НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года (неаудировано)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

РАСКРЫВАЕМАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА:

Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении 1
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе 2
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале 3
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств 4

Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения 5
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность 5
3. Основа представления информации 5
4. Основные положения учетной политики 6
5. Основные оценки и допущения 6
6. Информация по сегментам 6
7. Выручка 8
8. Операционные расходы без учета амортизации, нетто 9
9. Финансовые доходы и расходы 9
10. (Убыток) / прибыль от курсовых разниц, нетто 9
11. Налог на прибыль 10
12. Основные средства 10
13. Гудвил 10
14. Дебиторская задолженность и предоплата 11
15. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка 11
16. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости 12
17. Денежные средства и их эквиваленты 12
18. Займы 12
19. Операции со связанными сторонами: с организациями, контролируемыми или находящимися под существенным влиянием государства 12
20. Условные обязательства и договорные обязательства, относящиеся к будущим периодам 13

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

РАСКРЫВАЕМЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах рублей, если не указано иное)

АКТИВЫ	**Приме-чания**	**31 марта 2025 года**	**31 декабря 2024 года**
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	12	104,268	102,766
Активы в форме права пользования		17,854	17,140
Гудвил	13	30,799	30,799
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	15	123	119
Инвестиции в совместное предприятие		3,564	3,334
Отложенные налоговые активы		2,202	2,000
Нематериальные активы, кроме гудвила		893	450
Дебиторская задолженность и предоплата	14	199	69
		159,902	156,677
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		3,367	3,117
Дебиторская задолженность и предоплата	14	20,183	19,133
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		1,488	2,190
Актив по налогу на прибыль		16	30
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	16	20,953	3,877
Денежные средства и их эквиваленты	17	26,209	34,936
		72,216	63,283
ИТОГО АКТИВЫ		**232,118**	**219,960**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290	290
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12)	(12)
Резерв пересчета иностранной валюты		777	832
Нераспределенная прибыль		178,524	168,252
Капитал, относимый на акционеров ПАО «НМТП»		179,579	169,362
Неконтролирующая доля участия		1,995	1,848
ИТОГО КАПИТАЛ		**181,574**	**171,210**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	207	-
Обязательства по аренде		20,228	19,430
Отложенные налоговые обязательства		9,498	9,625
Обязательства по предстоящим расходам и платежам		315	308
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		420	314
		30,668	29,677
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	10,897	10,538
Обязательства по аренде		960	928
Обязательства по предстоящим расходам и платежам		1,050	948
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		5,120	5,426
Налоги и взносы к уплате, кроме налога на прибыль		497	515
Обязательство по налогу на прибыль		1,352	718
		19,876	19,073
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**232,118**	**219,960**

Утвержден 29 мая 2025 года

Д.Г.Перепелица
Заместитель генерального директора по финансам и экономике

Примечания на стр. 5-13 являются неотъемлемой частью данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

РАСКРЫВАЕМЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах рублей, если не указано иное)

	Приме-чания	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2025 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года
Выручка	7	19,826	19,783
Операционные расходы без учета амортизации, нетто	8	(3,781)	(5,806)
Операционная прибыль без учета амортизации		**16,045**	**13,977**
Амортизация внеоборотных активов		(1,571)	(1,838)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		**14,474**	**12,139**
Финансовые доходы	9	2,527	1,407
Финансовые расходы	9	(850)	(620)
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц, нетто	10	(2,497)	320
Доля в прибыли совместного предприятия		229	377
Прочие доходы, нетто		201	93
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		**14,084**	**13,716**
Налог на прибыль	11	(3,662)	(2,786)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		**10,422**	**10,930**
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК) / ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		(58)	11
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		3	1
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК) / ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		**(55)**	**12**
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		**10,367**	**10,942**
Прибыль за период, относимая на:			
Акционеров ПАО «НМТП»		10,268	10,823
Неконтролирующую долю участия		154	107
		10,422	**10,930**
Совокупный доход, относимый на:			
Акционеров ПАО «НМТП»		10,216	10,834
Неконтролирующую долю участия		151	108
		10,367	**10,942**
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (штук)		18,482,934,068	18,482,934,068
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (рубли)		0.556	0.586

Примечания на стр. 5-13 являются неотъемлемой частью данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

РАСКРЫВАЕМЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах рублей, если не указано иное)

		Капитал, относимый на акционеров ПАО «НМТП»						
	Приме-чания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспре-деленная прибыль	Итого	Неконтроли-рующая доля участия	Итого
Остаток на 1 января 2024 года		**290**	**(12)**	**777**	**144,661**	**145,716**	**1,775**	**147,491**
Прибыль за период		**-**	-	-	10,823	**10,823**	107	**10,930**
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		**-**	-	10	1	**11**	1	**12**
Итого совокупный доход за период		**-**	**-**	**10**	**10,824**	**10,834**	**108**	**10,942**
Прочее		**-**	-	-	6	**6**	(9)	**(3)**
Остаток на 31 марта 2024 года		**290**	**(12)**	**787**	**155,491**	**156,556**	**1,874**	**158,430**
Остаток на 1 января 2025 года		**290**	**(12)**	**832**	**168,252**	**169,362**	**1,848**	**171,210**
Прибыль за период		**-**	-	-	10,268	**10,268**	154	**10,422**
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль		**-**	-	(55)	3	**(52)**	(3)	**(55)**
Итого совокупный доход за период		**-**	**-**	**(55)**	**10,271**	**10,216**	**151**	**10,367**
Прочее		**-**	-	-	1	**1**	**(4)**	**(3)**
Остаток на 31 марта 2025 года		**290**	**(12)**	**777**	**178,524**	**179,579**	**1,995**	**181,574**

Примечания на стр. 5-13 являются неотъемлемой частью данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

РАСКРЫВАЕМЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах рублей, если не указано иное)

	Приме-чания	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2025 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		**10,422**	**10,930**
Корректировки на:			
Финансовые доходы	9	(2,527)	(1,407)
Финансовые расходы	9	850	620
Убыток / (прибыль) от курсовых разниц, нетто	10	2,497	(320)
Доля в прибыли совместного предприятия		(229)	(377)
Налог на прибыль	11	3,662	2,786
Амортизация		1,571	1,838
Прочие корректировки		(1,506)	88
		14,740	**14,158**
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(231)	187
Увеличение дебиторской задолженности и предоплаты		(666)	(427)
Уменьшение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(886)	(1,306)
Денежные средства от операционной деятельности		**12,957**	**12,612**
Уплата налога на прибыль		(3,343)	(2,548)
Проценты уплаченные		(500)	(484)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		**9,114**	**9,580**
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		22	-
Приобретения основных средств		(2,077)	(886)
Закрытие депозитов		62	-
Размещение средств на депозитах		(17,138)	(8,010)
Проценты полученные		1,779	1,139
Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(463)	(14)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		**(17,815)**	**(7,771)**
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	18	200	-
Погашение обязательств по аренде		(222)	(219)
Дивиденды, уплаченные акционерам материнской компании		-	(1)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия		(1)	-
Прочие платежи по финансовой деятельности		(3)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		**(26)**	**(220)**
Чистое изменение величины денежных средств и их эквивалентов		**(8,727)**	**1,589**
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	17	34,936	29,040
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17	**26,209**	**30,629**

Примечания на стр. 5-13 являются неотъемлемой частью данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная система продолжает развиваться. Ограничения, налагаемые рядом стран в отношении некоторых секторов и субъектов российской экономики, меняют устоявшиеся рыночные предпосылки для ее развития. Группа продолжает свою деятельность в условиях ограничительных мер. Руководство Группы предпринимает меры для обеспечения стабильной работы и устойчивого финансового положения.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена руководством Группы на основе промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, подготовленной Группой в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34»), с исключением (в том числе методом агрегации) сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация). Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не является промежуточной сокращенной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Решения о подготовке раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и составе чувствительной информации приняты руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», постановлений Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2023 года № 1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и от 4 июля 2023 года № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с раскрываемой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Группа представляет расходы, признанные в составе прибыли и убытка, сгруппировав операционные доходы и расходы без учета амортизации, и показатель операционной прибыли без учета амортизации в соответствии с представлением в финансовой отчетности контролирующего акционера. Группа полагает, что данный подход является более уместным для пользователей раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Руководство Группы считает, что балансовая стоимость значительной части финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости в раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна их справедливой стоимости, за исключением задолженности по кредитам и займам.

Функциональной валютой НМТП и ее основных дочерних организаций и валютой представления данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является российский рубль («руб.»).

Обменные курсы

На конец отчетного периода	**31 марта 2025 года**	**31 декабря 2024 года**
Руб. / 1 доллар США (долл. США)	83.68	101.68
Руб. / 1 евро	89.66	106.10

	Три месяца, закончившиеся	
Средние курсы за период	**31 марта 2025 года**	**31 марта 2024 года**
Руб. / 1 долл. США	93.31	90.75
Руб. / 1 евро	98.19	98.62

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Новые стандарты, а также поправки и разъяснения к существующим стандартам не оказали значительного влияния на настоящую раскрываемую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

5. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

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

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу имущества в аренду, услуги по ремонту судов, перепродажу электроэнергии и коммунальных услуг внешним клиентам (которые по отдельности не составляют отдельных отчетных сегментов).

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

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

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

Деятельность Группы не подвержена сезонности.

Выручка и результаты по сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 гг. представлены следующим образом:

	Выручка по сегментам от внешних клиентов		**Продажи между сегментами**		**Прибыль по сегментам**	
	Три месяца, закончившиеся		**Три месяца, закончившиеся**		**Три месяца, закончившиеся**	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**	**31 марта 2025 года**	**31 марта 2024 года**	**31 марта 2025 года**	**31 марта 2024 года**
Стивидорные и дополнительные услуги порта	19,141	19,135	6	76	12,452	12,061
Услуги флота	572	524	796	763	639	637
Итого отчетные сегменты	**19,713**	**19,659**	**802**	**839**	**13,091**	**12,698**
Прочие	107	167	149	147	45	(174)
Итого сегменты	**19,820**	**19,826**	**951**	**986**	**13,136**	**12,524**
Корректирующие статьи (см. следующую таблицу)					948	1,192
Прибыль до налогообложения					**14,084**	**13,716**

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, от одного из контрагентов была получена выручка, которая составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, не было контрагентов, выручка от которых составляла более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Итого прибыль по сегментам	**13,136**	**12,524**
Разницы между управленческой отчетностью и раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной по МСФО:		
Отражение выручки	6	(43)
Амортизация внеоборотных активов	66	(121)
Оценочный резерв под кредитные убытки	(410)	(7)
Прочие	1,676	(214)
Нераспределенные на сегменты суммы:		
Финансовые доходы	2,527	1,407
Финансовые расходы	(850)	(620)
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц, нетто	(2,497)	320
Доля в прибыли совместного предприятия	229	377
Прочие доходы, нетто	201	93
Прибыль до налогообложения	**14,084**	**13,716**

Прочая информация по сегментам, подготовленная в соответствии с МСФО

	Амортизация		Капитальные затраты	
	Три месяца, закончившиеся		Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**	**31 марта 2025 года**	**31 марта 2024 года**
Стивидорные и дополнительные услуги порта	1,454	1,666	2,703	723
Услуги флота	83	97	14	12
Итого отчетные сегменты	**1,537**	**1,763**	**2,717**	**735**
Прочие	34	75	26	14
Итого сегменты	**1,571**	**1,838**	**2,743**	**749**

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 12).

7. ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Стивидорные и дополнительные услуги порта	19,110	19,065
Услуги флота	572	524
Прочие	144	194
Итого	**19,826**	**19,783**

8. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА АМОРТИЗАЦИИ, НЕТТО

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Вознаграждения работникам	2,239	1,824
Переуступка дебиторской задолженности	(1,957)	291
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	1,083	742
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	604	483
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	569	473
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	410	7
Топливо	162	1,204
Охранные услуги	145	130
Материалы	138	110
Электроэнергия и коммунальные услуги	136	125
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	94	102
Прочие расходы	158	315
Итого	**3,781**	**5,806**

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Проценты к получению:		
По денежным средствам и их эквивалентам	2,035	1,311
По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	488	77
Итого проценты к получению	**2,523**	**1,388**
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4	19
Итого финансовые доходы	**2,527**	**1,407**
Процентные расходы:		
По кредитам и займам	(358)	(136)
По арендным обязательствам	(500)	(484)
Итого процентные расходы	**(858)**	**(620)**
К уменьшению: капитализированные процентные расходы, в т.ч. по концессионному соглашению	8	-
Итого финансовые расходы	**(850)**	**(620)**

10. (УБЫТОК) / ПРИБЫЛЬ ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
(Убыток) / прибыль от курсовой разницы по долговому финансированию	(2,185)	130
(Убыток) / прибыль от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	(312)	190
Итого	**(2,497)**	**320**

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Текущий налог на прибыль	3,990	2,813
Расход по отложенному налогу на прибыль	(328)	(27)
Итого	**3,662**	**2,786**

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль в Российской Федерации была увеличена с 20% до 25%. Налогообложение в других юрисдикциях рассчитывается по ставкам, действующим в соответствующих юрисдикциях.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Остаточная балансовая стоимость	
На 31 декабря 2024 года	**102,766**
Приобретения	2,743
Выбытия	(26)
Расходы на амортизацию	(1,214)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(1)
На 31 марта 2025 года	**104,268**
Остаточная балансовая стоимость	
На 31 декабря 2023 года	**87,677**
Приобретения	749
Поступления из активов в форме права пользования	217
Выбытия	(21)
Расходы на амортизацию	(1,448)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(1)
На 31 марта 2024 года	**87,173**

По состоянию на 31 марта 2025 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств, требующих монтажа, на сумму 1,052 и авансы по капитальному строительству на сумму 13,207 (31 декабря 2024 года: 601 и 13,826 соответственно).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 11. За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, в результате выбытия основных средств был получен чистый убыток от выбытия в сумме 114.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, сумма затрат, капитализированных в стоимости объектов незавершенного строительства, составила 10. За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, затраты не капитализировались.

13. ГУДВИЛ

Балансовая стоимость гудвила сформировалась за счет приобретений дочерних организаций до 2024 года, в отчетном периоде изменения отсутствуют.

14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	68	69
Итого финансовые активы в составе долгосрочной дебиторской задолженности	**68**	**69**
Нефинансовые активы		
Авансы и предоплата	131	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**199**	**69**
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	4,880	3,948
Прочая дебиторская задолженность	16,740	16,209
За вычетом: оценочного резерва под кредитные убытки	(1,814)	(1,420)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	**19,806**	**18,737**
Нефинансовые активы		
Авансы и предоплата	377	396
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**20,183**	**19,133**

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность к получению по договорам цессии, а также права требования по переуступленной дебиторской задолженности.

Изменения оценочного резерва под кредитные убытки для торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности в соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков представлены ниже:

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Остаток на начало периода	**1,420**	**1,462**
Возникло в течение периода	410	7
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода как безнадежная	(16)	-
Остаток на конец периода	**1,814**	**1,469**

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

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

Финансовый инструмент	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Долевые ценные бумаги (Уровень 2)	123	119

По состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают стоимость приобретенных инвестиционных паев дополнительного выпуска Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Консервативный» в количестве 12.01978 штук в сумме 123 и 119 соответственно. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, была произведена дооценка данных паев до справедливой стоимости на сумму 4. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, была произведена дооценка данных паев до справедливой стоимости на сумму 19. Справедливая стоимость была рассчитана как доля от стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года.

16. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Краткосрочные финансовые активы				
Депозитные вклады	В течение года с отчетной даты	руб.	20,953	3,877
Итого краткосрочные финансовые активы			**20,953**	**3,877**

По состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, не являются просроченными. Депозитные вклады размещены в банках, контролируемых государством. Процентные ставки по размещению депозитов на 31 марта 2025 года находились в диапазоне от 21.3% до 25% (на 31 декабря 2024 года: от 19.4% до 25%).

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Остатки на банковских счетах до востребования	102	138
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	26,107	34,798
Итого	**26,209**	**34,936**

18. ЗАЙМЫ

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Займы	11,104	10,538
За вычетом: краткосрочных займов и текущей части долгосрочных займов	(10,897)	(10,538)
Итого долгосрочные займы	**207**	**-**
из них срок погашения: свыше 5 лет	207	-

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ: С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, КОНТРОЛИРУЕМЫМИ ИЛИ НАХОДЯЩИМИСЯ ПОД СУЩЕСТВЕННЫМ ВЛИЯНИЕМ ГОСУДАРСТВА

В течение отчетного периода структура акционеров НМТП не изменилась по сравнению с 31 декабря 2024 года.

Группа осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей основной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров и услуг. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами.

Группа применяет освобождение, которое предоставляется МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», позволяющее представлять упрощенные раскрытия по операциям с организациями, связанными с государством.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ: С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, КОНТРОЛИРУЕМЫМИ ИЛИ НАХОДЯЩИМИСЯ ПОД СУЩЕСТВЕННЫМ ВЛИЯНИЕМ ГОСУДАРСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Операции с организациями, контролируемыми или находящимися под существенным влиянием государства (помимо ПАО «Транснефть»):

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2025 года	**31 марта 2024 года**
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	2,746	4,950
Процентный доход	1,972	1,261
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	219	304
Арендные платежи	222	219
Процентный расход	214	200

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Судебные разбирательства

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

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31 марта 2025 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и незавершенного строительства на общую сумму 48,890 (на 31 декабря 2024 года: 54,127).