
	Причал №21 на Пристани №3	16 693	16 693	-
	Причал №22 на Пристани №3	13 627	13 627	-
	Причал №23 на Пристани №3	-	6 992	-
	Причал №24 на Пристани №3	-	17 895	-
	Машино-место (кол-во 19шт.) 266кв.м.	1 314	565	-
РОСМОРРЕЧФЛОТ	Причал №23 на Пристани №3	6 992	-	-
	Причал №24 на Пристани №3	17 895	-	-
АО «Новорослесэкспорт»	Земельный участок, г. Новороссийск, ул. Портовая, 1900 кв.м	7 108	5 618	3 276
Администрация муниципального образования г. Новороссийск	Земельный участок 40 кв. м. (Портовая 12)	132	64	64
	Земельный участок, ул. Портовая, 14 (717 кв.м.)	1 674	1 674	-
	Земельный участок №1 15 кв.м (Портовая 10)	24	24	-
	Земельный участок 67 кв.м, Портовая, въезд на 30-ю площадку	254	-	-
	Земельный участок №2 15 кв.м (Портовая 10)	76	24	-
	Земельный участок, расположенный на станции Новороссийск, парк «Портовый» (821 кв. м.)	189	1	1
ОАО «РЖД»				
Итого		77 284	71 403	14 674

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе

Переданные в аренду земельные участки отражены по кадастровой стоимости, остальные объекты отражены по остаточной балансовой стоимости.

Компания	Наименование объекта	На 31 декабря (тыс. руб.)		
		2020 года	2019 года	2018 года
ПАО «НКХП»	Земельный участок, г.Новороссийск, ул.Портовая(320 кв.м)	967	967	-
ПАО «НКХП»	Земельный участок, г.Новороссийск, ул.Портовая частный сервитут(367 кв.м)	1 109	1 109	-
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	Земельный участок, г.Новороссийск, ул.Портовая частный сервитут (148 кв.м)	447	447	-
АО «Новорослесэкспорт»	Земельный участок, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 30	7 830	8 302	8 302
ИП Талаярная Зера Зекиевна	Помещение, г. Новороссийск, Ул. Портовая, д. 30 инв. 569 (38,99 кв.м.)	-	1 874	1975

ООО «Новороссийский мазутный терминал»	Земельный участок, г. Новороссийск, ул. Портовая, 12 частный сервитут (368 кв. м.)	1758	1 609	1 609
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	Земельный участок, г. Новороссийск, ул. Портовая, 10 (151 кв. м.)	745	660	660
ООО «ИПП»	Земельный участок, г. Новороссийск, ул. Портовая, 30-я площ. (690 кв. м.)	3 296	-	-
Итого		16 152	14 968	12 546

2. Запасы

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Запасы			
Запасные части	56 039	75 682	85 410
Сырье и материалы	9 286	6 597	7 044
Прочие	8 790	7 015	7 398
Итого	74 115	89 294	99 852

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Резерв под снижение материальных ценностей не начислялся в связи с отсутствием признаков обесценения материальных ценностей.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Дебиторская задолженность			
НДС по экспорту к возмещению	32 573	36 176	35 223
Покупатели и заказчики	223 844	7 476	3 164
Проценты по финансовым вложениям	24 394	-	-
Авансы выданные	14 533	13 384	11 202
Предъявлен НДС к вычету по авансам выданным	(16)	(463)	(986)
Прочая	40 427	28 507	20 569
Задолженность ООО «ВСК-Проект» (просроченная)	13 598	13 598	-
Задолженность ООО «Промтрансстрой» (просроченная)	789	813	-
Задолженность ООО «Внешпромбанк» по не возвращенным депозитам и проценты по ним	1 909 930	1 909 930	1 909 930
Резерв по сомнительным долгам	(1 924 317)	(1 924 341)	(1 909 930)
Итого	335 755	85 080	69 172

Задолженность ООО «Внешпромбанк» (далее «ВПБ») на 31 декабря 2020 года представляет собой сумму требований, предъявленных Компанией, в качестве кредитора, внешнему конкурсному управляющему кредитной организации в ходе осуществления процедуры её банкротства, и включенных конкурсным управляющим в реестр требований кредиторов. Сумма требований была определена исходя из обязательств ВПБ перед Компанией на 21 января 2016 года (дата отзыва лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации ВПБ), включая проценты, начисленные по обязательствам ВПБ перед Компанией по данную дату в сумме 35 826 тыс. руб.

Задолженность ООО «ВСК-ПРОЕКТ» представляет собой сумму требований, предъявленных ООО «НЗТ» в адрес ООО «ВСК-Проект» в размере авансового платежа, произведенного 14 мая 2018 г. в размере 13 598 тыс. руб. за разработку проектной и рабочей документации в рамках проекта «Расширение терминального комплекса». Решением совета директоров

№16-СД от 18 ноября 2019 г. было принято решение о расторжении договора на разработку проектной документации О-2017/181 от 01 июня 2017, заключенного между ООО «НЗТ» и ООО «ВСК-Проект» с требованием о возврате авансового платежа.

Задолженность ООО «Промтрансстрой» представляет собой сумму требований, предъявленных ООО «НЗТ» в адрес ООО «Промтрансстрой» в размере 789 тыс. рублей, что составляет большую часть суммы неосвоенного авансового платежа. 31 октября 2019 года между ООО «НЗТ» и ООО «Промтрансстрой» заключено соглашение о расторжении Договора подряда №О-2019/183 от 22 мая 2019 на текущий ремонт крановых путей, по условиям которого ООО «Промтрансстрой» было обязано в срок до 31 декабря 2019 года включительно произвести возврат неосвоенного авансового платежа в размере 813 тыс. рублей, однако 03.02.2020г. ООО «Промтрансстрой» произвело частичный возврат неосвоенного аванса в размере 24 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 включает задолженность ООО «Внешпромбанк» по депозитам и начисленным процентам, в сумме 1 874 104 тыс. руб. и 35 826 тыс. руб., соответственно; задолженность ООО «ВСК-Проект» в сумме не возвращенного авансового платежа в размере 13 598 тыс. руб.; задолженность ООО «Промтрансстрой» в сумме не возвращенного авансового платежа в размере 789 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2020 года
Резерв по сомнительным долгам (ООО «Внешпромбанк»)	1 909 930	-	-	1 909 930
Резерв по сомнительным долгам (ООО «ВСК-Проект»)	13 598	-	-	13 598
Резерв по сомнительным долгам (ООО «Промтрансстрой»)	813	-	24	789
Итого	1 924 341	-	24	1 924 317

Наименование показателя				
	На 31 декабря 2018 года	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2019 года
Резерв по сомнительным долгам (ООО «Внешпромбанк»)	1 909 930	-	-	1 909 930
Резерв по сомнительным долгам (ООО «ВСК-Проект»)	-	13 598	-	13 598
Резерв по сомнительным долгам (ООО «Промтрансстрой»)	-	813	-	813
Итого	1 909 930	14 411	-	1 924 341

4. Финансовые вложения

На 31 декабря 2018, 2019 и 2020 г.г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	На 31 декабря 2019 года	2018 года
Предоставленные займы ООО «Деметра Трейдинг»	1 368 608	-	-
Итого	1 368 608	-	-

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 г. представлены в виде двух краткосрочных займов, выданных ООО «Деметра Трейдинг» сроком погашения 26.07.2021 г. и 20.10.2021 г. по ставкам состоящим из Ключевой ставки Банка России увеличенной на 1,33% годовых и на 1,83% годовых соответственно по каждому из договоров.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным договорам в 2020 г. составила 24 394 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные эквиваленты	770 000	3 735 000	1 521 000
Текущие счета в банках	8 004	937	2 791
Касса	24	60	23
Итого	778 028	3 735 997	1 523 814

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 года представлены депозитами в рублях со сроком погашения до 3 месяцев на сумму 770 000 тыс. руб. по ставкам от 2% до 4% годовых. В составе текущих счетов в банках на 31 декабря 2020 года отражены также остатки по корпоративным картам на сумму 263 тыс. руб.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2019 года представлены депозитами в рублях со сроком погашения до 3 месяцев на сумму 3 735 000 тыс. руб. по ставкам от 3.5 % до 5.9% годовых

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2018 года представлены депозитами в рублях со сроком погашения до 3 месяцев на сумму 1 521 000 тыс. руб. по ставкам от 4.16% до 7% годовых

Сумма начисленных процентов за 2020 и 2019 годы по денежным эквивалентам в форме депозитов составляет 145 043 тыс. руб. и 115 814 тыс. руб. соответственно.

Сумма начисленных процентов по среднехронологическому остатку денежных средств на счете за 2018 год составляет 70 тыс. руб. В 2019-2020 г.г. проценты по среднехронологическому остатку денежных средств на счетах в банках не начислялись.

6. Уставный капитал

Размер уставного капитала Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не изменялся и составляет 30 000 тыс. руб.

19 декабря 2018 г. Обществом получено нотариально заверенное заявление о выходе АО «Флот НМТП» из состава Участников Общества, в связи с чем, доля в уставном капитале Общества в размере 0,0032%, номинальной стоимостью 950 рублей перешла Обществу.

06.05.2019г. в ЕГРЮЛ был зарегистрирован переход права собственности доли в уставном капитале Общества в размере 99,9968%, номинальной стоимостью 29999050 рублей, принадлежащей единственному участнику - ПАО «НМТП» к юридическому лицу - ООО «Деметра 1».

10 декабря 2019 года Решением единственного участника ООО «НЗТ» № 9, на основании ст. 24 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Устава Общества принято решение о продаже доли в уставном капитале Общества в размере 0,0032%, номинальной стоимостью 950 рублей, принадлежащей Обществу единственному участнику - ООО «Деметра 1» по цене приобретения и утвержден размер доли единственного участника 100%.

Между ООО «НЗТ» и ООО «Деметра 1» 10.12.2019г. был заключен Договор купли-продажи в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал».

Договор купли-продажи с необходимым пакетом документов был сдан в ИФНС по г. Новороссийску 30.12.2019г.

По состоянию на 14.01.2020 г. в ЕГРЮЛ зарегистрирован переход права собственности доли Общества в размере 0,0032% к единственному участнику - ООО «Деметра 1».

Структура Участников на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	Размер доли, тыс.руб.		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Деметра 1»	30 000	29 999	-
ПАО «НМТП»	-	-	29 999
АО «Флот НМТП»	-	-	-
ООО «НЗТ»	-	1	1
Итого	30 000	30 000	30 000

В течении 2020 года согласно Решения единственного участника №07 от 03 июля 2020 года начислены и выплачены дивиденды по результатам 2019 года в размере 3 800 372 тыс. руб. Согласно Решения единственного участника №10 от 29 сентября 2020 года начислены и выплачены дивиденды за счет оставшейся части нераспределенной прибыли, полученной по итогам 2018 года в размере 1 349 567 тыс. руб.

Согласно Решения единственного участника №14 от 14 декабря 2020 года начислены дивиденды по результатам 9 месяцев 2020 года в размере 1 500 000 тыс. руб. из которых была произведена их выплата в размере 1 000 000 тыс. руб. 25 декабря 2020 года.

В течении 2019 года согласно Решения единственного участника № 1 от 06 марта 2019 года начислены и выплачены дивиденды по результатам 2018 года в размере 1 100 000 тыс. руб.

В течении 2018 года согласно Протокола № 3-ОСУ НЗТ от 27 августа 2018 года начислены и выплачены дивиденды по результатам шести месяцев 2018 года и остатка нераспределенной прибыли 2016 и 2017 года в размере 4 800 000 тыс. руб.

Согласно Протокола № 4-ОСУ НЗТ от 06 ноября 2018 года начислены и выплачены дивиденды по результатам девяти месяцев 2018 года в размере 1 050 000 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	На 31 декабря 2019 года	2018 года
Кредиторская задолженность			
Задолженность по выплате дивидендов	500 000	-	-
Авансы полученные	172 293	187 835	297 338
Задолженность по налогам и сборам	167 384	86 294	118 101
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 749	13 089	9 191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 722	8 422	7 910
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 402	1 571	2 081
Прочая	669	17 096	447
Итого	880 219	314 307	435 068

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Компания не имеет.

8. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На выплату вознаграждения по итогам года	На оплату неиспользованных отпусков	Всего
Баланс на 31 декабря 2018 года	13 202	21 685	34 887
Увеличение резервов	13 343	26 224	39 567
Использование резервов	-	(29 367)	(29 367)
Баланс на 31 декабря 2019 года	26 545	18 542	45 087
Увеличение резервов	55 582	39 693	95 275
Использование резервов	(25 604)	(29 203)	(54 807)
Баланс на 31 декабря 2020 года	56 523	29 032	85 555

В марте, июле, сентябре и октябре 2020 года согласно решению Совета Директоров (Протокол № 05-СД НЗТ от 18.03.20 г.) были произведены выплаты вознаграждений

сотрудникам по итогам 2019 года на сумму 25 604 тыс. руб., оценочное обязательство было уменьшено на сумму 941 тыс. руб.

По итогам 2020 года оценочное обязательство по выплате вознаграждения начислено в размере 55 582 тыс. рублей. Движение оценочных обязательств на выплату вознаграждения по итогам года в 2020 году является свернутым показателем от вышеуказанных операций.

9. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Выручка		
Услуги по перевалке зерновых культур	6 689 559	5 294 586
Услуги транспортно-экспедиционного обслуживания	249 662	172 185
Услуги по перевалке масла наливом	75 645	25 107
Организация оказания экологических услуг	43 199	18 455
Швартовные операции	35 814	25 700
Услуги по оформлению порожних вагонов	16 047	13 727
Услуги по организации перегрузки и доставки грузов	6 317	-
Техническое обслуживание морской составляющей	-	2 832
Прочая	915	865
Итого	7 117 158	5 553 457

Основными причинами увеличения выручки за 2020 год в сравнении с 2019 годом послужило увеличение количества переваленного зерна на экспорт вследствие высокого урожая зерновых культур и политики привлечения гарантированных объемов перевалки на маркетинговый сезон 2019/2020 и 2020/2021, а также увеличения ставки перевалки в октябре 2020 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	405 553	334 461
Амортизация	111 426	90 975
Ремонт основных средств	103 443	103 469
Взносы на социальное страхование	84 746	78 603
Материальные затраты	71 969	56 914
Аренда	65 896	49 811
Электроэнергия	48 368	39 588
Расходы по охране труда и технике безопасности	45 954	25 531
Налоги	21 874	20 088
Обслуживание основных средств	20 661	16 276
Услуги железнодорожной станции	19 007	13 142
Вневедомственная охрана	17 101	15 127
Перегрузка груза зерновых из вагонов	15 793	-
Аренда тепловозов	8 385	6 461
Страхование	7 955	6 657
Услуги по диспетчеризации и логистике	4 996	4 061
Долгосрочные затраты на ремонты и обслуживание основных средств	3 345	3 084
Прочие	26 320	35 311
Швартовные операции	-	8 639
Итого	1 082 792	908 198

Более 95% от общей суммы расходов приходится на услуги по перевалке зерновых культур.

11. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Прочие доходы		(тыс. руб.)
Вознаграждение за выдачу гарантии	29 690	11 774
Фин.результат от купли-продажи валюты	7 053	-
Штрафы по хоз.договорам	1 104	2 292
Доходы от принятия к учету съемных деталей при ремонте ОС, реализуемые отходы	1 531	1 071
Доходы от прочей реализации	1 455	990
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	490
Обеспечение предупредительных мер по травматизму (возмещение ФСС)	375	341
Прочие	24	34
Итого	<u>41 232</u>	<u>16 992</u>

12. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Прочие расходы		(тыс. руб.)
Курсовые разницы	27 726	2
Списание расходов незавершенного строительства	18 968	-
Благотворительность	12 306	2 937
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	13 338	-
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	14 411
Расходы по оплате банковских услуг	855	128
Прочие	8 637	6 348
Итого	<u>81 830</u>	<u>23 826</u>

13. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Прибыль до налогообложения	6 163 205	4 754 239
Условный расход по налогу на прибыль	1 232 641	950 848
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	14 912	3 265
Итого	<u>14 912</u>	<u>3 265</u>
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(75)	(246)
Итого	<u>(75)</u>	<u>(246)</u>
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по резерву по сомнительным долгам	5	(2 882)
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	(5 996)	(2 669)
по прочим	4	(9)
Итого	<u>(5 987)</u>	<u>(5 560)</u>
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам:	5 587	9 586
из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	6 257	8 321
по расходам на ремонт и обслуживание основных средств	(669)	1 265
по нематериальным активам	(1)	(1)
Итого	<u>5 587</u>	<u>9 586</u>
Итого текущий налог на прибыль	<u>1 247 878</u>	<u>949 841</u>

Наименование	2020 год		2019 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		1 232 641		950 848
Постоянные налоговые обязательства (ПНО) По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	70 301	14 912	16 323	3 265
Итого ПНО	70 301	14 060	16 323	3 265
Постоянные налоговые активы (ПНА) По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(375)	(75)	(1 229)	(246)
Итого ПНА	(375)	(75)	(1 229)	(246)
Отложенные налоговые активы (ОНА) Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	58 473	11 695	31 056	6 211
По резерву по сомнительным долгам	-	-	14 411	2 882
По иным основаниям	17	3	49	10
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	28 495	5 699	17 713	3 542
По резерву по сомнительным долгам	24	5	-	-
По иным основаниям	36	7	5	1
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	29 935	5 987	27 798	5 560
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	60 360	12 072	65 390	13 078
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	29 076	5 815	23 785	4 757
По иным основаниям	3 347	669	3 084	617
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	27 937	5 587	47 924	9 585
Итого текущий налог на прибыль		1 247 878		949 841
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		6 163 205		4 754 239

Изменения, внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, применяются начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

14. **Товарно-материальные ценности на ответственном хранении**

Учет зерновых культур ведется на забалансовом счете 003.03 «Накопление судовой партии» в разрезе каждого поставщика по классу зерна в количественном выражении. Поступившие зерновые культуры хранятся обезличенно, путем накопления судовой партии в силосах. По условиям договоров с поставщиками в случае недостачи или хищения зерновых культур Компания обязана возместить понесенные убытки по рыночной цене.

Оформление операций и количественно-качественный учет зерна в Компании осуществляется в соответствии с «Положением о ведении количественно-качественного учета зерна на ООО «Новороссийский зерновой терминал». Информацию о среднерыночных ценах экспортируемых зерновых культур на отчетную дату предоставляет Союз «Новороссийская торгово-промышленная палата» (далее «НТПП»).

Остаток зерновых культур на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря					
	2020 года		2019 года		2018 года	
	Количество, тонн	Стоимость (согласно справке НТПП)	Количество, тонн	Стоимость (согласно справке НТПП)	Количество, тонн	Стоимость (согласно справке НТПП)
Пшеница 4 кл.	11 327	188 480	74 583	932 286	95 262	1 409 883
Пшеница 5 кл.	974	15 874	-	-	29 577	430 351
Пшеница 3 кл.	-	-	8 981	114 953	-	-
Кукуруза	-	-	-	-	-	-
Итого	12 301	204 354	83 564	1 047 239	124 839	1 840 234

15. Связанные стороны

До продажи доли в уставном капитале Общества в размере 99,9968%, принадлежащей участнику ПАО «НМТП» юридическому лицу – ООО «Деметра 1» (информация о продаже доли внесена в ЕГРЮЛ 06.05.2019г.) связанными сторонами ООО «НЗТ» являлись основной управленческий персонал ООО «НЗТ», материнская компания ПАО «НМТП» и ее аффилированные лица, в том числе: АО «Флот НМТП», АО «Новорослесэкспорт», ООО «Балтийская Стивидорная Компания» (далее ООО «БСК»), ОАО «ИПП», АО «Новороссийский судоремонтный завод», ОАО НПК «Зарубежнефть» и ООО «Новороссийский мазутный терминал».

После продажи доли в уставном капитале Общества в размере 99,9968% единственным участником ООО «НЗТ» - ПАО «НМТП» юридическому лицу - ООО «Деметра 1» (информация о продаже доли внесена в ЕГРЮЛ 06.05.2019г.) и покупки единственным участником ООО «НЗТ» - ООО «Деметра 1» доли Общества в размере 0,0032% (информация о покупке доли внесена в ЕГРЮЛ 14.01.2020г.), что составило 100% долей ООО «Деметра 1» в уставном капитале Общества, связанными сторонами ООО «НЗТ» в течение 2019 года и 2020 года являлись основной управленческий персонал ООО «НЗТ», материнская компания ООО «Деметра 1» и ее аффилированные лица, в том числе: ПАО Банк ВТБ, АО ВТБ Лизинг, АО ВТБ Капитал, ООО «Деметра Холдинг», ООО «КьюЭсАр Холдинг», ООО «Мирогрупп ресурсы», ООО «Деметра Холдинг», ООО «ВТБ Инфраструктурный холдинг», ООО «ВТБ Инфраструктурные инвестиции», ООО «Афина», АО «ВТБ Девелопмент», ПАО «НКХП».

В состав ключевого управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2020г. входят: генеральный директор, финансовый директор, коммерческий директор, главный инженер, главный бухгалтер, директор по эксплуатации, руководитель управления по качеству-начальник испытательной лаборатории, директор по капитальному строительству, начальник управления по персоналу, директор по безопасности, руководитель службы ОТ ПБ и Э.

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние отсутствует.

К аффилированным лицам ООО «НЗТ» относятся лица, входящие в группу лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество). Список аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество) по состоянию на 31 декабря 2020 приведен на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1210&type=6>.

В состав Совета директоров Компании (решение единственного участника № 8 от 22 июля 2020 года) по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

Сучков Сергей Викторович	Председатель Совета директоров
Алиев Илья Вячеславович	Член Совета директоров
Генин Александр	Член Совета директоров
Киселев Андрей Витальевич	Член Совета директоров
Кривошеев Александр Анатольевич	Член Совета директоров

В состав Совета директоров Компании (решение единственного участника № 3 от 06 июня 2019 года) по состоянию на 31 декабря 2019 года входили:

Киселев Андрей Витальевич	Председатель Совета директоров
Сергейчук Виталий Юрьевич	Член Совета директоров
Кочеткова Неля Михайловна	Член Совета директоров
Судец Евгения Леонидовна	Член Совета директоров
Панкратов Олег Владимирович	Член Совета директоров

В состав Совета директоров Компании (протокол № 1-ОСУ НЗТ от 28.04.2018г.) по состоянию на 31.12.2018г. входили:

Терентьев Игорь Валерьевич	Председатель Совета директоров
----------------------------	--------------------------------

Андреев Игорь Алексеевич
Лесняк Александр Евгеньевич
Петрищев Юрий Андреевич
Савченков Михаил Васильевич
Федотов Роман Владимирович

Член Совета директоров
Член Совета директоров
Член Совета директоров
Член Совета директоров
Член Совета директоров

15.1 Займы выданные

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Деметра Трейдинг»	1 368 608	-
Итого	1 368 608	-

15.2 Процентный доход по займам выданным

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Деметра Трейдинг»	24 394	-
Итого	24 394	-

15.3 Приобретение оборудования, основных средств, товаров, услуг, работ и страхование

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ПАО «НМТП»	-	447 127
АО «ВТБ Лизинг»	200	6 351
АО «Флот НМТП»	-	48
АО «Новорослесэкспорт»	-	31
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО)	845	3
Итого	1 045	453 560

15.4 Поручительства выданные

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
MOLESTO INVESTMENTS Ltd (per № 1633849)	29 637 354	29 637 354
БАНК ВТБ (ПАО)	94 555 825	-
АО «ЛП ТРАНС»	3 253 677	-
Итого	127 446 856	29 637 354

15.5 Дивиденды начисленные

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Деметра 1»	6 649 939	1 100 000
Итого	6 649 939	1 100 000

15.6 Прочие доходы

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
БАНК ВТБ (ПАО)	145 043	87 518
ООО «КЬЮЭСАР ХОЛДИНГС»	29 637	11 774
ООО «Мирогрупп Ресурсы»	53	-
Итого	174 733	99 292

15.7 Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
ООО «Мирогрупп Ресурсы»	3 189 972	1 505 198
ООО «ОЗК Юг»	578 084	20 017
ООО «ОЗК Центр»	72 420	-
ПАО «НМТП»	-	2 863
ПАО «НКХП»	33 547	437
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	-	81
АО «Новорослесэкспорт»	-	31
Итого	3 874 023	1 528 627

15.8 Денежные потоки со связанными сторонами

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 634 640	1 729 966
Аренда	31	97
Проценты по денежным эквивалентам (краткосрочным депозитам)	149 837	76 858
На оплату товаров, работ, услуг	-	(15 602)
На прочие выплаты и перечисления	(845)	(284)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-	-
Прочие поступления (проценты по займам, дивиденды)	-	-
От продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(1 368 608)	-
На приобретение объектов основных средств и НМА	-	(431 682)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Продажа доли участнику	-	65
Доходы от предоставленного поручительства	26 511	-
Платежи в связи с выходом из состава участников	-	(65)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(6 149 939)	(1 100 000)
Прочие платежи	(1 639)	(1371)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020 год	2019 год
ООО «Мирогрупп ресурсы»	4111	2 963 671	1 401 366
ПАО «НКХП»		-	324 967
ООО «ОЗК ЮГ»		598 549	-
ПАО «НМТП»		-	3 633
ОЗК ЦЕНТР		72 420	-
НМТ ООО	4112	-	61
АО «Новорослесэкспорт»		-	31
ПАО «НКХП»		31	5
БАНК ВТБ (ПАО)	4114	149 837	82 318
ООО «Деметра 1»	4311	-	65

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020 год	2019 год
ПАО «НМТП»	4121	-	15 562
АО «Новорослесэкспорт»		-	39
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	4129	200	184
БАНК ВТБ (ПАО)		845	67
ПАО «НМТП»	4221	-	431 682
АО «ЛП ТРАНС»	4223	1 368 608	-
ООО «КьюЭСАР ХОЛДИНГС»	4316	26 511	-
АО «Флот НМТП»	4321	-	65
ПАО «НМТП»	4322	-	1 100 000
ООО «Деметра 1»		6 149 939	-
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	4324	1 639	1 371

Лизинговые платежи отражены в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

15.9 Дебиторская задолженность (включая займы выданные)

Вид операции	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
ООО «КьюЭСАР ХОЛДИНГС»	14 900	11 774	-
ООО «Мирогрупп Ресурсы»	221 812	7 426	-

ООО «Мирогрупп Ресурсы»	Вознаграждение за предоставление гарантии	53	-	-
ООО «Мирогрупп Ресурсы»	Перевыставляемые расходы	8 789		
ООО «Деметра Трейдинг»	Предоставленный заем	1 368 608	-	-
ООО «Деметра Трейдинг»	Проценты по предоставленному займу	24 394	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Проценты к получению по депозитам	406	5 200	-
ПАО «НМТП»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	945
АО «Новорослесэкспорт»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	9
Итого		1 629 542	24 400	954

15.10 Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
Вид операции		2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Мирогрупп Ресурсы»	Реализация услуг (авансы)	-	18 986	-
ООО «Деметра 1»	Реализация доли	500 000	65	-
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	Приобретение ОС в лизинг	2 946	4 783	-
ООО «ОЗК Юг»	Реализация услуг (авансы)	19 880	-	-
ПАО «НМТП»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	1 585
АО «Новорослесэкспорт»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	9
Итого		522 826	23 834	1 594

15.11 Выплаты ключевому управленческому персоналу

Суммы начисленного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) управленческому персоналу Компании за 2020 и 2019 годы составили 127 334 тыс. руб. и 101 984 тыс. руб. (в т. ч. оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам 2020 и 2019 годов в сумме 48 886 тыс. руб. и 26 545 тыс. руб., соответственно).

В 2020 и 2019 годах договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Компании, не заключались.

16. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, нетто	(23 940)	1
Итого	(23 940)	1

17. Обеспечения обязательств и платежей
17.1 Обеспечения выданные

	(тыс. руб.)		
	<u>На 31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Обеспечения выданные			
MOLESTO INVESTMENTS Ltd (per № 1633849)	29 637 354	29 637 354	-
БАНК ВТБ (ПАО)	94 555 825	-	-
АО «ЛП ТРАНС» НМТП ПАО	3 253 677 -	- -	- 702 500
Итого	127 446 856	29 637 354	702 500

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 2019 г. Компания выступает поручителем на сумму 29 637 354 тыс. руб. перед MOLESTO INVESTMENTS Ltd (per № 1633849) за исполнение обязательств ООО «Кьюэсар Холдингс» (7703461199/770301001) по договорам купли-продажи акций, сроком действия до декабря 2023 г.

Компания выступает поручителем по договору безотзывной оферты на приобретение коммерческих, неконвертированных, процентных облигаций в количестве 94 555 825 штук на сумму 94 555 825 тыс.руб. за исполнение обязательств ООО «Деметра-Холдинг» (7703467183/770301001) перед ПАО Банк ВТБ, сроком действия до апреля 2028г.

Компания выступает гарантом на сумму 3 253 677 тыс.руб. перед АО «ЛП Транс» за исполнение обязательств ООО «Мирогрупп Ресурсы» (2310175205/230801001) по договору займа. Срок действия гарантии до 30.07.2022г.

Вероятность неисполнения должником обязательств по данным поручительствам низкая.

Имеющиеся выданные поручительства являются обеспечением обязательств Компании, входящих в ту же группу, что и Компания, а данные обеспечения являются солидарной ответственностью группы. Величина активов группы превышает общую величину обязательств, а риск предъявления к Компании взысканий, в рамках предоставленных поручительств, является минимальным.

17.2 Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Компанией получены следующие обеспечения:

- от ПАО «Совкомбанк» гарантия возврата авансового платежа и обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору 0-2020/322 от 19.10.2020 г. с ООО «Техностройресурс». Обязательства ограничиваются суммой 3 669 тыс. руб. и заканчиваются 30 сентября 2021 г.;
- от ПАО «Сбербанк России» гарантия возврата авансового платежа и обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору 0-2020/281 от 26.08.2020 г. ООО «Радиус». Обязательства ограничиваются суммой 4 120 тыс. руб. и заканчиваются 12 января 2021 г.;

- от ПАО «Сбербанк России» гарантия возврата авансового платежа и обеспечения надлежащего исполнения Договора 0-2020/221 от 10.07.2020 г. с ООО «Инэлсис». Обязательства ограничиваются суммой 5 799 тыс. руб. и заканчиваются в 20 февраля 2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Компанией получены следующие обеспечения:

- от АО «ЮниКредит Банк» гарантия выполнения обязательств в гарантийный период Компанией АО «Лонмади». Обязательства ограничиваются суммой 996 тыс. руб. и заканчиваются в августе 2020 г.;
- от ПАО «Сбербанк России» гарантия выполнения обязательств по уплате Суммы отступного по договору перевалки № М-2019/38 от 01.07.2019 ООО «Зерно-Трейд». Обязательства ограничиваются суммой 697 070 тыс. руб. и заканчиваются в августе 2020 г.;
- от ПАО «Сбербанк России» гарантия выполнения обязательств по уплате Суммы отступного по договору перевалки № М-2019/33 от 01.07.2019 ООО «АПК АСТ Компани». Обязательства ограничиваются суммой 697 070 тыс. руб. и заканчиваются в августе 2020 г.;
- от ПАО «Сбербанк России» гарантия выполнения обязательств по уплате Суммы отступного по договору перевалки № М-2019/42 от 01.07.2019 ООО «Компания Луис Дрейфус Восток». Обязательства ограничиваются суммой 353 400 тыс. руб. и заканчиваются в августе 2020 г.

18. Риски

18.1 Операционная среда

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

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть, как следствие курс рубля по отношению к доллару имеет почти линейную зависимость.

18.2 Отраслевые риски

Руководство Компании выделяет следующие возможные риски, способные привести к снижению объемов оказываемых услуг и снижению доходов Компании:

- Возможный неурожай и низкое качество зерновых культур в РФ может снизить объемы перевалки зерна на экспорт.
- Возможное сохранение высокой стоимости зерна на внутреннем рынке страны (*в том числе за счет резкой девальвации национальной валюты*), снижающее его конкурентоспособность на внешнем рынке, что привело к введению со стороны государства экспортных таможенных пошлин, административных барьеров, как следствие к ограничению перевалки зерна на экспорт.
- Возможное изменение тарифной политики предприятий транспортной отрасли:
 - изменение железнодорожных тарифов, введение новых нормативных актов, касающихся ж/д перевозок может привести к общему увеличению себестоимости транспортировки зерна, что в свою очередь может повлечь изменение тарифов на перевалку, а также уменьшение товарооборота, что скажется на показателях финансовой деятельности Компании;
 - изменение платы за проезд большегрузного транспорта по федеральным или региональным дорогам, увеличивающее себестоимость доставки груза.
- Реализация проектов по увеличению перевалки зерновых культур и агрессивная ценовая политика конкурирующих терминалов, а именно: АО «Зерновой терминал

«КСК», ПАО «Новороссийский комбинат хлебопродуктов», АО «Туапсинский зерновой терминал», ООО «Зерновой Терминальный комплекс Тамани», строительство новых терминалов в портах Тамань, Азов, Ростов-на-Дону.

- Риск концентрации продаж, о чем свидетельствует тот факт, что в течение отчетного периода выручка по трем покупателям в совокупности составила 73,42 % от общего объема продаж, что позволяет руководству считать негативные последствия в случае потери одного из покупателей значительными:
 - «Мирогрупп ресурсы» ООО 44,82% от общей суммы выручки
 - «АПК АСТ Компани М» ООО 18,87 % от общей суммы выручки;
 - «Зерно-Трейд» 9,73 % от общей суммы выручки;

Макроэкономическими рисками, способными негативно повлиять на доходы Компании, являются:

- кризисы на рынках зарубежных стран-потребителей зерна российского происхождения, снижение платежеспособного спроса со стороны стран-импортеров;
- напряженная геополитическая обстановка, приводящая к ограничению внешнеторговых операций, частичным либо полным запретам на поставку российских зерновых;
- тенденции на мировом фрахтовом рынке, обуславливающие рост ставок на перевозку грузов и ухудшающие конкурентоспособность российского зерна;
- большой урожай зерновых в странах-экспортерах зерновых культур (США, Аргентина, страны ЕС, Украина), рост предложения зерна на рынке, который совместно с понижательным трендом на сырьевую группу товаров способствует еще более интенсивному снижению цен продаж.

Экологическая безопасность регулируется Федеральным законом от 10.01.2002 N 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», основные принципы которого гласят:

- соблюдение права человека на благоприятную окружающую среду;
- научно обоснованное сочетание экологических, экономических и социальных интересов человека, общества и государства в целях обеспечения устойчивого развития общества и благоприятной окружающей среды.

Компания ведет непрерывный мониторинг состояния окружающей среды. В 2020 и 2019 годах не зарегистрировано случаев экологических аварий на территории Компании.

18.3 Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Компания предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Компания не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Компании.

18.4 Риски, связанные с влиянием инфляции

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в деятельности Компании материалов и сырья, могут оказать влияние на увеличение валюты баланса.

Инфляционные процессы в экономике Российской Федерации могут оказать существенное влияние также на чистую прибыль Компании в связи с тем, что затраты Компании, выраженные преимущественно в рублях, изменяются в соответствии с темпами инфляции в России. Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Компании, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств, однако это влияние не является фактором прямой зависимости.

18.5 Коммерческие и правовые риски:

- изменения в законодательстве РФ, ухудшающие положение экспортера российского зерна;
- сохранение пошлин и квот на экспорт зерновых культур российского происхождения в долгосрочной перспективе;
- введение санкций, ограничений, запретов на импорт российских зерновых в основных странах-потребителях либо в отношении торговой активности ведущих мировых трейдеров.

18.6 Налоговые риски

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

18.7 Риск, связанный с трансфертным ценообразованием

В 2020 году Компания не осуществляла сделок, попадающих под критерии трансфертного ценообразования, установленный законодательством на 2020 год. В 2019 году Компания не осуществляла внешнеторговых операций и/или контролируемых сделок, попадающих под критерии трансфертного ценообразования

18.8 Действия Компании по снижению влияния негативных факторов:

- повышение качества предлагаемых услуг по перевалке;
- дальнейшее совершенствование технологии перевалки зерновых;
- применение конкурентоспособных тарифов;
- привлечение к перевалке нестандартных для компании видов зерновых культур (кукуруза, ячмень)
- расширение терминальных мощностей.

19. События после отчетной даты

18 декабря 2020г. Единственным участником Общества (с учетом рекомендации Совета директоров ООО «НЗТ» от 18.12.2020г. № 18-СД НЗТ») было принято решение (РЕУ № 15 от 18.12.2020г.) выступить учредителем Общества с ограниченной ответственностью «Тритон» совместно с ООО «Мирогрупп Ресурсы» в следующих долях в уставном капитале создаваемого Общества: ООО «НЗТ» - 90%, ООО Мирогрупп Ресурсы» - 10%.

05 февраля 2021г. ООО «Тритон» зарегистрировано в ИФНС РФ по г. Новороссийску путем включения в Единый государственный реестр юридических лиц.

26 февраля 2021г. был перечислен взнос в уставный капитал ООО «Тритон» в размере 90 тыс. руб.

Генеральный директор

25 марта 2021 года

Жуков В.В.



Главный бухгалтер

Горлова Е.Г.