

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

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированная)**

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение независимых аудиторов	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	9
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	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. Принцип непрерывности деятельности	13
8. Гудвилл	14
9. Флот	15
10. Подвижной состав и прочие основные средства	16
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	18
12. Непроизводные финансовые активы и обязательства	19
13. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде	20
14. Текущий и отложенный налог на прибыль	21
15. Капитал	21
16. Сегментный анализ	22
17. Выручка	26
18. Операционные расходы	26
19. Административные расходы	26
20. Прочие финансовые доходы и расходы, нетто	27
21. (Убыток)/прибыль на акцию	27
22. Условные обязательства	27
23. Операции со связанными сторонами	27
24. События после отчетной даты	28



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также пояснений к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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 отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«Дальневосточное морское пароходство»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1022502256127.

Москва, Россия

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 2

Основание для выражения вывода с оговоркой

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Группа признала прибыль в размере 5 393 млн.руб. по облигациям, выкупленным в апреле и мае 2015 года.

Если бы эта прибыль была учтена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка, то чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и накопленный убыток по состоянию на 1 января 2016 года были бы уменьшены на 5 393 млн.руб. Наше мнение в отношении консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и наш вывод в отношении консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, были модифицированы соответствующим образом.

Наш вывод в отношении консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за текущий период также модифицирован с учетом влияния обстоятельства, изложенного выше, на сопоставимость показателей текущего периода и сравнительных показателей.

Вывод с оговоркой

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой», на сопоставимость показателей текущего периода и сравнительных показателей, мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2017 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пояснение 7 к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в котором изложено, что по состоянию на 30 июня 2017 года чистые активы Группы составили отрицательную величину в сумме 11 372 млн.руб., а краткосрочные обязательства превысили оборотные активы на 55 201 млн.руб. После отчетной даты Группа приступила к завершению процесса реструктуризации задолженности и реализации плана по развитию бизнеса. Эти условия, наряду с прочими обстоятельствами, изложенными в пояснении 7, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно. Наш вывод не был модифицирован в отношении этого обстоятельства.



Климанова Л.В.
Генеральный директор

АО «КПМГ»

Москва, Россия

10 ноября 2017 года

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2017 года
(неаудированный, кроме данных на 31 декабря 2016 года)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Флот	8	3 272	3 071
Подвижной состав и прочие основные средства	9	19 853	20 220
Гудвилл	7	6 409	6 392
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	10	13 467	13 011
Прочие внеоборотные активы		1 636	1 950
Итого внеоборотных активов		44 637	44 644
Оборотные активы			
Запасы		753	843
Дебиторская задолженность	11	6 625	5 622
Прочие оборотные активы		759	6
Денежные средства и их эквиваленты	11	1 602	2 582
Итого оборотных активов		9 739	9 053
Итого активов		54 376	53 697
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	14	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Непокрытый убыток		(19 347)	(18 534)
Резервы		(19 346)	(20 750)
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		(12 045)	(12 636)
Доли неконтролирующих участников		673	580
Всего капитала		(11 372)	(12 056)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы и обязательства по операциям финансовой аренды	12	106	833
Отложенное налоговое обязательство		442	503
Прочие долгосрочные обязательства		260	292
Итого долгосрочных обязательств		808	1 628

*Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 года
(неаудированный, кроме данных на 31 декабря 2016 года)
(Продолжение)**

млн. руб.	Пояс- нение	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	11	12 729	9 948
Краткосрочные кредиты и займы и обязательства по операциям финансовой аренды	12	52 211	54 177
Итого краткосрочных обязательств		64 940	64 125
Итого обязательств		65 748	65 753
Итого капитала и обязательств		54 376	53 697

А. Исуринос, Президент

М.В. Сахаров, Вице-президент по финансам

Дата: 10 ноября 2017 года

*Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Пояснение	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Выручка	16	19 130	18 079
Операционные расходы	17	(13 681)	(12 684)
Валовая прибыль до учета амортизации		5 449	5 395
Амортизация	8, 9	(1 098)	(1 376)
Административные расходы	18	(2 465)	(2 533)
Восстановление обесценения		245	-
Прочие доходы и расходы, нетто		165	(172)
Прибыль от операционной деятельности		2 296	1 314
Прочие финансовые доходы и расходы, нетто	19	(3 011)	2 377
Прочие неоперационные расходы		(163)	(193)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	10	728	230
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(150)	3 728
Расходы по налогу на прибыль	13	(570)	(138)
(Убыток)/прибыль за период		(720)	3 590
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		(813)	3 529
Держателям неконтролирующих долей участия		93	61
(Убыток)/прибыль на акцию (в рублях)	20	(0,275)	1,196

*Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 года
(неаудированный)

млн. руб.	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
(Убыток)/прибыль за период	(720)	3 590
Прочий совокупный доход		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Влияние пересчета валют	1 404	7 434
Прочий совокупный доход за период	1 404	7 434
Общий совокупный доход за период	684	11 024
Общий совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Компании	591	10 964
Держателям неконтролирующих долей участия	93	60

Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 года
(неаудированный, кроме данных на 1 января 2016 года и 1 января 2017 года)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 14)	Эмиссион- ный доход	Непокрытый убыток	Резерв по переоценке	Резерв накоплен- ных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
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	(1)	7 434
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	2	(2)	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	2	(4)	7 437	7 435	(1)	7 434
Общий совокупный доход за период	-	-	3 531	(4)	7 437	10 964	60	11 024
Остаток на 30 июня 2016 года	<u>2 951</u>	<u>23 697</u>	<u>(15 791)</u>	<u>13</u>	<u>(23 664)</u>	<u>(12 794)</u>	<u>514</u>	<u>(12 280)</u>
Остаток на 1 января 2017 года	2 951	23 697	(18 534)	16	(20 766)	(12 636)	580	(12 056)
Убыток за период	-	-	(813)	-	-	(813)	93	(720)
Прочий совокупный доход								
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	1 404	1 404	-	1 404
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	-	1 404	1 404	-	1 404
Общий совокупный доход за период	-	-	(813)	-	1 404	591	93	684
Остаток на 30 июня 2017 года	<u>2 951</u>	<u>23 697</u>	<u>(19 347)</u>	<u>16</u>	<u>(19 362)</u>	<u>(12 045)</u>	<u>673</u>	<u>(11 372)</u>

*Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>30 июня 2016 года</u>
Денежные средства от операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль за период		(720)	3 590
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 098	1 376
Восстановление обесценения		(245)	-
Убыток от реализации основных средств		43	119
Убыток по курсовым разницам		450	1 210
Чистые финансовые расходы/ (доходы)		2 561	(3 587)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(728)	(230)
Налог на прибыль		570	138
Прочие доходы		-	(77)
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		3 029	2 539
Изменение запасов		90	216
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(835)	496
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		780	(212)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		3 064	3 039
Налог на прибыль уплаченный		(450)	(561)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		2 614	2 478

*Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 года
(неаудированный)
(Продолжение)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Расходы на прочие основные средства		(739)	(366)
Расходы на доковый ремонт		(163)	(145)
Выручка от продажи судов		-	238
Выручка от продажи прочих основных средств		245	112
Приобретение прочих инвестиций		(1 103)	(109)
Выбытие прочих инвестиций		388	-
Дивиденды полученные		97	42
Проценты полученные		25	50
		<u>(1 250)</u>	<u>(178)</u>
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		300	3 427
Выпуск облигаций		-	32
Погашение кредитов и займов		(1 256)	(4 900)
Погашение облигаций		(837)	-
Проценты и комиссии уплаченные		(601)	(1 328)
Движение денежных средств ограниченного пользования		(28)	(9)
		<u>(2 422)</u>	<u>(2 778)</u>
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты			
		78	(604)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов			
		(980)	(1 082)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января			
		<u>2 582</u>	<u>2 636</u>
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня			
	11	<u>1 602</u>	<u>1 554</u>

Прилагаемые пояснения на стр. 12-28 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 2017 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 – 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 2016 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 1 января 2017 года. Руководство компании не считает, что применение этих стандартов оказало 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 2016 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 2016 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 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 2016 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 грузеным 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. В результате влияния указанных факторов по состоянию на 30 июня 2017 года чистые активы Группы составили отрицательную величину в сумме 11 372 млн.руб., а краткосрочные обязательства превысили оборотные активы на 55 201 млн.руб..

В течение 2016 года и 1-го полугодия 2017 года Группа не проводила или отложила выплаты по купону и/или основному платежу по российским облигациям и еврооблигациям, выпущенным Группой. В результате Группа нарушила условия выпуска вышеуказанных облигаций и, как следствие, условия прочих кредитных соглашений. Как следствие, обязательства в сумме 38 470 млн.руб. были классифицированы как краткосрочные в данной консолидированной финансовой отчетности.

С мая 2016 года Группа ведет в переговоры с держателями российских облигаций и Еврооблигаций, а также иными кредиторами по двусторонним кредитным соглашениям с целью согласования приемлемой для всех стратегии решения вопросов ликвидности.

После отчетной даты Группа и ключевая группа держателей еврооблигаций согласовали условия их реструктуризации, которые подлежал одобрению прочими держателями еврооблигаций и включают полное одновременное погашение еврооблигаций с соответствующим высвобождением обеспечений и гарантий по еврооблигациям. Для продолжения процесса реструктуризации 6 сентября 2017 года Группа и ключевая группа держателей еврооблигаций подписали соглашение о фиксации намерений.

На текущий момент Группа пришла к соглашению с российским банком о предоставлении кредита на общую сумму до 680 млн. долл. США, который будет использован для полного выкупа выпущенных еврооблигаций и российских рублевых облигаций Группы с определенной скидкой. Новый кредит номинирован в рублях и долларах США, будет предоставлен двумя траншами с погашением в течение 2019-2023 гг., имеющими плавающую процентную ставку, привязанную к ставке LIBOR и Центрального банка РФ.

Реструктуризация проводится в соответствии с английской схемой соглашений. Досудебное заседание держателей еврооблигаций было проведено 27 октября 2017 года, на котором большинство проголосовало в поддержку схемы реструктуризации. В начале ноября 2017 года Группой было получено одобрение английского суда в рамках схемы подачи заявок.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

В рамках процесса переговоров руководство провело подробный анализ денежных потоков за период с начала 2017 года по 2023 год, чтобы определить его способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Анализ основан на таких суждениях и оценках руководства Группы, как дальнейший прогресс в восстановлении контейнерного рынка, который уже начался в 2017 году, связанное с ним увеличение объемов и рост ставок, увеличение доли рынка Группы и внедрение новых маршрутов и услуг в рамках текущей стратегии Группы, которая окажет положительное влияние на финансовые результаты Группы и, как ожидается, приведет к увеличению EBITDA Группы.

Руководство полагает, что указанные факторы и предлагаемые шаги в случае успеха позволят Группе обеспечить достаточный уровень притока денежных средств для обслуживания долговых обязательств начиная с года, который заканчивается 31 декабря 2017 года.

Если запланированные руководством шаги по развитию бизнеса не будут реализованы, как планируется, Группа не сможет в какой-то момент выполнить обязательства по погашению долга, начиная с года, заканчивающегося 31 декабря 2019 года. Если после реструктуризации Группа нарушит ковенанты по кредитным соглашениям, Группа может в течение следующих 12 месяцев столкнуться с невозможностью обслуживать свои долговые обязательства. Данная ситуация приводит к наличию существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако у руководства есть разумное ожидание того, что у Группы есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков и согласования приемлемых условий по существующим кредитным соглашениям, кроме облигаций, и, следовательно, для продолжения существования в обозримом будущем.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Гудвилл

	<u>Валовая сумма</u>	<u>Накопленный убыток от обесценения млн. руб.</u>	<u>Балансовая стоимость</u>
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	<u>9 601</u>	<u>(3 175)</u>	<u>6 426</u>
На 1 января 2017 года	9 567	(3 175)	6 392
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	17	-	17
На 30 июня 2017 года	<u>9 584</u>	<u>(3 175)</u>	<u>6 409</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

9. Флот

	Балансовая стоимость		
	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года	
	млн. руб.		
Флот	2 720	2 562	
Расходы на ремонт судов в сухом доке	552	509	
	<u>3 272</u>	<u>3 071</u>	
Общий дедвейт, тыс. тонн	<u>261</u>	<u>261</u>	
	Оценка	Амортизация	Остаточная стоимость
	млн. руб.		
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	<u>(559)</u>	<u>11</u>	<u>(548)</u>
На 30 июня 2016 года	<u>4 088</u>	<u>(109)</u>	<u>3 979</u>
На 1 января 2017 года	2 562	-	2 562
Амортизация, начисленная за период	-	(26)	(26)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(61)	-	(61)
Переоценка	<u>219</u>	<u>26</u>	<u>245</u>
На 30 июня 2017 года	<u>2 720</u>	<u>-</u>	<u>2 720</u>

Группа пересматривает балансовую стоимость флота на ежегодной основе. При определении соответствующей балансовой стоимости по состоянию на 30 июня 2017 года Компания полагалась на экспертное мнение независимых оценщиков. На основании недавно заключенных сделок по продаже аналогичных судов оценщики определили сумму, за которую судно может быть продано, при условии что оно находится в удовлетворительном состоянии. Руководство тщательно проанализировало оценку, проведенную оценщиками, и рассчитало ценность использования на основании дисконтированных предполагаемых будущих потоков денежных средств. В связи с ростом рыночной стоимости флота в сравнении с предыдущим годом в отчете о прибылях и убытках было признано восстановление обесценения на сумму 245 млн. руб.

По состоянию на 30 июня 2017 года оценочная стоимость лома флота Группы была рассчитана на основании оценочной величины 19 498 руб. за тонну (в 2016 году – 16 544 руб.). Расчетная бухгалтерская оценка была изменена в ответ на рост цен на сталь на международном рынке. Изменение в расчетной бухгалтерской оценке привело к уменьшению суммы амортизации за период, закончившийся 30 июня 2017 года, на 11 млн. руб.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

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

	Фактическая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
	млн. руб.		
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	1 262	(615)	647
На 1 января 2017 года	1 119	(610)	509
Поступления	190	-	190
Начислено за период	-	(135)	(135)
Списание амортизированного сухого дока	(182)	182	-
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(29)	17	(12)
На 30 июня 2017 года	1 098	(546)	552

10. Подвижной состав и прочие основные средства

а) Подвижной состав

	Фактическая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
	млн. руб.		
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	18 151	(9 098)	9 053
На 1 января 2017 года	17 621	(9 048)	8 573
Поступления за период	480	-	480
Начислено амортизации за период	-	(511)	(511)
Выбытия	(233)	182	(51)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(73)	36	(37)
На 30 июня 2017 года	17 795	(9 341)	8 454

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

Подвижной состав включает активы, имеющиеся у Группы по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 1 643 млн. руб. (на 31 декабря 2016 года – 1 773 млн. руб.).

б) Прочие основные средства

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова- ние и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
	млн. руб.			
Фактическая стоимость				
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	<u>8 543</u>	<u>10 030</u>	<u>1 996</u>	<u>20 569</u>
На 1 января 2017 года	8 157	9 359	1 918	19 434
Поступления	24	127	109	260
Перевод	-	10	(10)	-
Выбытия	(394)	(32)	(7)	(433)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(48)	(104)	(5)	(157)
На 30 июня 2017 года	<u>7 739</u>	<u>9 360</u>	<u>2 005</u>	<u>19 104</u>
Амортизация				
На 1 января 2016 года	2 716	6 087	-	8 803
Амортизация, начисленная за период	115	346	-	461
Выбытия	-	(138)	-	(138)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(269)	(413)	-	(682)
На 30 июня 2016 года	<u>2 562</u>	<u>5 882</u>	<u>-</u>	<u>8 444</u>
На 1 января 2017 года	2 283	5 504	-	7 787
Амортизация, начисленная за период	98	275	-	373
Выбытия	(289)	(26)	-	(315)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(40)	(100)	-	(140)
На 30 июня 2017 года	<u>2 052</u>	<u>5 653</u>	<u>-</u>	<u>7 705</u>
Остаточная стоимость				
На 1 января 2016 года	<u>6 092</u>	<u>4 505</u>	<u>2 007</u>	<u>12 604</u>
На 30 июня 2016 года	<u>5 981</u>	<u>4 148</u>	<u>1 996</u>	<u>12 125</u>
На 1 января 2017 года	<u>5 874</u>	<u>3 855</u>	<u>1 918</u>	<u>11 647</u>
На 30 июня 2017 года	<u>5 687</u>	<u>3 707</u>	<u>2 005</u>	<u>11 399</u>

Техника, оборудование и прочие основные средства включают активы, приобретенные по договорам финансовой аренды балансовой стоимостью 470 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года – 495 млн. руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия

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

<u>Наименование компании</u>	<u>Страна регистра- ции</u>	<u>Доля собствен- ности</u>	<u>Вид деятельности</u>	<u>Классификация</u>
ПАО «ТрансКонтейнер»	Россия	25,07%	Интермодальный контейнерный оператор	Ассоциированная компания
АО «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

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

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>30 июня 2016 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Остаток на начало периода	13 011	13 155
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	728	230
Дивиденды полученные	(272)	(55)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	-	(60)
Остаток на конец периода	<u>13 467</u>	<u>13 270</u>

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

<u>Отчетная дата</u>	<u>Оборотные активы</u>	<u>Внеобо- ротные активы</u>	<u>Итого активов</u>	<u>Кратко- срочные обяза- тельства</u>	<u>Долго- срочные обяза- тельства</u>	<u>Итого обяза- тельств</u>	<u>Прибыль</u>	<u>Прочий совокупный доход</u>	<u>Итого прочий совокупн ый доход</u>
<u>На 30 июня 2017 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года</u>									
<u>млн. руб.</u>									
30 июня	<u>13 510</u>	<u>54 203</u>	<u>67 713</u>	<u>10 425</u>	<u>9 998</u>	<u>20 423</u>	<u>2 728</u>	<u>12</u>	<u>2 740</u>
<u>Отчетная дата</u>	<u>Оборотные активы</u>	<u>Внеобо- ротные активы</u>	<u>Итого активов</u>	<u>Кратко- срочные обяза- тельства</u>	<u>Долго- срочные обяза- тельства</u>	<u>Итого обяза- тельств</u>	<u>Прибыль</u>	<u>Прочий совокупный доход</u>	<u>Итого прочий совокупный доход</u>
<u>На 31 декабря 2016 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года</u>									
<u>млн. руб.</u>									
31 декабря	<u>11 824</u>	<u>53 917</u>	<u>65 741</u>	<u>8 968</u>	<u>11 313</u>	<u>20 281</u>	<u>1 342</u>	<u>(433)</u>	<u>909</u>

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

Основываясь на котировках Московской биржи и Лондонской фондовой биржи («LSE»), справедливая стоимость ГДР и акций ПАО «ТрансКонтейнер», которыми владеет Группа, составляет 11 449 млн. руб. на 30 июня 2017 года.

12. Непроизводные финансовые активы и обязательства

а) Дебиторская задолженность

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Торговая дебиторская задолженность	3 360	2 792
НДС к возмещению	797	567
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	388	446
Дебиторская задолженность ассоциированных и совместных предприятий	72	46
Дивиденды к получению	157	-
Предоплата по налогу на прибыль	260	313
Прочие дебиторы и авансы выданные	1 915	1 838
Резерв под обесценение	(324)	(380)
	<u>6 625</u>	<u>5 622</u>

б) Денежные средства и их эквиваленты

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	1 602	2 582
Депозиты с ограничением использования	-	-
	<u>1 602</u>	<u>2 582</u>

с) Кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Торговая кредиторская задолженность	2 455	1 724
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	329	274
Проценты к уплате	6 872	4 949
Кредиторская задолженность ассоциированным и совместным предприятиям	3	-
Задолженность по налогу на прибыль	125	32
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	2 945	2 969
	<u>12 729</u>	<u>9 948</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

13. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Кредиты, займы и прочие обязательства:		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 10%	3 937	4 285
По фиксированным ставкам 10% - 15%	129	214
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ + 5%–10%	2 068	2 123
	<u>6 134</u>	<u>6 622</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По переменной ставке 13%	350	350
По фиксированным ставкам 5% - 15%	890	907
	<u>1 240</u>	<u>1 257</u>
<i>Облигации</i>		
Рублевые облигации, по годовой ставке 11%-19%	5 971	6 808
Еврооблигации, по годовой ставке 8%-8,75%	38 266	39 284
	<u>44 237</u>	<u>46 092</u>
Обязательства по финансовой аренде с фиксированной ставкой 6%-10,5%	-	73
Обязательства по финансовой аренде с фиксированными ставками 10,5% - 18,87%	706	966
	<u>706</u>	<u>1 039</u>
	<u>52 317</u>	<u>55 010</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	52 211	54 177
Долгосрочная часть	106	833
	<u>52 317</u>	<u>55 010</u>

Рыночная стоимость Еврооблигаций и рублевых облигаций на отчетную дату составила 27 564 млн. руб. и 3 941 млн. руб. соответственно (1 уровень оценки справедливой стоимости).

Балансовая стоимость подвижного состава и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2017 года, составила 4 348 млн. руб.

В течение 2016 года и первого полугодия 2017 года Группа отложила выплаты по купону и основному платежу по российским облигациям и Еврооблигациям. Как следствие обязательства в размере 38 470 млн. руб. были классифицированы как краткосрочные в данной консолидированной финансовой отчетности. Как поясняется в примечании 7, с мая 2016 года Группа ведет переговоры с держателями еврооблигаций и российских рублевых облигаций Группы и другими кредиторами и приступила к завершению процесса реструктуризации задолженности после отчетной даты.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

14. 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	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	603	454
	<u>603</u>	<u>454</u>
Начисление отложенного налога		
Возникновение и восстановление временных разниц	(33)	(316)
	<u>(33)</u>	<u>(316)</u>
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>570</u>	<u>138</u>

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2017 года		2016 года	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(150)	100	3 728	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2016 году – 20%)	(30)	(20)	746	20
Эффект отличных ставок налога на прибыль	216	144	3	-
Налог на прибыль на дивиденды	24	16	-	-
Невычитаемые расходы/(необлагаемые доходы), нетто	238	159	(611)	(16)
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	122	81	-	-
	<u>570</u>	<u>380</u>	<u>138</u>	<u>4</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.

15. Капитал

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 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>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

16. 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 Совету директоров 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 2017 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2017 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	552	13 095	2 555	2 854	73	-	-	1	19 130
Межсегментные продажи	478	13	697	1 327	521	-	-	(3 036)	-
Сегментная выручка	1 030	13 108	3 252	4 181	594	-	-	(3 035)	19 130
Итого сегментные расходы (*)	(1 037)	(12 913)	(2 066)	(2 154)	(575)	(729)	-	3 328	(16 146)
Сегментный результат	(7)	195	1 186	2 027	19	(729)	-	293	2 984
<i>Сегментные неденежные статьи</i>									
Амортизация	(173)	(80)	(538)	(298)	-	(10)	-	1	(1 098)
Восстановление обесценения	245	-	-	-	-	-	-	-	245
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>									
Прочие доходы и расходы	272	19	20	(56)	2	206	-	(298)	165
Финансовый доход и расходы, нетто	32	41	(405)	349	(16)	(2 713)	-	(299)	(3 011)
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	43	1	35	-	-	-	649	-	728
Расходы по налогу на прибыль	(63)	(85)	(34)	(424)	35	2	-	(1)	(570)
Итоговый результат сегмента	349	91	264	1 598	40	(3 407)	649	(304)	(720)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2016 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	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)
Финансовый доходы и расходы, нетто	7	(56)	(545)	106	(43)	3 508	-	(600)	2 377
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	61	7	(7)	-	-	-	169	-	230
Расходы по налогу на прибыль	84	(28)	173	(392)	16	10	-	(1)	(138)
Итоговый результат сегмента	644	(55)	(444)	1 254	(53)	2 698	169	(623)	3 590

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	4 293	4 219	635	775
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	6 411	5 972	3 360	2 864
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	13 165	13 168	669	1 011
Портовый дивизион (на российском рынке)	9 793	10 372	5 021	5 185
Бункеровка (на российском рынке)	104	250	77	122
Итого по всем сегментам	33 766	33 981	9 762	9 957
Гудвилл	6 409	6 392	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	14 201	13 324	55 986	55 796
Консолидировано	54 376	53 697	65 748	65 753

Прочая сегментная информация

	Приобретение сегментных активов		Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	250	263	72	96
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	30	30	67	58
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	489	237	676	691
Портовый дивизион (на российском рынке)	161	152	-	-
Инвестиция в ПАО «ТрансКонтейнер»	-	-	12 652	12 166
	930	682	13 467	13 011

(*) 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 2017 года**

17. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Транспортные услуги (операторский бизнес)	14 391	13 185
Фрахт и аренда судов	552	1 465
Портовые и стивидорные услуги	2 854	2 495
Бункеровка	73	209
Выручка от сдачи имущества в аренду	1 161	629
Агентское вознаграждение	99	96
	<u>19 130</u>	<u>18 079</u>

18. Операционные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	10 455	9 014
Рейсовые и эксплуатационные расходы	472	683
Расходы на персонал	1 555	1 690
Бункеровка (на российском рынке)	34	188
Стивидорные услуги	585	357
Операционная аренда	475	627
Налоги, за исключением налога на прибыль	105	125
	<u>13 681</u>	<u>12 684</u>

19. Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	1 721	1 778
Профессиональные услуги	189	264
Аренда офисных помещений	135	149
Прочие административные расходы	420	342
	<u>2 465</u>	<u>2 533</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

20. Прочие финансовые доходы и расходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Финансовые доходы		
Процентные доходы	30	63
Погашение облигационного займа	-	7 009
Прочие доходы	5	9
Итого финансовые доходы	35	7 081
Финансовые расходы		
Процентные расходы	(2 596)	(3 494)
Убыток по курсовым разницам	(450)	(1 210)
Итого финансовые расходы	(3 046)	(4 704)
	<u>(3 011)</u>	<u>2 377</u>

21. (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 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 2017 года	30 июня 2016 года
(Убыток)/прибыль за период, рубли	(813 000 000)	3 529 000 000
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 14)	2 951 250 000	2 951 250 000
(Убыток)/прибыль на акцию, рубли	<u>(0,275)</u>	<u>1,196</u>

22. 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 2016 года.

23. 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 6 человек (в 2016 году – 11 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года	2016 года
	млн. руб.	
Заработная плата	42	80
	42	80

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года	Характер остатков
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	млн. руб.		
Ассоциированные предприятия	72	46	Торговая дебиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	(3)	-	Торговая кредиторская задолженность
Ассоциированные предприятия Компания, имеющая общего с Группой акционера	157	-	Дивиденды к получению
Компания, имеющая общего с Группой акционера	146	43	Прочая задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	-	(8)	Торговая кредиторская задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(591)	(608)	Заем полученный сроком погашения в 2018 год под ставку 5%

	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года	Характер операций
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	млн. руб.		
Продажи ассоциированным предприятиям	33	85	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у ассоциированных предприятий	(62)	(54)	Агентские услуги, арендная плата
Закупки у совместных предприятий	(52)	(31)	Агентские и транспортные услуги, погрузочно- разгрузочные работы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(202)	(417)	Транспортные услуги
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(116)	(141)	Прочие услуги

24. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло, кроме связанных с реструктуризацией долга Группы, описанной в примечании 7.