

Приложение 1 к ежеквартальному отчету.
Промежуточная сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность,
составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Публичное акционерное общество
«Дальневосточное морское пароходство»
и дочерние предприятия

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированная)

СОДЕРЖАНИЕ

Ответственность руководства в отношении подготовки и утверждения консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	9
1. Организация и направления деятельности	11
2. Заявление о соответствии МСФО	11
3. Основные принципы учетной политики	11
4. Использование расчетных оценок	11
5. Управление финансовыми рисками	12
6. Сезонность	12
7. Принцип непрерывности деятельности	12
8. Гудвилл	13
9. Флот	13
10. Подвижной состав	15
11. Прочие основные средства	16
12. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	17
13. Прочие внеоборотные активы	18
14. Дебиторская задолженность	18
15. Денежные средства и их эквиваленты	18
16. Кредиторская задолженность	19
17. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде	19
18. Текущий и отложенный налог на прибыль	20
19. Капитал	21
20. Сегментный анализ	21
21. Выручка	25
22. Операционные расходы	25
23. Административные расходы	25
24. Прочие финансовые доходы, нетто	26
25. Прибыль на акцию	26
26. Условные обязательства	26
27. Операции со связанными сторонами	27
28. События после отчетной даты	28

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

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность

Ответственность руководства в отношении подготовки и утверждения консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

Данный раздел содержит описание ответственности руководства в отношении подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «ДВМП» и его дочерних предприятий («Группа»).

Руководство несет ответственность за подготовку консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которая достоверно отражает финансовое положение ПАО «ДВМП» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2016 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, потоки денежных средств и изменения капитала за шестимесячный период, закончившийся по указанную дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная Финансовая Отчетность».

В процессе подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Выбор и применение соответствующей учетной политики согласно МСФО (IAS) 34;
- Предоставление информации, в том числе об учетной политике, таким образом, который бы обеспечил представление уместной, достоверной, сопоставимой и доступной для понимания информации;
- Раскрытие дополнительной информации, когда соответствия специфическим требованиям МСФО (IAS) 34 недостаточно для того, чтобы пользователи смогли понять влияние конкретной операции, прочих событий или условий на финансовое положение Группы и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности;
- Оценку возможности Группы осуществлять непрерывную деятельность в обозримом будущем. Это заявление следует рассматривать в совокупности с примечанием 7 настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Руководство также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- Ведение соответствующих учетных записей, которые позволяют показать и объяснить операции Группы и раскрыть с достаточной степенью точности финансовое положение Группы и позволяют обеспечить соответствие консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы требованиям МСФО (IAS) 34;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства и стандартами бухгалтерского учета юрисдикции, в которой компании Группы ведут хозяйственную деятельность;
- Принятие мер, доступных в разумной степени, для обеспечения сохранности активов Группы;
- Предотвращение и выявление финансовых и прочих злоупотреблений.

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, была утверждена руководством 29 августа 2016 года.

А. Исуринс, Президент

М.В. Сахаров, Вице-президент по финансам

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2016 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Флот	9	4 626	5 646
Подвижной состав	10	9 053	9 437
Прочие основные средства	11	12 125	12 604
Гудвилл	8	6 426	6 466
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	12	13 270	13 155
Прочие внеоборотные активы	13	1 227	1 479
Итого внеоборотных активов		46 727	48 787
Оборотные активы			
Запасы		761	977
Дебиторская задолженность	14	5 292	5 763
Предоплата по налогу на прибыль		569	580
Прочие оборотные активы		172	14
Денежные средства и их эквиваленты	15	1 554	2 636
Итого оборотных активов		8 348	9 970
Итого активов		55 075	58 757
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал	19		
Акционерный капитал		2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Непокрытый убыток		(15 791)	(19 322)
Резервы		(23 651)	(31 084)
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		(12 794)	(23 758)
Доли неконтролирующих участников		514	454
Всего капитала		(12 280)	(23 304)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы и обязательства по операциям финансовой аренды	17	1 010	56 320
Отложенное налоговое обязательство		429	798
Прочие долгосрочные обязательства		335	8 264
Итого долгосрочных обязательств		1 774	65 382

*Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 года
(неаудированный)
(Продолжение)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	16	8 108	6 621
Задолженность по налогу на прибыль		7	41
Краткосрочные займы и обязательства по операциям финансовой аренды	17	57 466	10 017
Итого краткосрочных обязательств		65 581	16 679
Итого обязательств		67 355	82 061
Итого капитала и обязательств		55 075	58 757

А. Исуринс, Президент

М.В. Сахаров, Вице-президент по финансам

Дата: 29 августа 2016 года

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояснение	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
Выручка	21	18 079	22 103
Операционные расходы	22	(12 684)	(16 081)
Валовая прибыль до учета амортизации		5 395	6 022
Амортизация	9,10,11	(1 376)	(1 420)
Административные расходы	23	(2 533)	(2 491)
Прочие (расходы)/доходы, нетто		(172)	86
Прибыль от операционной деятельности		1 314	2 197
Процентные расходы		(3 494)	(2 842)
Прочие финансовые доходы, нетто	24	7 081	1 436
Прочие неоперационные расходы		(193)	(341)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам		(1 210)	527
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	12	230	244
Прибыль до налогообложения		3 728	1 221
Расходы по налогу на прибыль	18	(138)	(686)
Прибыль за период		3 590	535
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		3 529	498
Держателям неконтролирующих долей участия		61	37
Прибыль на акцию (в рублях)	25	1,196	0,17

*Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 года
(неаудированный)

млн. руб.	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
Прибыль за период	3 590	535
Прочий совокупный доход		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Влияние пересчета валют	7 434	200
Прочий совокупный доход за период	7 434	200
Общий совокупный доход за период	11 024	735
Общий совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Компании	10 964	702
Держателям неконтролирующих долей участия	60	33

Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Резерв накоплен- ных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Резерв по переоценке	Нераспре- деленная прибыль/ (непокрытый убыток)	Эмиссион- ный доход	Итого	Часть, принадлежащая держателям неконтроли- руемых долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 19)	23 697	(7 715)	28	(19 250)							
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)	4	-	204	(4)	200
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	-	(4)	-	-				-		-
Итого прочий совокупный доход	-	-	4	(4)	204	204	(4)	4	-	204	(4)	200
Общий совокупный доход за период	-	-	502	(4)	204	702	(4)			702	33	735
Остаток на 30 июня 2015 года	2 951	23 697	(7 213)	24	(19 046)	413					275	688
Остаток на 1 января 2016 года	2 951	23 697	(19 322)	17	(31 101)	(23 758)					454	(23 304)
Прибыль за период	-	-	3 529	-	-	3 529					61	3 590
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-						
Влияние пересчета валют	-	-	-	(2)	7 437	7 435	(2)	2	-	7 435	(1)	7 434
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	-	(2)	-	-				-		-
Итого прочий совокупный доход	-	-	2	(4)	7 437	7 435	(4)			7 435	(1)	7 434
Общий совокупный доход за период	-	-	3 531	(4)	7 437	10 964	(4)			10 964	60	11 024
Остаток на 30 июня 2016 года	2 951	23 697	(15 791)	13	(23 664)	(12 794)					514	(12 280)

Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль за период		3 590	535
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 376	1 420
Убыток/(доход) от реализации основных средств		119	(49)
Убыток/(доход) по курсовым разницам		1 210	(527)
Чистые финансовые (доходы)/расходы		(3 587)	1 406
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(230)	(244)
Налог на прибыль		138	686
Прочие (доходы)/расходы		(77)	7
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		2 539	3 234
Изменение запасов		216	1 313
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		496	2 494
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(212)	(1 593)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		3 039	5 448
Налог на прибыль уплаченный		(561)	(817)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		2 478	4 631

*Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 года
(неаудированный)
(Продолжение)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Расходы на прочие основные средства	11	(366)	(442)
Расходы на доковый ремонт	9	(145)	(65)
Выручка от продажи судов	9	238	-
Выручка от продажи прочих основных средств		112	144
Приобретение прочих внеоборотных активов		-	(8)
Прочие инвестиции		(109)	(16)
Дивиденды полученные		42	14
Поступления по операциям финансовой аренды		-	78
Проценты полученные		50	54
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, нетто		(178)	(241)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		3 427	10 264
Выпуск облигаций		32	5 002
Погашение кредитов и займов		(4 900)	(7 853)
Погашение облигаций		-	(8 580)
Проценты и комиссии уплаченные		(1 328)	(2 590)
Движение денежных средств ограниченного пользования		(9)	(551)
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности, нетто		(2 778)	(4 308)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(604)	(1 580)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 082)	(1 498)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		2 636	3 723
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	15	1 554	2 225

*Прилагаемые пояснения на стр. 11-28 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 2016 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 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 компании и ее дочерних предприятий (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 – МСФО) 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 2015 года.

Компания также подготовила консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы по МСФО в валюте представления – доллары США.

3. Основные принципы учетной политики

Ряд новых и измененных МСФО вступили в силу с 01 января 2016 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 2015 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 2015 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 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 2015 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. Принцип непрерывности деятельности

Начиная с 2014 года российская экономика была подвержена влиянию большого количества негативных явлений, включая падение цен на нефть, ослабление рубля и санкции, ограничение доступа российских компаний и банков к международным рынкам капитала. Объем рынка контейнерных перевозок (по груженым контейнерам) упал на 9% в среднем в год за 2013-2015 гг., при этом падение в Дальневосточном регионе демонстрировало самый большой спад среди трех регионов. Указанные факторы оказали существенное негативное влияние на объем выручки и доходность.

Кроме этого, часть кредитных обязательств Группы, включая кредиты и займы и обязательства по финансовой аренде, подлежат погашению в течение 2016 года. По состоянию на 30 июня 2016 года Группа не выплатила купон по Еврооблигациям, подлежащий гашению 04 мая 2016 года и платеж по российским облигациям, подлежащий гашению 31 мая 2016 года на общую сумму 2 136 млн. руб. Руководство также ожидает, что Группа может испытывать ограничения ликвидности во второй половине 2016 года. Как следствие обязательства в размере 47 765 млн. руб. были реклассифицированы как краткосрочные в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности и по состоянию на 30 июня 2016 года краткосрочные обязательства Группы превысили ее оборотные активы на 57 246 млн.руб. Руководство провело подробный анализ денежных потоков за период со второй половины 2016 года по 2023 год с целью определения способности Группы обслуживать свои текущие кредитные обязательства в течение следующих 12 месяцев.

С учетом текущей рыночной ситуации и прогнозов ее динамики руководство полагает, что необходимо проведение реструктуризации кредитного портфеля Группы с целью обеспечения возможности Группы обслуживать свои кредитные обязательства. В мае 2016 года Группа вступила в переговоры с держателями российских облигаций и Еврооблигаций, а также остальными кредиторами с целью согласования приемлемой для всех стратегии решения вопросов ликвидности. Руководство полагает, что решение вопроса ликвидности может быть достигнуто с помощью комбинации, в числе прочего, следующих вариантов реструктуризации: пролонгации срока погашения кредитных обязательств, которые подлежат погашению в течение следующих 12 месяцев; а также пролонгации срока частичных погашений по тем кредитным обязательствам, которые предполагают такое погашение; списание или капитализация текущих процентных платежей; пролонгация, снижение и/или конвертация некоторых будущих платежей. Процесс переговоров проходит в рамках принятой международной практики и сопровождается помощью внешних консультантов.

Начиная с 2015 года действия руководства были нацелены на оптимизацию операционных затрат морского дивизиона и затрат на персонал, конвертацию ставок по погрузочно-разгрузочным работам из рублей в доллары США в портовом дивизионе и оптимизация капитальных затрат. Это позволило Группе частично снизить эффект падения показателя EBITDA в результате общего падения рынка. Программы по оптимизации затрат продолжают проводиться в 2016 году и далее и ожидается, что они приведут к росту общего показателя EBITDA Группы в целом. Руководство также ожидает восстановления рынка контейнерных

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

перевозок в 2016-2023 годах и как следствие роста объемов перевозок и ставок по ним, что окажет положительное влияние на финансовые показатели Группы. В дополнение к вышеуказанному, Группа идентифицировала определенные неоперационные активы, которые могут быть реализованы с целью привлечения средств для погашения или выкупа долговых обязательств. Указанные шаги позволят Группе обеспечить достаточный уровень притока денежных средств для обслуживания долговых обязательств начиная с 2018 года. Прогноз руководства не включает оценку возможности Группы погасить основные суммы долга по облигациям и кредитам и займам в рамках пролонгированных сроков погашения.

В случае, если не будет достигнута договоренность с кредиторами по указанным выше вопросам реструктуризации, Группа может столкнуться с невозможностью обслуживать свои долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако руководство полагает, основываясь на имеющихся прецедентах, что с учетом положительных показателей свободного денежного потока (без учета расходов на обслуживание долговых обязательств) и несмотря на повышенный уровень долговой нагрузки, Группа будет способна реструктурировать свои долговые обязательства. На основании этого руководство считает, что сможет достичь соглашения с кредиторами, и как следствие данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает в себя корректировки, которые возможно были бы необходимы в случае, если допущение непрерывности деятельности неприменимо.

8. Гудвилл

	Валовая сумма	Накопленный убыток от обесценения млн. руб.	Балансовая стоимость
На 1 января 2015 года	9 588	(3 175)	6 413
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(32)	-	(32)
На 30 июня 2015 года	9 556	(3 175)	6 381
На 1 января 2016 года	9 641	(3 175)	6 466
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(40)	-	(40)
На 30 июня 2016 года	9 601	(3 175)	6 426

9. Флот

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Флот	3 979	4 912
Расходы на ремонт судов в сухом доке	647	734
	4 626	5 646
Общий дедвейт, тыс. тонн	254	268

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

	<u>Оценка</u>	<u>Амортизация</u> <u>млн. руб.</u>	<u>Остаточная</u> <u>стоимость</u>
На 1 января 2015 года	4 486	-	4 486
Амортизация, начисленная за период	-	(74)	(74)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(59)	2	(57)
На 30 июня 2015 года	<u>4 427</u>	<u>(72)</u>	<u>4 355</u>
На 1 января 2016 года	4 912	-	4 912
Выбытие	(265)	1	(264)
Амортизация, начисленная за период	-	(121)	(121)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(559)	11	(548)
На 30 июня 2016 года	<u>4 088</u>	<u>(109)</u>	<u>3 979</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>
На 1 января 2015 года	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)
На 30 июня 2015 года	<u>1 223</u>	<u>(589)</u>	<u>634</u>
На 1 января 2016 года	1 557	(823)	734
Поступления	251	-	251
Начислено за период	-	(186)	(186)
Списание амортизированного сухого дока	(209)	209	-
Выбытие	(163)	98	(65)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(174)	87	(87)
На 30 июня 2016 года	<u>1 262</u>	<u>(615)</u>	<u>647</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

10. Подвижной состав

	Фактическая стоимость	Амортизация млн. руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2015 года	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)
На 30 июня 2015 года	<u>18 120</u>	<u>(8 374)</u>	<u>9 746</u>
На 1 января 2016 года	18 362	(8 925)	9 437
Поступления за период	211	-	211
Начислено амортизации за период	-	(537)	(537)
Выбытия	(199)	165	(34)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(223)	199	(24)
На 30 июня 2016 года	<u>18 151</u>	<u>(9 098)</u>	<u>9 053</u>

Подвижной состав включает активы, имеющиеся у Группы по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 1 841 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 1 905 млн. руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

11. Прочие основные средства

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова ние и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
	млн. руб.			
Фактическая стоимость				
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
На 1 января 2016 года	8 808	10 592	2 007	21 407
Поступления	11	109	84	204
Перевод	39	-	(39)	-
Выбытия	(1)	(174)	(14)	(189)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(314)	(497)	(42)	(853)
На 30 июня 2016 года	8 543	10 030	1 996	20 569
Амортизация				
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
На 1 января 2016 года	2 716	6 087	-	8 803
Амортизация, начисленная за период	115	346	-	461
Исключено при выбытии	-	(138)	-	(138)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(269)	(413)	-	(682)
На 30 июня 2016 года	2 562	5 882	-	8 444
Остаточная стоимость				
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
На 1 января 2016 года	6 092	4 505	2 007	12 604
На 30 июня 2016 года	5 981	4 148	1 996	12 125

Техника, оборудование и прочие основные средства включают контейнеры, приобретенные по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 50 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 104 млн. руб.), а также технику и оборудование балансовой стоимостью 529 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2015 года – 520 млн. руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

12. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия

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

Наименование компании	Страна регистра- ции	Доля собствен- ности	Вид деятельности	Классификация
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 Holding Limited	Кипр	49%	Экспедирование грузов	Ассоциированная компания

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

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
	млн. руб.	
Остаток на начало периода	13 155	12 904
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	230	244
Дивиденды полученные	(55)	(212)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	(60)	(70)
Остаток на конец периода	13 270	12 866

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

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеобо- ротные активы	Итого активов	Кратко- срочные обяза- тельства	Долго- срочные обяза- тельства	Итого обяза- тельств	Доходы	Расходы	Прибыль
На 30 июня 2016 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года									
млн. руб.									
30 июня	10 393	54 621	65 014	8 351	7 786	16 137	25 589	(24 680)	909

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеобо- ротные активы	Итого активов	Кратко- срочные обяза- тельства	Долго- срочные обяза- тельства	Итого обяза- тельств	Доходы	Расходы	Прибыль
На 31 декабря 2015 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года									
млн. руб.									
31 декабря	8 784	55 655	64 439	7 567	9 290	16 857	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 2016 года**

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 9 881 млн. руб. на 30 июня 2016 года.

13. Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Долгосрочный заем связанным сторонам, учитываемый по амортизированной стоимости	-	83
Денежные средства ограниченного пользования	713	817
Право аренды	228	263
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	50	69
Прочие нематериальные активы	74	71
Прочие инвестиции в долевые инструменты	71	90
Прочие внеоборотные активы	91	86
	<u>1 227</u>	<u>1 479</u>

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

14. Дебиторская задолженность

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Торговая дебиторская задолженность	3 010	2 827
НДС к возмещению	763	1 031
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	268	559
Дебиторская задолженность ассоциированных и совместных предприятий	62	58
Прочие дебиторы и авансы выданные	1 468	1 543
Резерв под обесценение	(279)	(255)
	<u>5 292</u>	<u>5 763</u>

15. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	1 535	2 626
Депозиты с ограничением использования	19	10
	<u>1 554</u>	<u>2 636</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

16. Кредиторская задолженность

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Торговая кредиторская задолженность	2 137	2 664
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	272	303
Проценты к уплате	2 881	1 182
Кредиторская задолженность ассоциированным и совместным предприятиям	13	24
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	2 805	2 448
	<u>8 108</u>	<u>6 621</u>

17. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
Кредиты, займы и прочие обязательства:		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 12%	4 713	6 281
По фиксированным ставкам 10% - 15%	300	386
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ + 5%–10%	2 355	2 927
	<u>7 368</u>	<u>9 594</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По переменной ставке 13%	350	350
По фиксированным ставкам 5% - 15%	951	738
	<u>1 301</u>	<u>1 088</u>
<i>Облигации</i>		
Рублевые облигации, по годовой ставке 11%-19%	6 968	6 968
Еврооблигации, по годовой ставке 8%-8,75%	41 616	47 101
	<u>48 584</u>	<u>54 069</u>
Обязательства по финансовой аренде с фиксированной ставкой 6%-10,5%	108	192
Обязательства по финансовой аренде с фиксированными ставками 10,5% - 18,87%	1 115	1 394
	<u>1 223</u>	<u>1 586</u>
	<u>58 476</u>	<u>66 337</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	57 466	10 017
Долгосрочная часть	1 010	56 320
	<u>58 476</u>	<u>66 337</u>

Рыночная стоимость Еврооблигаций и рублевых облигаций на отчетную дату составила 20 136 млн. руб. и 6 334 млн. руб. соответственно.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

В течение отчетного периода Группа выплатила проценты, начисленные по рублевым облигациям, в размере 515 млн. руб.

Балансовая стоимость подвижного состава, флота и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2016 года, составила 7 367 млн. руб.

По состоянию на 30 июня 2016 года Группа не выплатила купон по Еврооблигациям, подлежащий погашению 04 мая 2016 года и платеж по рублевым облигациям, подлежащий погашению 31 мая 2016 года на общую сумму 2 136 млн. руб. Как следствие обязательства в размере 47 765 млн. руб. были реклассифицированы как краткосрочные в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Как поясняется в примечании 7, на текущий момент Группа ведет переговоры с владельцами Еврооблигаций и рублевых облигаций с целью согласования реструктуризации ее задолженности по Еврооблигациям и рублевым облигациям.

18. 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.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	454	474
	<u>454</u>	<u>474</u>
Начисление отложенного налога		
Возникновение и восстановление временных разниц	(316)	212
	<u>(316)</u>	<u>212</u>
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>138</u>	<u>686</u>

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2016 года		2015 года	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%
Прибыль до налогообложения	3 728	100	1 221	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2015 году – 20%)	746	20	244	20
Эффект отличных ставок налога на прибыль	3	-	(65)	(5)
Налог на прибыль на дивиденды	-	-	38	3
Невычитаемые расходы/(необлагаемые доходы), нетто	(611)	(16)	369	30
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	-	-	100	7
	<u>138</u>	<u>4</u>	<u>686</u>	<u>55</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.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

19. Капитал

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.	
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>

20. 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.
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.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2016 года.

	Морской дивизион	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорожный дивизион	Порто- вый диви- зион	Бунке- ровка	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Инвес- тиции в Транс- Контейнер	Исклю- чения / корректи- ровки	Итого
	млн. руб.								
Реализация услуг сторонним потребителям	1 465	11 215	2 695	2 495	209	-	-	-	18 079
Межсегментные продажи	894	11	333	1 164	535	-	-	(2 937)	-
Сегментная выручка	2 359	11 226	3 028	3 659	744	-	-	(2 937)	18 079
Итого сегментные расходы (*)	(1 478)	(11 078)	(2 540)	(1 767)	(770)	(834)	-	3 250	(15 217)
Сегментный результат	881	148	488	1 892	(26)	(834)	-	313	2 862
<i>Сегментные неденежные статьи</i>									
Амортизация	(340)	(140)	(564)	(310)	-	(22)	-	-	(1 376)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>									
Прочие доходы и расходы	(49)	14	11	(42)	-	229	-	(335)	(172)
Процентные расходы	(21)	(63)	(487)	(205)	(9)	(3 487)	-	778	(3 494)
Доля в результате объектов инвестиро- вания, учитываемых методом долевого участия	61	7	(7)	-	-	-	169	-	230
Расходы по налогу на прибыль	84	(28)	173	(392)	16	10	-	(1)	(138)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

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

	Морской дивизион	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорожный дивизион	Порто- вый диви- зион	Бунке- ровка	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Инвес- тиции в Транс- Контейнер	Исключе- ния / корректи- ровки	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 инвестиро- вания, 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 2016 года**

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	5 964	7 479	1 811	2 154
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	6 208	6 840	3 085	3 558
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	13 690	14 864	982	1 372
Портовый дивизион (на российском рынке)	9 724	9 996	5 418	3 762
Бункеровка (на российском рынке)	303	549	193	339
Итого по всем сегментам	35 889	39 728	11 489	11 185
Гудвилл	6 426	6 466	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	12 760	12 563	55 866	70 876
Консолидировано	55 075	58 757	67 355	82 061

Прочая сегментная информация

	Приобретение сегментных активов		Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия	
	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	263	141	64	87
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	30	12	220	259
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	237	288	665	675
Портовый дивизион (на российском рынке)	152	199	-	-
Инвестиция в ПАО «ТрансКонтейнер»	-	-	12 321	12 134
	682	640	13 270	13 155

(*) 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 2016 года**

21. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Транспортные услуги (операторский бизнес)	13 185	13 859
Фрахт и аренда судов	1 465	1 806
Портовые и стивидорные услуги	2 495	2 288
Бункеровка	209	3 571
Выручка от сдачи имущества в аренду	629	414
Агентское вознаграждение	96	165
	<u>18 079</u>	<u>22 103</u>

22. Операционные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	9 014	8 343
Рейсовые и эксплуатационные расходы	683	1 833
Расходы на персонал	1 690	1 643
Бункеровка (на российском рынке)	188	3 146
Стивидорные услуги	357	315
Операционная аренда	627	658
Налоги, за исключением налога на прибыль	125	143
	<u>12 684</u>	<u>16 081</u>

23. Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	1 778	1 579
Профессиональные услуги	264	236
Аренда офисных помещений	149	269
Прочие административные расходы	342	407
	<u>2 533</u>	<u>2 491</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

24. Прочие финансовые доходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Процентные доходы	63	338
Погашение облигационного займа	7 009	1 353
Прочие доходы/(расходы)	9	(255)
	<u>7 081</u>	<u>1 436</u>

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 подлежало возврату Группе в феврале 2018 года в период истечения срока займа и его погашения. В случае несоблюдения Группой условий договора банк имел право реализовать полученное обеспечение. Группа прекратила признание выкупленных Еврооблигаций в силу того факта, что руководство Группы полагало, 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 мае 2016 года Группа рефинансировала вышеуказанные обязательства перед международным банком путем привлечения нового займа. Ранее отложенный доход в размере 109 млн. долларов США или 7 009 млн. руб. по курсу текущего периода был признан в составе прочих финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года.

25. Прибыль 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.

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года
Прибыль за период, рубли	3 529 000 000	497 586 686
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 19)	2 951 250 000	2 951 250 000
Прибыль на акцию, рубли	<u>1,196</u>	<u>0,17</u>

26. 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 2015 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

27. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной 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 11 человек (в 2015 году – 9 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
	млн. руб.	
Заработная плата	80	54
	80	54

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года	Характер остатков
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	млн. руб.		
Ассоциированные и совместные предприятия	62	58	Торговая дебиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	(13)	(20)	Торговая кредиторская задолженность
Совместное предприятие	-	(4)	Торговая дебиторская задолженность
Совместное предприятие	-	83	Заем выданный, проценты к получению
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(651)	(738)	Заем полученный

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	Характер операций
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	млн. руб.		
Продажи ассоциированным предприятиям	85	118	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у ассоциированных предприятий	(54)	(111)	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у совместных предприятий	(31)	(37)	Агентские и транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные работы

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	Характер операций
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	млн. руб.		
Совместное предприятие	-	6	Доходы по операциям финансовой аренды и процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	-	1 242	Продажа топлива
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(417)	(275)	Транспортные услуги
Компания, имеющая общего с Группой акционера	-	277	Процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(141)	(116)	Прочие услуги

28. События после отчетной даты

Группа находится в процессе переговоров с держателями Еврооблигаций и рублевых облигаций, а также с другими кредиторами по кредитным соглашениям с целью реструктуризации и/или рефинансирования своих долговых обязательств.