

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

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2014 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	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 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	10
1. Организация и направления деятельности	12
2. Заявление о соответствии МСФО	12
3. Основные принципы учетной политики	12
4. Использование расчетных оценок	12
5. Управление финансовыми рисками	13
6. Сезонность	13
7. Гудвилл	13
8. Флот	13
9. Подвижной состав	15
10. Прочие основные средства	16
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	17
12. Прочие внеоборотные активы	18
13. Запасы	19
14. Дебиторская задолженность	19
15. Денежные средства и их эквиваленты	19
16. Кредиторская задолженность	20
17. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде	20
18. Текущий и отложенный налог на прибыль	21
19. Собственный капитал	22
20. Сегментный анализ	22
21. Выручка	26
22. Операционные расходы	26
23. Административные расходы	26
24. (Убыток)/прибыль на акцию	26
25. Условные обязательства	27
26. Операции со связанными сторонами	28
27. События после отчетной даты	30



Закрывое 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

Открытого 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 2014 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 примечаний 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: Открытое 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 АОУ.

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.

109028, Российская Федерация, г. Москва, ул. Серебрянская набережная, 29

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP, 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.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2014 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».



Акыпбек Е.А.

Директор, (доверенность от 1 октября 2013 года № 75/13)

ЗАО «КРМГ»

28 августа 2014 года

г. Москва, Российская Федерация

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2014 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Флот	8	3 208	2 971
Подвижной состав	9	13 479	14 469
Прочие основные средства	10	11 823	11 827
Гудвилл	7	8 488	8 522
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	11	12 170	12 107
Прочие внеоборотные активы	12	5 788	5 409
Итого внеоборотных активов		54 956	55 305
Оборотные активы			
Запасы	13	2 798	977
Дебиторская задолженность	14	6 724	5 393
Активы по текущему налогу		337	457
Активы, предназначенные для продажи		-	159
Прочие оборотные активы		88	157
Денежные средства и их эквиваленты	15	4 679	6 263
Итого оборотных активов		14 626	13 406
Итого активов		69 582	68 711
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	19	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Накопленный убыток		(2 165)	(1 479)
Резервы		(5 812)	(4 497)
Капитал, принадлежащий собственникам Компании		18 671	20 672
Доли неконтролирующих участников		339	335
Всего капитала		19 010	21 007
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты, займы и обязательства по операциям финансовой аренды	17	37 441	35 948
Отложенное налоговое обязательство		1 351	1 458
Прочие долгосрочные обязательства		372	397
Итого долгосрочных обязательств		39 164	37 803
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	16	4 934	4 320
Обязательства по текущему налогу		10	25
Краткосрочные кредиты, займы и обязательства по операциям финансовой аренды	17	6 464	5 556
Итого краткосрочных обязательств		11 408	9 901
Итого обязательств		50 572	47 704
Итого капитала и обязательств		69 582	68 711

Р. Ш. Алиханов, Президент

Е.А. Шматова, Вице-президент по финансам

Дата: 28 августа 2014 года

Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояснение	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Выручка	21	17 950	17 304
Операционные расходы	22	(13 351)	(12 232)
Валовая прибыль до учета амортизации		4 599	5 072
Амортизация	8,9,10	(1 363)	(1 372)
Административные расходы	23	(2 354)	(2 098)
Прочие доходы, нетто		72	11
Прибыль от операционной деятельности		954	1 613
Процентные расходы		(1 996)	(1 711)
Процентные доходы		257	657
Убыток по курсовым разницам		(3)	(405)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	11	432	703
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(356)	857
Налог на прибыль	18	(313)	(430)
(Убыток)/прибыль за период		(669)	427
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		(712)	407
Держателям неконтролирующих долей участия		43	20
Базовый (убыток)/ прибыль на акцию	24	(0.24 руб.)	0.14 руб.
Разводненный (убыток)/прибыль на акцию	24	(0.24 руб.)	0.12 руб.

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)**

млн. руб.	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>30 июня 2013 года</u>
(Убыток)/прибыль за период	(669)	427
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Прочий совокупный убыток		
Влияние пересчета валют	<u>(1 289)</u>	<u>(382)</u>
Прочий совокупный убыток за период	<u>(1 289)</u>	<u>(382)</u>
Общий совокупный (убыток)/ доход за период	<u>(1 958)</u>	<u>45</u>
Общий совокупный (убыток)/ прибыль, причитающаяся:		
Акционерам Компании	<u>(2 001)</u>	<u>25</u>
Держателям неконтролирующих долей участия	<u>43</u>	<u>20</u>

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 19)	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль/ (Накопленный убыток)	Резерв по переоценке	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
Остаток на 1 января 2013 года	2 951	23 697	23 583	378	(4 339)	46 270	272	46 542
Прибыль за период	-	-	407	-	-	407	20	427
Прочий совокупный доход/(убыток)								
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	(382)	(382)	-	(382)
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	22	(22)	-	-	-	-
Итого прочего совокупного дохода/ (убытка)	-	-	22	(22)	(382)	(382)	-	(382)
Общий совокупный доход/(убыток) за период	-	-	429	(22)	(382)	25	20	45
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала								
Распределение акционерам	-	-	(25 620)	-	-	(25 620)	-	(25 620)
Приобретение неконтролирующих долей участия без изменения контроля	-	-	(52)	-	-	(52)	-	(52)
Корректировка стоимости основных средств, за вычетом отложенного налога	-	-	185	-	-	185	-	185
Итого по операциям с собственниками	-	-	(25 487)	-	-	(25 487)		(25 487)
Остаток на 30 июня 2013 года	2 951	23 697	(1 475)	356	(4 721)	20 808	292	21 100

Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (Продолжение)
(неаудированный)**

Капитал, принадлежащий собственникам Компании

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

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Денежные средства от операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль за период		(669)	427
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 363	1 372
Убыток от выбытия основных средств		-	102
Курсовые разницы		3	405
Чистые финансовые расходы		1 739	1 054
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия		(432)	(703)
Налог на прибыль		313	430
Прочие расходы/(доходы)		72	(83)
		<hr/>	<hr/>
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		2 389	3 004
Изменение запасов		(1 867)	(64)
Изменение дебиторской задолженности		(937)	(145)
Изменение кредиторской задолженности		417	(311)
		<hr/>	<hr/>
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		2	2 484
Налог на прибыль уплаченный		(337)	(556)
		<hr/>	<hr/>
Денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности		(335)	1 928

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(Продолжение)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Расходы на приобретение флота	8	(260)	(286)
Расходы на прочие основные средства	10	(786)	(450)
Расходы на доковый ремонт	8	(109)	(17)
Выручка от продажи судов		249	310
Выручка от продажи прочих основных средств		64	40
Приобретение прочих внеоборотных активов		(127)	(28)
Дивиденды полученные		30	18
Займы выданные акционерам		-	(419)
Выплаты, полученные по выданным займам		-	13 362
Поступления по операциям финансовой аренды		41	32
Проценты полученные		111	447
		(787)	13 009
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		6 760	277
Выпуск облигаций		-	32 569
Погашение кредитов и займов		(5 304)	(20 312)
Распределение акционерам		-	(25 620)
Проценты и комиссии уплаченные		(1 924)	(1 742)
Размещение депозитов ограниченного пользования		-	(474)
		(468)	(15 302)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты			
		6	(444)
Чистое сокращение объема денежных средств и их эквивалентов			
		(1 584)	(809)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода			
		6 263	7 057
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода			
		4 679	6 248

Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

1. Организация и направления деятельности

Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ОАО «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: 109028 Российская Федерация, г. Москва, ул. Серебрянская набережная, 29.

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 ОАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, ориентированную на оказание услуг в России и 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 2013 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 2014 года.

3. Основные принципы учетной политики

Ряд новых и измененных МСФО вступили в силу с 01 января 2014 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 2013 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 2013 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 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 2013 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. Наименьшие объемы перевозок и выручки приходятся, как правило, на первый и четвертый кварталы года, в то время как второй и третий кварталы, демонстрируют рост, что связано с ростом спроса на перевозки контейнерных грузов и ростом розничной торговли.

7. Гудвилл

	<u>Валовая сумма</u>	<u>Накопленный убыток от обесценения</u> млн. руб.	<u>Балансовая стоимость</u>
На 1 января 2013 года	9 457	(957)	8 500
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	<u>11</u>	-	<u>11</u>
На 30 июня 2013 года	<u>9 468</u>	<u>(957)</u>	<u>8 511</u>
На 1 января 2014 года	9 479	(957)	8 522
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	<u>(34)</u>	-	<u>(34)</u>
На 30 июня 2014 года	<u>9 445</u>	<u>(957)</u>	<u>8 488</u>

8. Флот

	<u>Балансовая стоимость</u>	
	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
	млн. руб.	
(a) Флот	2 756	2 603
(b) Расходы на ремонт судов в сухом доке	<u>452</u>	<u>368</u>
	<u>3 208</u>	<u>2 971</u>
Общий дедвейт, тыс. тонн	<u>271</u>	<u>268</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

(a)

	<u>Оценка</u>	<u>Амортизация</u> млн. руб.	<u>Остаточная стоимость</u>
На 1 января 2013 года	2 426	-	2 426
Амортизация, начисленная за период	-	(29)	(29)
Поступления	205		205
Выбытия	(48)	-	(48)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	195	(2)	193
На 30 июня 2013 года	<u>2 778</u>	<u>(31)</u>	<u>2 747</u>
На 1 января 2014 года	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
На 30 июня 2014 года	<u>2 803</u>	<u>(47)</u>	<u>2 756</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.

(b) Изменения в течение отчетного периода, касающиеся расходов будущих периодов на ремонт судов в сухом доке:

	<u>Фактическая стоимость</u>	<u>Амортизация</u> млн. руб.	<u>Остаточная стоимость</u>
На 1 января 2013 года	604	(376)	228
Поступления	147	-	147
Начислено за период	-	(54)	(54)
Списание амортизированного сухого дока	(99)	99	-
Списание в связи с выбытием флота	(113)	107	(6)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	41	(21)	20
На 30 июня 2013 года	<u>580</u>	<u>(245)</u>	<u>335</u>
На 1 января 2014 года	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
На 30 июня 2014 года	<u>699</u>	<u>(247)</u>	<u>452</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

9. Подвижной состав

	<u>Фактическая стоимость</u>	<u>Амортизация</u> млн. руб.	<u>Остаточная стоимость</u>
На 1 января 2013 года	20 671	(5 553)	15 118
Поступления за период	268	-	268
Начислено амортизации за период	-	(682)	(682)
Выбытия	(127)	23	(104)
Корректировка стоимости основных средств, за вычетом отложенного налога	185	-	185
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	235	(35)	200
На 30 июня 2013 года	<u>21 232</u>	<u>(6 247)</u>	<u>14 985</u>
На 1 января 2014 года	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)
На 30 июня 2014 года	<u>20 722</u>	<u>(7 243)</u>	<u>13 479</u>

Подвижной состав включает активы, имеющиеся у Группы по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 2 692 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 4 023 млн. руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

10. Прочие основные средства

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова- ние и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
	млн. руб.			
Фактическая стоимость				
На 1 января 2013 года	7 065	8 532	879	16 476
Поступления	15	378	42	435
Выбытия	(24)	(556)	(2)	(582)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	84	213	15	312
На 30 июня 2013 года	<u>7 140</u>	<u>8 567</u>	<u>934</u>	<u>16 641</u>
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	<u>7 322</u>	<u>8 463</u>	<u>1 412</u>	<u>17 197</u>
Амортизация				
На 1 января 2013 года	929	3 139	-	4 068
Амортизация, начисленная за период	128	433	-	561
Исключено при выбытии	(3)	(318)	-	(321)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	48	168	-	216
На 30 июня 2013 года	<u>1 102</u>	<u>3 422</u>	<u>-</u>	<u>4 524</u>
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	<u>(1 383)</u>	<u>(3 991)</u>	<u>-</u>	<u>(5 374)</u>
Остаточная стоимость				
На 1 января 2013 года	<u>6 136</u>	<u>5 393</u>	<u>879</u>	<u>12 408</u>
На 30 июня 2013 года	<u>6 038</u>	<u>5 145</u>	<u>934</u>	<u>12 117</u>
На 1 января 2014 года	<u>6 046</u>	<u>4 768</u>	<u>1 013</u>	<u>11 827</u>
На 30 июня 2014 года	<u>5 939</u>	<u>4 472</u>	<u>1 412</u>	<u>11 823</u>

Поступления незавершенного строительства в отчетном периоде в размере 314 млн. руб. связаны со строительством нового контейнерного терминала Зарубино.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

Техника, оборудование и прочие основные средства включают контейнеры, предоставленные по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 237 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 294 млн. руб.), а также технику и оборудование балансовой стоимостью 116 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2013 года – 134 млн. руб.).

11. 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
ОАО «ТрансКонтейнер»	Россия	24.1%	Интермодальный контейнерный оператор	Ассоциированны я 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	Ассоциированны я компания
“SHOSHTRANS” JVCSC	Узбекистан	25%	Экспедирование грузов	Ассоциированны я компания
MB – Fesco Trans	Кипр	49%	Экспедирование грузов	Ассоциированны я компания

Изменения в совместных и ассоциированных предприятиях, учтенных по методу долевого участия, составили:

	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
	млн. руб.	
Остаток на начало периода	12 107	10 905
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	432	703
Дивиденды полученные	(377)	(388)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	8	2
Остаток на конец периода	<u>12 170</u>	<u>11 222</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

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

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Итого активов	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Итого обязательств	Доходы	Расходы	Прибыль/ (убыток)
На 30 июня 2014 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года									
млн. руб.									
30 июня	8 316	55 860	64 176	8 408	11 695	20 103	18 967	(17 325)	1 642
На 31 декабря 2013 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года									
млн. руб.									
31 декабря	8 585	54 902	63 487	6 992	12 720	19 712	19 804	(17 630)	2 174

Гудвил в сумме 1 056 млн. руб, относящийся к ОАО «ТрансКонтейнер», включается в состав инвестиций в совместные и ассоциированные предприятия. Балансовая стоимость инвестиций в ОАО «ТрансКонтейнер» по состоянию на 30 июня 2014 года составляет 11 391 млн. руб.

Справедливая стоимость акций ОАО «ТрансКонтейнер», принадлежащих Группе, на основе котировок на Московской бирже, на 30 июня 2014 года составляет 7 014 млн. руб.

12. Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.	
Долгосрочный заем связанной стороне, учитываемый по амортизированной стоимости	5 024	4 741
Право аренды	248	272
Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде, учитываемой по амортизированной стоимости	29	72
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	79	61
Прочие нематериальные активы	220	89
Прочие инвестиции в долевые инструменты	77	75
Прочие внеоборотные активы	111	99
	5 788	5 409

Займы, выданные связанной стороне, в размере 4 956 млн. руб. представляет собой займы, выданный промежуточной материнской компании. Займы в размере 4 694 млн. руб. подлежат оплате в декабре 2018 года, оставшаяся сумма займа подлежит оплате в декабре 2020 г.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 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%.

13. Запасы

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.	
Бункерное топливо	2 461	690
Материалы и запасные части	125	123
Прочие запасы и сырье	212	164
	2 798	977

Увеличение запасов топлива по состоянию на 30 июня 2014 года связано с началом деятельности по оказанию услуг по реализации нефтепродуктов для бункеровки флота.

14. Дебиторская задолженность

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.	
Торговая дебиторская задолженность	2 991	2 760
НДС к возмещению	1 661	1 342
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	326	301
Дебиторская задолженность ассоциированных и совместных предприятий	105	83
Дебиторская задолженность не консолидируемых дочерних предприятий	24	37
Дивиденды к получению	347	-
Прочие дебиторы и авансы выданные	1 934	1 554
Резерв под обесценение	(664)	(684)
	6 724	5 393

15. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	4 679	6 263
	4 679	6 263

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

16. Кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Торговая кредиторская задолженность	2 175	1 672
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	369	315
Проценты к уплате	574	503
Кредиторская задолженность ассоциированным и совместным предприятиям	10	4
Кредиторская задолженность неконтролируемым дочерним предприятием	3	4
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	1 803	1 822
	<u>4 934</u>	<u>4 320</u>

17. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде

Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Кредиты и займы и прочие обязательства		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 10%	1 500	935
По фиксированным ставкам 10% - 15%	600	-
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР / МОСПРАЙМ +5%-9.5%	5 045	4 909
	<u>7 145</u>	<u>5 844</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 10%-15%	606	-
	<u>606</u>	<u>-</u>
Облигации, по ставке 10.25%	4 951	4 951
Еврооблигации, по ставке 8%- 8.75%	29 067	28 273
	<u>34 018</u>	<u>33 224</u>
Обязательства по финансовой аренде с фиксированной ставкой 6%-10.5%	356	404
Обязательства по финансовой аренде с фиксированными ставками 8.37% - 18.87%	1 780	2 032
	<u>2 136</u>	<u>2 436</u>
	<u>43 905</u>	<u>41 504</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	6 464	5 556
Долгосрочная часть	37 441	35 948
	<u>43 905</u>	<u>41 504</u>

Рыночная стоимость Еврооблигаций и облигаций на отчетную дату составила 24 173 млн. руб и 4 863 млн. руб соответственно.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

В апреле и июне 2014 года Группа выплатила проценты по Еврооблигациям и другим облигациям в размере 1 292 млн. руб и 255 млн. руб соответственно.

Балансовая стоимость подвижного состава, флота и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2014 года, составила 8 766 млн. руб.

После отчетной даты, Группа внесла обеспечительный депозит в размере 336 млн. руб по соглашению РЕПО с банком ВТБ, в связи со снижением коэффициента по обеспечению займа ниже установленного для залогов уровня.

По состоянию на 30 июня 2014 года Группой соблюдались условия по кредитным договорам.

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	
	2014 года	2013 года
	млн. руб.	
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	459	534
	<u>459</u>	<u>534</u>
Начисление отложенного налога		
Возникновение и восстановление временных разниц	(146)	(104)
	<u>(146)</u>	<u>(104)</u>
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>313</u>	<u>430</u>

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2014 года		2013 года	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(356)	100	857	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2013 году – 20%)	(71)	(20)	171	20
Эффект отличных ставок налога на прибыль	5	-	34	3
Налог на прибыль на внутригрупповые дивиденды	-	-	41	4
Невычитаемые расходы/необлагаемые доходы, нетто	360	150	127	14
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	19	-	57	5
	<u>313</u>	<u>(130)</u>	<u>430</u>	<u>46</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

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.

19. Собственный капитал

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

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 2014 года.

	Морской дивизион	Линейно-логистический дивизион	Железнодорожный дивизион	Портовый дивизион	Бункеровка	Инвестиционные и управленческие компании	Инвестиции в Транс-Контейнер	Исключения / коррективы	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)	(638)	-	2 728	(15 705)
Сегментный результат	(31)	308	782	1 347	220	(638)	-	257	2 245
<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 прибыли/(убытке) объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия (Расход) / доход по налогу на прибыль	-	3	38	-	-	-	391	-	432
	37	(108)	60	(266)	(32)	(4)	-	-	(313)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2013 года.

	Морской дивизион	Линейно-логистический дивизион	Железнодорожный дивизион	Портовый дивизион	Бункеровка	Инвестиционные и управленческие компании	Инвестиции в Трансконтейнер	Исключения / коррективы	Итого
	млн.руб.								
Реализация услуг сторонним потребителям	460	10 170	4 183	2 262	229	-	-	-	17 304
Межсегментные продажи	428	12	183	777	153	-	-	(1 553)	-
Сегментная выручка	888	10 182	4 366	3 039	382	-	-	(1 553)	17 304
Итого сегментные операционные расходы (*)	(1 154)	(9 688)	(2 716)	(1 691)	(346)	(502)	-	1 767	(14 330)
Сегментный результат	(266)	494	1 650	1 348	36	(502)	-	214	2 974
<i>Сегментные неденежные статьи</i>									
Амортизация	(125)	(220)	(685)	(305)	-	(40)	-	3	(1 372)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>									
Обесценение основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	87	117	(20)	(86)	-	130	-	(217)	11
Процентные расходы	(18)	(62)	(791)	(459)	-	(700)	-	319	(1 711)
Доля в прибыли/(убытке) объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	-	23	88	-	-	-	592	-	703
(Расход) / доход по налогу на прибыль	(25)	(88)	(38)	(217)	-	(62)	-	-	(430)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	4 829	4 910	733	721
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	5 928	6 676	2 861	2 540
Железнодорожный дивизион (Россия)	17 455	18 683	3 097	2 806
Портовый дивизион (Россия)	12 271	11 400	3 497	2 862
Бункеровка (на российском рынке)	3 272	621	651	-
Итого по всем сегментам	43 755	42 290	10 839	8 929
Гудвилл	8 488	8 522	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	17 339	17 899	39 733	38 775
Консолидировано	69 582	68 711	50 572	47 704

Прочая сегментная информация

	Приобретение сегментных активов		Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия	
	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	433	380	22	28
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	20	281	100	105
Железнодорожный дивизион (Россия)	374	288	657	763
Портовый дивизион (Россия)	362	148	-	-
Инвестиции в ОАО «ТрансКонтейнер»	-	-	11 391	11 211
	1 189	1 097	12 170	12 107

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

21. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
	млн. руб.	
Транспортные услуги (операторский бизнес)	12 936	13 369
Фрахт и аренда судов	614	459
Портовые и стивидорные услуги	2 317	2 438
Бункеровка	1 520	229
Выручка от сдачи имущества в аренду	500	741
Агентское вознаграждение	63	68
	<u>17 950</u>	<u>17 304</u>

22. Операционные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
	млн. руб.	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	8 148	8 960
Рейсовые и эксплуатационные расходы	490	524
Расходы на персонал	1 627	1 479
Бункеровка (на российском рынке)	2 164	335
Стивидорные услуги	335	378
Операционная аренда	463	419
Налоги, за исключением налога на прибыль	124	137
	<u>13 351</u>	<u>12 232</u>

23. Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
	млн. руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	1 536	1 345
Профессиональные услуги	198	165
Аренда офисных помещений	140	124
Прочие административные расходы	480	464
	<u>2 354</u>	<u>2 098</u>

24. (Убыток)/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 года, 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.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>30 июня 2013 года</u>
	рубли	
(Убыток)/прибыль за период	(712 405 854)	406 827 738
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 19)	<u>2,951,250,000</u>	<u>2,951,250,000</u>
Базовый (убыток)/прибыль на акцию	<u>(0.24)</u>	<u>0.14</u>

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>30 июня 2013 года</u>
	рубли	
(Убыток)/прибыль за период, с учетом расходов по опционам на акции	(712 405 854)	355 538 307
Средневзвешенное количество акций в обращении, с учетом потенциально разводняющих акций (см. пояснение 19)	<u>2,951,250,000</u>	<u>2,951,250,000</u>
Разводненный (убыток)/прибыль на акцию	<u>(0.24)</u>	<u>0.12</u>

25. Условные обязательства

(а) Условные налоговые обязательства

Оценка руководством Группы условных налоговых обязательств существенно не отличается существенно от оценки, приведенной в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Операции Группы частично осуществляются в Российской Федерации и на Украине. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации и Украины, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации и на Украине на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Политическая и экономическая ситуация на Украине существенно ухудшилась после того, как в конце ноября 2013 года украинским правительством было принято решение не подписывать Соглашение об ассоциации и Соглашение о глубокой и всеобъемлющей свободной торговле с Европейским Союзом. Политические и социальные волнения в сочетании с ростом напряженности в регионах углубили продолжающийся экономический кризис и привели к увеличению дефицита государственного бюджета и истощению валютных резервов Национального Банка Украины и, как результат, к дальнейшему снижению кредитных рейтингов суверенного долга Украины. В феврале 2014 года, вследствие обесценения национальной валюты Национальный Банк Украины ввел определенные административные ограничения на операции по обмену валюты, а также объявил о

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

переходе к режиму плавающего обменного курса иностранных валют. Окончательное разрешение политического и экономического кризиса и его влияние трудно прогнозировать, тем не менее возможны дальнейшие тяжелые последствия для украинской экономики.

В марте 2014 года Верховный совет Крыма объявил о независимости Крымской республики от Украины и подписал соглашение с Российской Федерацией о принятии Республики Крым в ее состав. С 1 июля 2014 года национальной валютой Крымской республики является российский рубль. Власти Украины не признают указанные заявления и соглашения, полагая, что они нарушают положения Конституции Украины. Однако в результате указанных событий и непризнания Верховным советом Крыма власти Украины, последние не могут обеспечить выполнения требований законодательства Украины на территории Крымской республики. В апреле-мае 2014 года политическая нестабильность на востоке Украины усилилась, в основном в Донецком и Луганском регионах.

Хотя руководство полагает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию устойчивой деятельности Группы в текущих обстоятельствах, сохранение текущих нестабильных условий хозяйственной деятельности может негативно повлиять на финансовые результаты и финансовое положение Группы в степени, определить которую в настоящее время не представляется возможным. Данная консолидированная финансовая отчетность отражает текущую оценку руководства влияния условий хозяйственной деятельности на Украине на операционную деятельность и финансовое положение Группы. Условия хозяйственной деятельности в будущем могут отличаться от оценки руководства. Данная консолидированная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки, отражающие влияние событий на Украине, имевших место после отчетной даты.

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 7 человек (в 2013 году – 7 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
	млн. руб.	
Заработная плата	71	54
Премии	-	50
Совет директоров	-	11
	71	115

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года	Характер остатков
	млн. руб.		
Неконсолидированные дочерние предприятия	24	37	Торговая дебиторская задолженность
Неконсолидированные дочерние предприятия	(3)	(4)	Торговая кредиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	51	35	Торговая дебиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	(10)	(4)	Торговая кредиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	203	-	Дивиденды
Совместное предприятие	54	48	Торговая дебиторская задолженность
Совместное предприятие	144	-	Дивиденды
Совместное предприятие	28	25	Проценты к получению
Совместное предприятие	46	46	Заем выданный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	4 978	4 679	Заем выданный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	458	-	Торговая дебиторская задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	117	114	Прочая дебиторская задолженность
Совместное предприятие	117	153	Дебиторская задолженность по финансовой аренде

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года	Характер операций
	млн. руб.		
Продажи ассоциированным предприятиям	75	63	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у ассоциированных предприятий	(146)	(124)	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у совместных предприятий	(66)	(62)	Агентские и транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные работы
Продажи совместным предприятиям	14	30	Транспортные услуги
Совместное предприятие	9	16	Доходы по операциям финансовой аренды и процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	470	-	Продажа топлива
Компания, имеющая общего с Группой акционера	159	465	Процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(69)	84	Прочие услуги

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года**

27. События после отчетной даты

В июле 2014 года Группа приобрела сухой контейнерный терминал в г. Новосибирск. Общая стоимость подвижного состава, зданий и прочих основных средств, входящих в стоимость приобретения составила 280 млн. руб.