

**Публичное акционерное общество  
«Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая  
отчетность  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированная)**

## СОДЕРЖАНИЕ

Заключение аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	9
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	11
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	13
1. Организация и направления деятельности	13
2. Заявление о соответствии МСФО	13
3. Основные принципы учетной политики	13
4. Использование расчетных оценок	13
5. Управление финансовыми рисками	14
6. Сезонность	14
7. Гудвилл	14
8. Флот	14
9. Подвижной состав	16
10. Прочие основные средства	17
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	18
12. Прочие внеоборотные активы	19
13. Дебиторская задолженность	20
14. Денежные средства и их эквиваленты	20
15. Кредиторская задолженность	20
16. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде	21
17. Текущий и отложенный налог на прибыль	22
18. Капитал	23
19. Сегментный анализ	23
20. Выручка	27
21. Операционные расходы	27
22. Административные расходы	27
23. Прочие финансовые доходы, нетто	28
24. Прибыль/(убыток) на акцию	28
25. Условные обязательства	28
26. Операции со связанными сторонами	28
27. События после отчетной даты	30



Акционерное общество «КПМГ»  
Пресненская наб., 10  
Москва, Россия 123317

Телефон +7 (495) 937 4477  
Факс +7 (495) 937 4400/99  
Internet www.kpmg.ru

## **Заключение аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации**

Акционерам и Совету директоров

Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство»

### *Вступление*

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Открытого акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2015 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также пояснений к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

### *Объем обзорной проверки*

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Зарегистрировано на основании постановления Главы Администрации Фрунзенского района города Владивостока (Приморский регион). Свидетельство от 3 декабря 1992 года № 467 АОО.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Владивостоку за № 1022502256127 28 декабря 2007 года. Свидетельство серии 25 № 002932105.

115035, Российская Федерация, г. Москва, ул. Садовническая, 75

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

*Основание для выражения вывода с оговоркой*

Как описано в пояснении 16, Группа отложила признание прибыли, полученной по операциям выкупа еврооблигаций в апреле и мае 2015 года, в сумме 5 393 млн.руб. и включила ее в состав прочих долгосрочных обязательств. Если бы данная прибыль была учтена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», это привело бы к уменьшению долгосрочных обязательств и увеличению капитала по состоянию на 30 июня 2015 года на 5 393 млн.руб. и увеличению прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, на 5 393 млн.руб.

*Вывод с оговоркой*

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой», мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2015 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Акылбек Е.А.

Директор, (доверенность от 16 марта 2015 года № 77/15)

АО «КПМГ»

28 августа 2015 года

г. Москва, Российская Федерация



**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении  
на 30 июня 2015 года  
(неаудированный)**


млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Флот	8	4 989	5 152
Подвижной состав	9	9 746	10 224
Прочие основные средства	10	12 241	12 452
Гудвилл	7	6 381	6 413
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	11	12 866	12 904
Прочие внеоборотные активы	12	10 336	9 695
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>56 559</b>	<b>56 840</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		1 023	2 336
Дебиторская задолженность	13	6 611	8 997
Предоплата по налогу на прибыль		631	328
Прочие оборотные активы		53	131
Денежные средства и их эквиваленты	14	2 225	3 723
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>10 543</b>	<b>15 515</b>
<b>Итого активов</b>		<b>67 102</b>	<b>72 355</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	18	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Непокрытый убыток		(7 213)	(7 715)
Резервы		(19 022)	(19 222)
<b>Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании</b>		<b>413</b>	<b>(289)</b>
<b>Доли неконтролирующих участников</b>		<b>275</b>	<b>242</b>
<b>Всего капитала</b>		<b>688</b>	<b>(47)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные займы и обязательства по операциям финансовой аренды	16	46 365	60 077
Отложенное налоговое обязательство		901	677
Прочие долгосрочные обязательства		6 404	408
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>53 670</b>	<b>61 162</b>

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении  
на 30 июня 2015 года  
(неаудированный)  
(Продолжение)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	15	6 813	8 439
Задолженность по налогу на прибыль		29	99
Краткосрочные займы и обязательства по операциям финансовой аренды	16	5 902	2 702
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<u>12 744</u>	<u>11 240</u>
<b>Итого обязательств</b>		<u>66 414</u>	<u>72 402</u>
<b>Итого капитала и обязательств</b>		<u>67 102</u>	<u>72 355</u>

К.А. Соколов, Президент 

В.Н. Беляков, Вице-президент по финансам 

Дата: 28 августа 2015 года

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояснение	30 июня 2015 года	30 июня 2014 года
Выручка	20	22 103	17 950
Операционные расходы	21	(16 081)	(13 351)
<b>Валовая прибыль до учета амортизации</b>		6 022	4 599
Амортизация	8,9,10	(1 420)	(1 363)
Административные расходы	22	(2 491)	(2 276)
Прочие доходы, нетто		86	72
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		2 197	1 032
Процентные расходы		(2 842)	(1 996)
Прочие финансовые доходы, нетто	23	1 436	257
Прочие неоперационные расходы		(341)	(78)
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам		527	(3)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	11	244	432
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		1 221	(356)
Расходы по налогу на прибыль	17	(686)	(313)
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>		535	(669)
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		498	(712)
Держателям неконтролирующих долей участия		37	43
<b>Прибыль/(убыток) на акцию (в рублях)</b>	24	0.17	(0.24)

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)**

млн. руб.	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>30 июня 2014 года</b>
Прибыль/(убыток) за период	535	(669)
Прочий совокупный доход/(убыток)		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Влияние пересчета валют	<u>200</u>	<u>(1 289)</u>
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	<u>200</u>	<u>(1 289)</u>
Общий совокупный доход/(убыток) за период	<u><u>735</u></u>	<u><u>(1 958)</u></u>
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:		
Акционерам Компании	702	(2 001)
Держателям неконтролирующих долей участия	<u>33</u>	<u>43</u>

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*



**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 18)	Эмиссионный доход (Поясн. 18)	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Резерв по переоценке	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
<b>Остаток на 1 января 2014 года</b>	2 951	23 697	(1 479)	360	(4 857)	20 672	335	21 007
Убыток за период	-	-	(712)	-	-	(712)	43	(669)
<b>Прочий совокупный убыток</b>								
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	(1 289)	(1 289)	-	(1 289)
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	26	(26)	-	-	-	-
<b>Итого прочего совокупного убытка</b>	-	-	26	(26)	(1 289)	(1 289)	-	(1 289)
<b>Общий совокупный убыток за период</b>	-	-	(686)	(26)	(1 289)	(2 001)	43	(1 958)
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала</b>								
Приобретение неконтролирующих долей участия без изменения контроля	-	-	-	-	-	-	(39)	(39)
<b>Итого по операциям с собственниками</b>	-	-	-	-	-	-	(39)	(39)
<b>Остаток на 30 июня 2014 года</b>	2 951	23 697	(2 165)	334	(6 146)	18 671	339	19 010

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)  
(Продолжение)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала	
	Акционерный капитал (Поясн. 18)	Эмиссионный доход (Поясн. 18)	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Резерв по переоценке	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты			Итого
Остаток на 1 января 2015 года	2 951	23 697	(7 715)	28	(19 250)	(289)	242	(47)
Прибыль за период	-	-	498	-	-	498	37	535
Прочий совокупный доход								
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	204	204	(4)	200
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	4	(4)	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	4	(4)	204	204	(4)	200
Общий совокупный доход за период	-	-	502	(4)	204	702	33	735
Остаток на 30 июня 2015 года	2 951	23 697	(7 213)	24	(19 046)	413	275	688

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет  
о движении денежных средств  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2015 года	30 июня 2014 года
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>		<b>535</b>	<b>(669)</b>
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 420	1 363
Доход от реализации основных средств		(49)	-
(Доход)/убыток по курсовым разницам		(527)	3
Чистые финансовые расходы		1 406	1 739
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия		(244)	(432)
Налог на прибыль		686	313
Прочие расходы		7	72
<b>Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах</b>		<b>3 234</b>	<b>2 389</b>
Изменение запасов		1 313	(1 867)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		2 494	(937)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 593)	417
<b>Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>		<b>5 448</b>	<b>2</b>
Налог на прибыль уплаченный		(817)	(337)
<b>Денежные средства полученные от/(использованные в) операционной деятельности, нетто</b>		<b>4 631</b>	<b>(335)</b>

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет  
о движении денежных средств  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года  
(неаудированный)  
(Продолжение)**

млн. руб.	<u>Поясн.</u>	<u>30 июня 2015 года</u>	<u>30 июня 2014 года</u>
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>			
Расходы на приобретение флота		-	(260)
Расходы на прочие основные средства		(442)	(786)
Расходы на доковый ремонт		(65)	(109)
Выручка от продажи судов		-	249
Выручка от продажи прочих основных средств		144	64
Приобретение прочих внеоборотных активов		(8)	(127)
Приобретение/продажа прочих инвестиций		(16)	-
Дивиденды полученные		14	30
Поступления по операциям финансовой аренды		78	41
Проценты полученные		54	111
		<u>(241)</u>	<u>(787)</u>
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов		10 264	6 760
Выпуск облигаций		5 002	-
Погашение кредитов и займов		(7 853)	(5 304)
Погашение облигаций		(8 580)	-
Проценты и комиссии уплаченные		(2 590)	(1 924)
Движение денежных средств ограниченного пользования		(551)	-
		<u>(4 308)</u>	<u>(468)</u>
<b>Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты</b>		<u>(1 580)</u>	<u>6</u>
<b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>		(1 498)	(1 584)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>		<u>3 723</u>	<u>6 263</u>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня</b>	14	<u><u>2 225</u></u>	<u><u>4 679</u></u>

*Прилагаемые пояснения на стр. 13-30 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**1. Организация и направления деятельности**

Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП» или Компания) было приватизировано и получило статус акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации 3 декабря 1992 года. Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 115035 Российская Федерация, г. Москва, ул. Садовническая, 75.

Промежуточными материнскими компаниями Группы являются несколько компаний, зарегистрированных в республике Кипр, и г-н Зиявудин Магомедов считается конечной контролирующей стороной Компании.

Основным направлением деятельности Группы традиционно являлась перевозка грузов (судовладение, оперативное управление морскими судами, отфрахтование и линейные контейнерные перевозки). В последние годы ПАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, предлагающую полный спектр логистических решений, объединяющих возможности морского, железнодорожного и автомобильного транспорта и портовые услуги.

**2. Заявление о соответствии МСФО**

Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – СМСФО) и в соответствии с требованиями Федерального Закона №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». Она не содержит всей информации, которая подлежит включению в полную годовую финансовую отчетность, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Компания также подготовила консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы по МСФО в валюте представления – доллары США, по которой было выпущено отдельное аудиторское заключение от 28 августа 2015 года.

**3. Основные принципы учетной политики**

Ряд новых и измененных МСФО вступили в силу с 01 января 2015 года. Руководство компании не считает, что применение этих стандартов окажет существенное влияние на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность. При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности применялись те же принципы учетной политики, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

**4. Использование расчетных оценок**

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ключевые суждения руководства и ключевые факторы оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**5. Управление финансовыми рисками**

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

**6. Сезонность**

На деятельность Группы оказывают влияние факторы сезонности, включая сезонность летней навигации в северных регионах, а также цикличность на потребительском рынке и рынке строительных услуг.

**7. Гудвилл**

	<b>Валовая сумма</b>	<b>Накопленный убыток от обесценения млн. руб.</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>На 1 января 2014 года</b>	9 479	(957)	8 522
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(34)	-	(34)
<b>На 30 июня 2014 года</b>	9 445	(957)	8 488
<b>На 1 января 2015 года</b>	9 588	(3 175)	6 413
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(32)	-	(32)
<b>На 30 июня 2015 года</b>	9 556	(3 175)	6 381

**8. Флот**

	<b>Балансовая стоимость</b>	
	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Флот	4 355	4 486
Расходы на ремонт судов в сухом доке	634	666
	4 989	5 152
Общий дедвейт, тыс. тонн	268	268



**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

	<u>Оценка</u>	<u>Амортизация</u> <u>млн. руб.</u>	<u>Остаточная</u> <u>стоимость</u>
<b>На 1 января 2014 года</b>	2 603	-	2 603
Амортизация, начисленная за период	-	(48)	(48)
Поступления	212	-	212
Выбытия	(79)	-	(79)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	67	1	68
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<u>2 803</u>	<u>(47)</u>	<u>2 756</u>
<b>На 1 января 2015 года</b>	4 486	-	4 486
Амортизация, начисленная за период	-	(74)	(74)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(59)	2	(57)
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<u>4 427</u>	<u>(72)</u>	<u>4 355</u>

Группа пересматривает балансовую стоимость флота на ежегодной основе. На промежуточную отчетную дату руководство проводит анализ балансовой стоимости основных средств на предмет наличия признаков их возможного обесценения / восстановления обесценения. По состоянию на отчетную дату такие признаки отсутствуют.

Изменения в течение отчетного периода, касающиеся расходов на ремонт судов в сухом доке:

	<u>Фактическая</u> <u>стоимость</u>	<u>Амортизация</u> <u>млн. руб.</u>	<u>Остаточная</u> <u>стоимость</u>
<b>На 1 января 2014 года</b>	580	(212)	368
Поступления	190	-	190
Начислено за период	-	(98)	(98)
Списание амортизированного сухого дока	(57)	57	-
Списание в связи с выбытием флота	(26)	10	(16)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	12	(4)	8
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<u>699</u>	<u>(247)</u>	<u>452</u>
<b>На 1 января 2015 года</b>	1 201	(535)	666
Поступления	125	-	125
Начислено за период	-	(149)	(149)
Списание амортизированного сухого дока	(86)	86	-
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(17)	9	(8)
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<u>1 223</u>	<u>(589)</u>	<u>634</u>

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**9. Подвижной состав**

	<b>Фактическая стоимость</b>	<b>Амортизация млн. руб.</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
<b>На 1 января 2014 года</b>	21 310	(6 841)	14 469
Поступления за период	281	-	281
Начислено амортизации за период	-	(669)	(669)
Выбытия	(113)	77	(36)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(756)	190	(566)
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<u>20 722</u>	<u>(7 243)</u>	<u>13 479</u>
<b>На 1 января 2015 года</b>	18 230	(8 006)	10 224
Поступления за период	219	-	219
Перевод	4	-	4
Начислено амортизации за период	-	(566)	(566)
Выбытия	(219)	163	(56)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(114)	35	(79)
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<u>18 120</u>	<u>(8 374)</u>	<u>9 746</u>

Подвижной состав включает активы, имеющиеся у Группы по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 2 024 млн. руб. (на 31 декабря 2014 года – 2 091 млн. руб.).

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**10. Прочие основные средства**

	<b>Здания и инфра- структура</b>	<b>Техника, оборудова- ние и прочие</b>	<b>Незавер- шенное строитель- ство</b>	<b>Итого</b>
	<b>млн. руб.</b>			
<b>Фактическая стоимость</b>				
На 1 января 2014 года	7 294	8 362	1 013	16 669
Поступления	-	28	476	504
Перевод	4	76	(80)	-
Выбытия	(5)	(52)	(2)	(59)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	29	49	5	83
На 30 июня 2014 года	7 322	8 463	1 412	17 197
На 1 января 2015 года	8 193	10 334	1 615	20 142
Поступления	31	18	294	343
Перевод	11	6	(21)	(4)
Выбытия	(23)	(95)	(2)	(120)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(29)	(65)	5	(89)
На 30 июня 2015 года	8 183	10 198	1 891	20 272
<b>Амортизация</b>				
На 1 января 2014 года	(1 248)	(3 594)	-	(4 842)
Амортизация, начисленная за период	(120)	(386)	-	(506)
Исключено при выбытии	3	41	-	44
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(18)	(52)	-	(70)
На 30 июня 2014 года	(1 383)	(3 991)	-	(5 374)
На 1 января 2015 года	(2 053)	(5 637)	-	(7 690)
Амортизация, начисленная за период	(112)	(456)	-	(568)
Исключено при выбытии	7	95	-	102
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	30	95	-	125
На 30 июня 2015 года	(2 128)	(5 903)	-	(8 031)
<b>Остаточная стоимость</b>				
На 1 января 2014 года	6 046	4 768	1 013	11 827
На 30 июня 2014 года	5 939	4 472	1 412	11 823
На 1 января 2015 года	6 140	4 697	1 615	12 452
На 30 июня 2015 года	6 055	4 295	1 891	12 241

Техника, оборудование и прочие основные средства включают контейнеры, приобретенные по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 175 млн. руб. (на 31 декабря 2014 года – 287 млн. руб.), а также технику и оборудование балансовой стоимостью 67 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2014 года – 82 млн. руб.).

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия**

Объекты инвестирования, учитываемым методом долевого участия, представляют собой инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия.

<u>Наименование компании</u>	<u>Страна регистра- ции</u>	<u>Доля собствен- ности</u>	<u>Вид деятельности</u>	<u>Классификация</u>
ПАО «ТрансКонтейнер»	Россия	24,1%	Интермодальный контейнерный оператор	Ассоциированная компания
ЗАО «Русская тройка»	Россия	50%	Интермодальный контейнерный оператор	Совместное предприятие
Trans Russia Agency Japan Co. Ltd	Япония	50%	Агентирование флота	Совместное предприятие
International Paint (East Russia) Limited	Гонконг	49%	Изготовление судовых красок и лаков	Ассоциированная компания
«SHOSHTRANS» JVCSC	Узбекистан	25%	Экспедирование грузов	Ассоциированная компания
Fesco China Logistic Co.Ltd	Китай	50%	Экспедирование грузов	Совместное предприятие
MB – Fesco Trans	Кипр	49%	Экспедирование грузов	Ассоциированная компания

Изменения в совместных и ассоциированных предприятиях, учитываемых методом долевого участия:

	<u>30 июня 2015 года</u>	<u>30 июня 2014 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Остаток на 1 января	12 904	12 107
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	244	432
Дивиденды полученные	(212)	(377)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	(70)	8
Остаток на конец периода	<u>12 866</u>	<u>12 170</u>

Ниже представлена обобщенная финансовая информация по объектам инвестирования, учитываемым методом долевого участия, до корректировки на долю участия Группы:

<u>Отчетная дата</u>	<u>Оборотные активы</u>	<u>Внеобо- ротные активы</u>	<u>Итого активов</u>	<u>Кратко- срочные обяза- тельства</u>	<u>Долго- срочные обяза- тельства</u>	<u>Итого обяза- тельств</u>	<u>Доходы</u>	<u>Расходы</u>	<u>Прибыль/ (убыток)</u>
<u>На 30 июня 2015 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года</u>									
<u>млн. руб.</u>									
30 июня	8 671	45 158	53 829	6 536	8 572	15 108	21 663	(20 861)	802

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеобо- ротные активы	Итого активов	Кратко- срочные обязатель- ства	Долго- срочные обяза- тельства	Итого обяза- тельств	Доходы	Расходы	Прибыль
<b>На 31 декабря 2014 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года</b>									
<b>млн. руб.</b>									
31 декабря	8 083	56 606	64 686	6 231	11 419	17 650	18 967	(17 325)	1 642

Гудвилл в сумме 1 056 млн. руб., относящийся к ПАО «ТрансКонтейнер», включается в состав инвестиций в совместные и ассоциированные предприятия.

Основываясь на котировках Московской биржи и Лондонской фондовой биржи («LSE»), справедливая стоимость ГДР и акций ПАО «ТрансКонтейнер», которыми владеет Группа, составляет 8 167 млн. руб. на 30 июня 2015 года.

**12. Прочие внеоборотные активы**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Долгосрочный заем связанным сторонам, учитываемый по амортизированной стоимости	8 723	8 574
Денежные средства ограниченного пользования	615	-
Право аренды	287	308
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	160	283
Прочие нематериальные активы	306	321
Прочие инвестиции в долевые инструменты	95	93
Прочие внеоборотные активы	150	116
	<u>10 336</u>	<u>9 695</u>

Займы, выданные связанным сторонам, в размере 8 677 млн. руб. представляют собой займы, выданные промежуточной материнской компании. Займы в размере 8 217 млн. руб. подлежат оплате в декабре 2018 года, оставшаяся сумма займа подлежит оплате в декабре 2020 года.

Выданные авансы на приобретение основных средств представляют собой предоплату за оборудование.

Группа сдает в аренду железнодорожные платформы одному из своих совместных предприятий. Условия договора аренды предусматривают передачу активов в собственность арендатора за символическую сумму по истечении срока аренды. Договорная эффективная ставка процента по аренде железнодорожных платформ составляет 13,2%.

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**13. Дебиторская задолженность**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Торговая дебиторская задолженность	3 179	3 956
НДС к возмещению	1 461	1 701
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	289	698
Дебиторская задолженность ассоциированных и совместных предприятий	113	132
Дивиденды к получению	156	-
Прочие дебиторы и авансы выданные	1 688	2 782
Резерв под обесценение	(275)	(272)
	<b>6 611</b>	<b>8 997</b>

**14. Денежные средства и их эквиваленты**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	2 224	3 709
Депозиты с ограничением использования	1	14
	<b>2 225</b>	<b>3 723</b>

**15. Кредиторская задолженность**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Торговая кредиторская задолженность	2 859	3 648
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	330	420
Проценты к уплате	867	899
Кредиторская задолженность ассоциированным и совместным предприятиям	22	13
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	2 735	3 459
	<b>6 813</b>	<b>8 439</b>



**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**16. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Кредиты, займы и прочие обязательства:		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 10%	1 500	1 516
По фиксированным ставкам 10% - 15%	471	557
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ + 5%–10%	6 238	4 984
	<u>8 209</u>	<u>7 057</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 1% - 5%	565	-
	<u>565</u>	<u>-</u>
<i>Облигации</i>		
Рублевые облигации, по годовой ставке 11%-19%	6 968	4 951
Еврооблигации, по годовой ставке 8%-8,75%	34 803	48 631
	<u>41 771</u>	<u>53 582</u>
Обязательства по финансовой аренде с фиксированной ставкой 6%-10,5%	379	490
Обязательства по финансовой аренде с фиксированными ставками 10,5% - 18,87%	1 343	1 650
	<u>1 722</u>	<u>2 140</u>
	<u>52 267</u>	<u>62 779</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	5 902	2 702
Долгосрочная часть	46 365	60 077
	<u>52 267</u>	<u>62 779</u>

Рыночная стоимость Еврооблигаций и облигаций на отчетную дату составила 22 464 млн. руб. и 6 709 млн. руб. соответственно (на 31 декабря 2014 рыночная стоимость составила 20 274 млн. руб. и 3 601 млн. руб. соответственно).

В течение отчетного периода Группа выплатила проценты, начисленные по Еврооблигациям и другим облигациям, в размере 1 861 млн. руб. и 216 млн. руб. соответственно (2014: 2 770 млн. руб. и 510 млн. руб. соответственно).

Балансовая стоимость подвижного состава, флота и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2015 года, составила 6 685 млн. руб.

В течение отчетного периода Группа выкупила рублевые облигации и Еврооблигации с номинальной стоимостью 4 287 млн. руб. на общую выкупную стоимость в 2 934 млн. руб.. Группа прекратила признание выкупленных рублевых облигаций и Еврооблигаций в силу того факта, что руководство Группы полагает, что обязательства прекращены на дату выкупа. Результатом выкупа стал доход в сумме 1 353 млн.руб., который был признан в составе прочих финансовых доходов в отчетном периоде.

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

В апреле и мае 2015 года Группа выкупила Еврооблигации с номинальной стоимостью 10 900 млн. руб. (220 млн. долларов США) на общую выкупную стоимость в 5 507 млн. руб. (111 млн. долларов США). Выкуп был частично профинансирован средствами полученного займа от международного банка в сумме 2 179 млн. руб. (44 млн.долларов США). В соответствии с условиями договора выкупленные Еврооблигации были переданы Группой банку в качестве обеспечения, которое подлежит возврату Группе в феврале 2018 года в период истечения срока займа и его погашения. В случае несоблюдения Группой условий договора банк имеет право реализовать полученное обеспечение. Группа прекратила признание выкупленных Еврооблигаций в силу того факта, что руководство Группы полагает, что обязательства прекращены на дату выкупа. Результатом выкупа стал доход в сумме 5 393 млн. руб. (109 млн. долларов США), который был признан в составе прочих долгосрочных обязательств в Отчете о финансовом положении в силу того, что договором предусмотрено, что признание дохода по выкупу в Отчете о прибылях и убытках должно быть отложено до истечения срока погашения займа и возврата обеспечения Группе.

В апреле 2015 года Группа выпустила рублевые биржевые, неконвертируемые облигации на общую сумму 5 002 млн. руб. со сроком погашения в 2018 году. Процентная ставка по первому купону составляет 19% и равна ключевой ставке Банка России, увеличенной на 5% годовых, по следующим пяти полугодовым купонам, но не может составлять менее 11% годовых и более 19% годовых. По облигациям предусмотрена возможность досрочного погашения в октябре 2016 года.

По состоянию на 30 июня 2015 года Группой соблюдались условия по кредитным договорам.

#### **17. Текущий и отложенный налог на прибыль**

Компании в составе Группы подлежат налогообложению в различных юрисдикциях. Наиболее существенные суммы расходов по уплате налога на прибыль приходятся на организации, зарегистрированные в Российской Федерации.

	<b>Шесть месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
<b>Начисление текущего налога</b>		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	474	459
	474	459
<b>Начисление отложенного налога</b>		
Возникновение и восстановление временных разниц	212	(146)
	212	(146)
Итого расходы по налогу на прибыль	686	313

Ниже приводится сверка суммы, рассчитанной по применимой налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль.

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>			
	<b>2015 года</b>		<b>2014 года</b>	
	<b>млн. руб.</b>	<b>%</b>	<b>млн. руб.</b>	<b>%</b>
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 221	100	(356)	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2014 году – 20%)	244	20	(71)	(20)
Эффект отличных ставок налога на прибыль	(65)	(5)	5	-
Налог на прибыль на дивиденды	38	3	-	-
Невычитаемые расходы/необлагаемые доходы, нетто	369	30	360	150
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	100	7	19	-
	<u>686</u>	<u>55</u>	<u>313</u>	<u>(130)</u>

Обязательство Группы по отложенному налогу на прибыль в основном возникает у компаний, зарегистрированных на территории РФ. Сумма обязательств по отложенному налогу в других юрисдикциях является несущественной.

#### **18. Капитал**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Количество разрешенных к выпуску акций (номинальной стоимостью 1 рубль каждая)	3 643 593 000	3 643 593 000
Количество выпущенных акций	2 951 250 000	2 951 250 000
Акционерный капитал (млн. руб.)	<u>2 951</u>	<u>2 951</u>

#### **19. Сегментный анализ**

Для целей управления Группа разбита на пять основных операционных сегментов – морской дивизион, линейно-логистический дивизион, железнодорожный дивизион, портовый дивизион и бункеровку. В состав Группы также входит несколько инвестиционных и управляющих компаний, которые не могут быть отнесены к конкретному дивизиону. Группа раскрывает информацию об операционных сегментах в разрезе указанных дивизионов. Ниже приводится информация об основных направлениях деятельности каждого из дивизионов Группы.

Морской дивизион	Осуществление морских перевозок путем использования собственного, арендованного и зафрахтованного флота, оперативное управление морскими судами, оказание услуг морского агентирования и морского посредничества. Дивизион осуществляет каботажные перевозки, перевозки между иностранными портами и перевозки импортно-экспортных грузов. В дивизионе в основном используются контейнеровозы и суда навалочных грузов (балкеры).
Линейно-логистический дивизион	В линейно-логистическом дивизионе осуществляются линейные перевозки и транспортно-экспедиционное обслуживание как контейнерных, так и навалочных грузов.

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

Железнодорожный дивизион	Железнодорожный дивизион осуществляет перевозки как в качестве оператора, так и в качестве агента. В качестве оператора дивизион осуществляет перевозки контейнерных и навалочных грузов с использованием собственных или арендованных на условиях финансовой аренды локомотивов, железнодорожных вагонов, крытых вагонов, окатышевозов и цистерн. Подвижной состав также может арендоваться на условиях краткосрочной операционной аренды.
Портовый дивизион	Компании портового дивизиона являются собственниками и операторами портовых мощностей и контейнерных терминалов на территории РФ. Ими выполняются погрузочно-разгрузочные работы, стивидорное обслуживание, оказываются услуги по хранению и сдаче в аренду контейнеров, а также иные услуги, связанные с портовым хозяйством.
Бункеровка	Услуги по реализации нефтепродуктов для бункеровки флота и прочие вспомогательные виды деятельности

Информация по отчетным сегментам регулярно представляется руководству Группы в рамках процесса подготовки и представления управленческой отчетности. Сегментная информация используется для оценки эффективности деятельности сегментов и принятия решений о распределении ресурсов.

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2015 года.

	Морской дивизион	Линейно-логистический дивизион	Железнодорожный дивизион	Портовый дивизион	Бункеровка	Инвестиционные и управленческие компании	Инвестиции в Трансконтейнер	Исключения / корректировки	Итого
	млн. руб.								
Реализация услуг сторонним потребителям	1 500	11 376	3 059	2 270	3 897	-	-	1	22 103
Межсегментные продажи	1 307	9	245	1 166	827	-	-	(3 554)	-
Сегментная выручка	2 807	11 385	3 304	3 436	4 724	-	-	(3 553)	22 103
Итого сегментные расходы (*)	(1 907)	(10 956)	(2 728)	(1 619)	(4 410)	(779)	-	3 827	(18 572)
Сегментный результат	900	429	576	1 817	314	(779)	-	274	3 531
<i>Сегментные неденежные статьи</i>									
Амортизация	(258)	(245)	(590)	(298)	-	(29)	-	-	(1 420)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>									
Прочие доходы и расходы	59	121	66	29	(29)	177	-	(337)	86
Процентные расходы	(95)	(75)	(458)	(84)	(69)	(2 837)	-	776	2 842
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	37	33	24	-	-	-	150	-	244
Расходы по налогу на прибыль	(48)	(90)	(84)	(361)	(28)	(75)	-	-	(686)

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2014 года.

	Морской дивизион	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорож- ный дивизион	Порто- вый дивизион	Бунке- ровка	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Инвес- тиции в Транс- Контейнер	Исклю- чения / корректи- ровки	Итого
	млн.руб.								
Реализация услуг сторонним потребителям	632	10 656	2 810	2 332	1 520	-	-	-	17 950
Межсегментные продажи	532	1	161	816	961	-	-	(2 471)	-
Сегментная выручка	1 164	10 657	2 971	3 148	2 481	-	-	(2 471)	17 950
Итого сегментные операционные расходы (*)	(1 195)	(10 349)	(2 189)	(1 801)	(2 261)	(560)	-	2 728	(15 627)
Сегментный результат	(31)	308	782	1 347	220	(560)	-	257	2 323
<i>Сегментные неденежные статьи</i>									
Амортизация	(179)	(190)	(683)	(287)	-	(24)	-	-	(1 363)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>									
Прочие доходы и расходы	88	19	55	(2)	-	171	-	(259)	72
Процентные расходы	(20)	(40)	(434)	(75)	(44)	(1 788)	-	405	(1 996)
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	-	3	38	-	-	-	391	-	432
Расходы по налогу на прибыль	37	(108)	60	(266)	(32)	(4)	-	-	(313)

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

*Сегментные активы и обязательства*

	<b>Активы</b>		<b>Обязательства</b>	
	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>			
Морской дивизион (на мировом рынке)	6 691	7 089	1 781	1 188
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	7 039	8 130	3 722	4 777
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	15 191	14 406	1 921	2 374
Портовый дивизион (на российском рынке)	9 800	12 256	3 164	3 555
Бункеровка (на российском рынке)	1 309	3 518	703	791
Итого по всем сегментам	40 030	45 399	11 291	12 685
Гудвилл	6 381	6 413	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	20 691	20 543	55 123	59 717
Консолидировано	67 102	72 355	66 414	72 402

*Прочая сегментная информация*

	<b>Приобретение сегментных активов</b>		<b>Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия</b>	
	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>30 июня 2014 года</b>	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>			
Морской дивизион (на мировом рынке)	141	433	37	22
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	12	20	194	177
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	288	374	688	715
Портовый дивизион (на российском рынке)	199	362	-	-
Инвестиция в ПАО «ТрансКонтейнер»	-	-	11 947	11 990
	640	1 189	12 866	12 904

(\*) Итого сегментные операционные расходы включают операционные и административные расходы.



**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**20. Выручка**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Транспортные услуги (операторский бизнес)	13 859	12 936
Фрахт и аренда судов	1 806	614
Портовые и стивидорные услуги	2 288	2 317
Бункеровка	3 571	1 520
Выручка от сдачи имущества в аренду	414	500
Агентское вознаграждение	165	63
	<u>22 103</u>	<u>17 950</u>

**21. Операционные расходы**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	8 343	8 148
Рейсовые и эксплуатационные расходы	1 833	490
Расходы на персонал	1 643	1 627
Бункеровка (на российском рынке)	3 146	2 164
Стивидорные услуги	315	335
Операционная аренда	658	463
Налоги, за исключением налога на прибыль	143	124
	<u>16 081</u>	<u>13 351</u>

**22. Административные расходы**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	1 579	1 536
Профессиональные услуги	236	198
Аренда офисных помещений	269	140
Прочие административные расходы	407	402
	<u>2 491</u>	<u>2 276</u>

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**23. Прочие финансовые доходы, нетто**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Процентные доходы	338	269
Погашение облигационного займа (см. пояснение 16)	1 353	-
Прочие расходы	(255)	(12)
	<u>1 436</u>	<u>257</u>

**24. Прибыль/(убыток) на акцию**

Расчет базовой прибыли на акцию производится путем деления прибыли, приходящейся на владельцев обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за исключением акций, находящихся во владении компаний Группы. При расчете разводненной прибыли на акцию средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении корректируется с учетом возможной конвертации всех обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>30 июня 2014 года</b>
	<b>рубли</b>	
Прибыль/(убыток) за период	497 586 686	(712 405 854)
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 18)	2,951,250,000	2,951,250,000
Прибыль/(убыток) на акцию	<u>0.17</u>	<u>(0.24)</u>

**25. Условные обязательства**

Оценка руководством Группы условных налоговых обязательств и условий осуществления хозяйственной деятельности существенно не отличается существенно от оценки, приведенной в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

**26. Операции со связанными сторонами**

Для целей настоящей финансовой отчетности стороны признаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону либо оказывать на нее существенное влияние при принятии финансовых и операционных решений.

В отчетном периоде количество ключевых руководящих сотрудников и директоров Группы составило 8 человек (в 2014 году – 8 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2015 года</b>	<b>2014 года</b>
	<b>млн. руб.</b>	
Заработная плата	54	71
	<u>54</u>	<u>71</u>

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>31 декабря 2014 года</b>	<b>Характер остатков</b>
<b>Отчет о финансовом положении</b>	<b>млн. руб.</b>		
Ассоциированные совместные предприятия	113	132	Торговая дебиторская задолженность
Ассоциированные и совместные предприятия	(22)	(13)	Торговая кредиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	156	-	Дивиденды к получению
Совместное предприятие	46	46	Заем выданный
Совместное предприятие	34	31	Проценты к получению
			Дебиторская задолженность по финансовой аренде
Совместное предприятие	53	124	
Компания, имеющая общего с Группой акционера	8 677	8 524	Заем выданный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(555)	-	Заем полученный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	26	120	Торговая дебиторская задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(16)	(500)	Торговая кредиторская задолженность
	<b>30 июня 2015 года</b>	<b>30 июня 2014 года</b>	<b>Характер операций</b>
<b>Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках</b>	<b>млн. руб.</b>		
Продажи ассоциированным предприятиям	118	75	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у ассоциированных предприятий	(111)	(146)	Агентские услуги, арендная плата
			Агентские и транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные работы
Закупки у совместных предприятий	(37)	(66)	
Продажи совместным предприятиям	-	14	Транспортные услуги
			Доходы по операциям финансовой аренды и процентные доходы
Совместное предприятие	6	9	
Компания, имеющая общего с Группой акционера	1 242	470	Продажа топлива
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(275)	-	Транспортные услуги
Компания, имеющая общего с Группой акционера	277	159	Процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(116)	(69)	Прочие услуги

**Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия**

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года**

**27. События после отчетной даты**

После отчетной даты Российский рубль обесценился против доллара США, что привело к снижению рубля к доллару США на 25% с 30 июня 2015 г. до даты выпуска настоящей финансовой отчетности. Эффект от обесценения может оказать негативное влияние на чистые активы Группы.