



ВМТП

**Публичное акционерное общество
«Владивостокский морской торговый порт» (ПАО «ВМТП»)
и его дочерние предприятия**

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

Содержание

Ответственность руководства в отношении подготовки и утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	2
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9

Публичное акционерное общество
«Владивостокский морской торговый порт»
и дочерние предприятия

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность

Ответственность руководства в отношении подготовки и утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Руководство несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, которая достоверно отражает финансовое положение ПАО «ВМТП» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2017 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, потоки денежных средств и изменения капитала за шестимесячный период, закончившийся по указанную дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная Финансовая Отчетность».

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

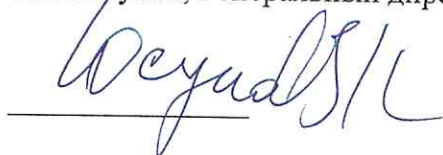
- Выбор и применение соответствующей учетной политики согласно МСФО (IAS) 34;
- Предоставление информации, в том числе об учетной политике, таким образом, который бы обеспечил представление уместной, достоверной, сопоставимой и доступной для понимания информации;
- Предоставление раскрытия дополнительной информации, когда соответствия специфическим требованиям МСФО (IAS) 34 недостаточно для того, чтобы пользователи смогли понять влияние конкретной операции, прочих событий или условий на финансовое положение Группы и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности;
- Оценку возможности Группы осуществлять непрерывную деятельность в обозримом будущем. Это заявление следует рассматривать в совокупности с примечанием 8 настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство также несет ответственность за:

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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, была утверждена руководством XX декабря 2017 года.

З.К. Юсупов, Генеральный директор



Л.Г. Звягинцев, Директор Финансового департамента



ПАО «ВМТП» и его дочерние предприятия
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2017 года (неаудированный)

тыс. руб.	Поясн.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства и предоплата за приобретение основных средств	18	6 031 127	6 135 774
Займы, выданные связанным сторонам, включая долгосрочную часть процентов	19	7 428 574	8 571 847
Прочие внеоборотные активы		19 682	17 182
Итого внеоборотных активов		13 479 383	14 724 803
Оборотные активы			
Займы, выданные связанным сторонам	19	6 142 630	4 136 645
Запасы	20	217 581	256 129
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	2 667 344	1 923 053
Денежные средства и их эквиваленты	19	588 619	944 875
Прочие оборотные активы		6 457	-
Итого оборотных активов		9 622 631	7 260 702
Итого активов		23 102 014	21 985 505

ПАО «ВМТП» и его дочерние предприятия
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
 по состоянию на 30 июня 2017 года (неаудированный)

тыс. руб.	Поясн.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал	21		
Акционерный капитал		247 031	247 031
Добавочный капитал		866 714	866 714
Нераспределенная прибыль		17 410 444	15 767 937
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		18 524 189	16 881 682
Итого капитала		18 524 189	16 881 682
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	23	237 970	269 812
Обязательства по планам с установленными выплатами		105 121	103 380
Отложенные налоговые обязательства	17	346 130	368 794
Итого долгосрочных обязательств		689 221	741 986
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	23	2 779 704	3 383 396
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	1 108 900	978 441
Итого краткосрочных обязательств		3 888 604	4 361 837
Итого обязательств		4 577 825	5 103 823
Итого капитала и обязательств		23 102 014	21 985 505

З.К. Юсупов, Генеральный директор



Л.Г. Звягинцев, Директор Финансового
департамента



Дата: 19 декабря 2017 года

ПАО «ВМТП» и его дочерние предприятия
*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)*

тыс. руб.	Поясн.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 г.	2016 г.
Выручка	11	4 768 232	4 298 392
Себестоимость реализации	12	(2 539 086)	(2 329 946)
Валовая прибыль		2 229 146	1 968 446
Административные расходы	13	(443 082)	(324 544)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	14	28 338	(220 936)
Коммерческие расходы	15	(87 686)	(1 780)
Операционная прибыль		1 726 716	1 421 186
Убыток от выбытия основных средств		(11 079)	(12 669)
Финансовые доходы, нетто	16	338 265	86 291
Прибыль до налогообложения		2 053 902	1 494 808
Расход по налогу на прибыль	17	(411 336)	(377 375)
Прибыль за год		1 642 566	1 117 433
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Актуарный убыток		(59)	(3 639)
Первоначальное признание займов, выданных связанной стороне		-	(404 055)
Общий совокупный доход за год		1 642 507	709 739
Прибыль, принадлежащая:			
Собственникам Компании		1 642 566	1 117 433
Прибыль за год		1 642 566	1 117 433
Общий совокупный доход, принадлежащий:			
Собственникам Компании		1 642 507	709 739
Общий совокупный доход за год		1 642 507	709 739
Базовая прибыль на акцию (руб.)	22	0,66	0,45

ПАО «ВМП» и его дочерние предприятия
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)

тыс. руб.	Капитал, причитающийся собственникам Компании			
	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 года	247 031	958 869	13 302 061	14 507 961
Прибыль за период	-	-	1 117 433	1 117 433
Прочий совокупный доход	-	-	(3 639)	(3 639)
Актуарный убыток	-	-	-	-
Первоначальное признание дебиторской задолженности со связанными сторонами	-	(404 055)	-	(404 055)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(404 055)	1 113 794	709 739
Остаток на 30 июня 2016 года	247 031	554 814	14 415 855	15 217 700
Остаток на 1 января 2017 года	247 031	866 714	15 767 937	16 881 682
Прибыль за период	-	-	1 642 566	1 642 566
Прочий совокупный доход	-	-	(59)	(59)
Актуарный убыток	-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	1 642 507	1 642 507
Остаток на 30 июня 2017 года	247 031	866 714	17 410 444	18 524 189

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9 – 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ВМТП» и его дочерние предприятия
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)

тыс. руб.	Поясн.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 г.	2016 г.
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль за период		1 642 566	1 117 433
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		215 257	229 726
Создание/(высвобождение) резерва по сомнительной задолженности		(1 317)	16 251
Убыток от выбытия основных средств		11 079	12 669
Финансовые доходы, нетто		(338 265)	(86 291)
Расход по налогу на прибыль		411 336	377 375
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах			
		1 940 656	1 667 163
Изменение запасов		38 548	114 810
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(320 768)	46 578
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(26 732)	(82 136)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов			
		1 631 704	1 746 415
Налог на прибыль уплаченный		(365 555)	(406 503)
Денежные средства от операционной деятельности, нетто			
		1 266 149	1 339 912

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9 – 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ВМТП» и его дочерние предприятия
*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)*

тыс. руб.	Поясн.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 г.	2015 г.
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Поступления от реализации основных средств		74 412	-
Приобретение основных средств		(107 974)	(75 646)
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		(6 457)	-
Приобретение нематериальных активов		-	(16 304)
Проценты полученные		88 356	57 179
Платежи по гарантии связанных сторон		-	(2 505 891)
Возврат средств от связанных сторон		-	76 175
Займы выданные		(1 080 000)	(700 862)
Займы погашенные		214 623	256 418
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, нетто		(817 040)	(2 908 931)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		300 000	3 264 659
Погашение кредитов и займов		(880 535)	(1 646 623)
Проценты уплаченные		(180 883)	(194 341)
Движение по денежным средствам ограниченного пользования		(2 500)	9 182
Денежные средства от / (использованные в) финансовой деятельности, нетто		(763 918)	1 432 877
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(41 447)	(118 479)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(356 256)	(254 621)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января года		944 875	468 631
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	19	588 619	214 010

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9 – 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1

Организационная структура и виды деятельности

В состав Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» (до ноября 2015 года – Открытое акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт», далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно «Группа») входят открытые и закрытые акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью, зарегистрированные в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Компания была образована в г. Владивостоке в 1897 году, а в 1992 году была проведена ее приватизация.

Непосредственным материнским предприятием Компании является ООО «М-Порт», юридическое лицо, зарегистрированное в Российской Федерации. До апреля 2012 г. ООО «М-Порт» находилось под контролем группы инвесторов. С апреля 2012 г. контроль за деятельностью ООО «М-Порт» осуществляет Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (сокращенное наименование – ПАО «ДВМП»). ПАО «ДВМП», юридическое лицо, зарегистрированное по действующему российскому законодательству, подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, с которой можно ознакомиться на сайте www.fesco.ru. Конечной контролирующей стороной Группы является г-н Зиявудин Магомедов.

Несмотря на то что акции Компании включены в Список инструментов RTS Board, биржевые сделки с данными акциями не проводятся. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 690065, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9. Данный адрес также является местом осуществления деятельности Группы.

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий являются услуги по перегрузке, складированию и хранению грузов, например, перевалка на морской транспорт грузов с других видов транспорта и обратно, транспортно-экспедиционное обслуживание грузов; обслуживание судов и других транспортных средств, например, предоставление услуг по реализации нефтепродуктов для бункеровки флота, лоцманских услуг, шипчандлерское обслуживание, а также предоставление в аренду складских помещений и оборудования (грузоподъемные краны, погрузчики и т. д.) на территории порта.

2

Условия осуществления хозяйственной деятельности в России

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная 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 на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3 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). 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.

4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который также является функциональной валютой Материнской компании и ее дочерних предприятий. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи, за исключением величин, участвующих в расчете прибыли на одну акцию.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность представлена в рублях.

5 Основные принципы учетной политики

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.

6 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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.

7 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.

8

Принцип непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2017 г. Группа солидарно с другими компаниями под общим контролем выступала поручителем по обязательствам связанной стороны по выпущенным ею еврооблигациям на сумму 51 699 813 тыс. руб.

После отчетной даты Группа пришла к соглашению с российским банком о предоставлении кредита на общую сумму до 680 млн. долл. США, который будет использован в том числе для выкупа вышеуказанных облигаций, по которым Группа выступала поручителем. На дату подготовки консолидированной финансовой отчетности обязательство связанной стороны по выпущенным еврооблигациям полностью погашено за счет средств кредита. Новый кредит номинирован в рублях и долларах США, будет предоставлен двумя траншами, имеющими плавающую процентную ставку, привязанную к ставке Центрального банка РФ и LIBOR, с погашением в течение 2019-2023 гг.

В рамках процесса реструктуризации и действий материнской компании Группы (ПАО «ДВМП») по улучшению своей позиции ликвидности ее руководство провело подробный анализ денежных потоков ПАО «ДВМП» и ее дочерних компаний, включая Группу «ВМТП», за период с начала 2017 года по 2023 год, чтобы определить их способность обслуживать свои долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Руководство ПАО «ДВМП» полагает, что указанные факторы и предлагаемые шаги в случае успеха позволят ему и его дочерним компаниям, включая Группу, обеспечить достаточный уровень притока денежных средств для обслуживания своих долговых обязательств и 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 вышеуказанного кредита, начиная с года, заканчивающегося 31 декабря 2019 года. Данная ситуация приводит к наличию существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако у руководства материнской компании (ПАО «ДВМП») есть разумное ожидание того, что у нее и ее дочерних компаний, включая Группу «ВМТП», есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков, и, следовательно, для обслуживания своих долговых обязательств в срок и полностью.

9

Сегментная информация

Для целей управления Группа разбита на два основных операционных сегмента – стивидорные услуги и бункеровка. Группа раскрывает информацию об операционных сегментах в разрезе указанных дивизионов. Ниже приводится информация об основных направлениях деятельности каждого из дивизионов Группы.

Стивидорные услуги	Осуществление погрузо-разгрузочных операций, постановки на автотранспорт, укладки груза на судне. К данному дивизиону также относят услуги хранения и консолидации груза в порту.
--------------------	---

Бункеровка	Услуги по реализации нефтепродуктов для бункеровки флота и прочие вспомогательные услуги.
------------	---

Сегментная информация используется для оценки эффективности деятельности сегментов и принятия решений о распределении ресурсов.

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

	Стивидорные услуги	Бункеровка	Итого
	тыс. руб.		
Реализация услуг сторонним потребителям	4 174 025	594 207	4 768 232
Межсегментные продажи	6 661	-	6 661
Сегментная выручка	4 180 686	594 207	4 774 893
Процентные доходы	583 426	151	583 577
Процентные расходы	(180 391)	-	(180 391)
Амортизация	(215 257)	-	(215 257)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	2 041 007	12 895	2 053 902

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года.

	Стивидорные услуги	Бункеровка	Итого
	тыс. руб.		
Реализация услуг сторонним потребителям	3 621 679	676 713	4 298 392
Межсегментные продажи	37 279	67 735	105 014
Сегментная выручка	3 658 958	744 448	4 403 406
Процентные доходы	475 334	1 519	476 853
Процентные расходы	(187 007)	-	(187 007)
Амортизация	(229 726)	-	(229 726)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 583 787	(88 979)	1 494 808

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
тыс. руб.	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Стивидорные услуги	22 927 052	21 664 398	(4 462 385)	(4 901 855)
Бункеровка	174 962	321 107	(115 440)	(201 968)
	23 102 014	21 985 505	(4 577 825)	(5 103 823)

Прочая сегментная информация

тыс. руб.	Приобретение сегментных активов	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Стивидорные услуги	171 330	143 352
Бункеровка	-	-
	<u>171 330</u>	<u>143 352</u>

Внеоборотные активы Группы расположены на территории России.

10 Сезонность

Сезонность не оказывает существенного влияния на деятельность Группы.

11 Выручка

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Выручка от оказания стивидорных услуг	3 765 087	3 229 773
Выручка от реализации топлива	595 646	676 713
Выручка от обслуживания судов	224 580	188 016
Выручка от экспедирования	70 541	45 458
Выручка от предоставления услуг связи	47 860	46 524
Выручка от сдачи в аренду	29 337	64 640
Выручка от оказания прочих услуг	35 181	47 268
	<u>4 768 232</u>	<u>4 298 392</u>

12 Себестоимость реализации

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Заработная плата работников, занятых в производственной сфере, и прочие расходы на персонал	1 020 683	924 492
Себестоимость перепродажи топлива	552 070	710 390
Амортизация основных средств	207 110	215 688
Потребление сырья, топлива и материалов	170 531	99 709
Стивидорные услуги	165 430	35 901
Расходы по прочей аренде	84 512	65 359
Расходы на ремонт и содержание	81 090	54 679
Расходы на электрическую и тепловую энергию	46 069	51 102
Налоги, помимо налога на прибыль	37 231	39 195
Услуги, связанные с реализацией топлива	5 396	13 695
Прочие расходы	168 964	119 736
	<u>2 539 086</u>	<u>2 329 946</u>

13 Административные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Заработная плата	350 745	248 083
Услуги охраны	16 911	29 545
Услуги связи	9 914	5 699
Амортизация основных средств	7 716	7 527
Налоги, помимо налога на прибыль	503	542
Амортизация нематериальных активов	431	6 511
Прочие административные расходы	56 862	26 637
	<u>443 082</u>	<u>324 544</u>

14 Прочие операционные доходы/(расходы), нетто

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Благотворительная и спонсорская деятельность	(7 890)	(198 601)
Штрафы и пени	(2 165)	(1 301)
Восстановление/(создание) резерва под сомнительную задолженность	1 317	(16 251)
Прочие доходы/(расходы)	37 076	(4 783)
	<u>28 338</u>	<u>(220 936)</u>

15 Коммерческие расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Реклама через СМИ и телекоммуникационные сети	63 749	-
Представительские расходы	11 790	-
Прочие коммерческие расходы	12 147	1 780
	87 686	1 780

16 Финансовые доходы и финансовые расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Процентные доходы по депозитам, займам выданным и дебиторской задолженности	583 577	476 853
Доход в форме дивидендов	-	119
Финансовые доходы	583 577	476 972
Процентные расходы	(180 391)	(187 007)
Чистый убыток по курсовым разницам	(64 921)	(203 674)
Финансовые расходы	(245 312)	(390 681)
Финансовые доходы/(расходы), отраженные в составе прибыли или убытка за период, нетто	338 265	86 291

17 Расход по налогу на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(434 000)	(348 775)
	(434 000)	(348 775)
Начисление отложенного налога		
Возникновение временных разниц	22 664	(28 600)
	22 664	(28 600)
Итого расход по налогу на прибыль	(411 336)	(377 375)

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2017 г.		2016 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прибыль до налогообложения	2 053 902	100	1 494 808	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(410 780)	(20)	(298 962)	(20)
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль/необлагаемые доходы, нетто	(556)	(0)	(78 413)	(5)
	(411 336)	(20)	(377 375)	(25)

(а) Изменение величины временных разниц в течение года

тыс. руб.	1 января 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе добавочного капитала	30 июня 2017 г.
Основные средства и инвестиционное имущество	(549 174)	20 587	-	(528 587)
Нематериальные активы	9 351	1 187	-	10 538
Обязательства по финансовому лизингу	63 189	(5 584)	-	57 605
Резервы, начисления и отложенные доходы	76 110	6 474	-	82 584
Долгосрочная дебиторская задолженность со связанными сторонами	23 039	-	-	23 039
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	8 691	-	-	8 691
	(368 794)	22 664	-	(346 130)

тыс. руб.	1 января 2016 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе добавочного капитала	30 июня 2016 г.
Основные средства и инвестиционное имущество	(566 704)	8 940	-	(557 764)
Нематериальные активы	7 430	(625)	-	6 805
Обязательства по финансовому лизингу	63 762	4 676	-	64 438
Резервы, начисления и отложенные доходы	98 976	(37 751)	-	61 225
Долгосрочная дебиторская задолженность со связанными сторонами	-	(3 840)	101 013	97 173
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	8 691	-	-	8 691
	(387 845)	(28 600)	101 013	(315 432)

18 Основные средства

тыс. руб.	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Флот	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость							
Остаток на 1 января 2016 года	94 569	2 940 908	4 971 496	452 953	115 115	729 353	9 304 394
Поступления	-	6 126	85 215	-	5 299	46 712	143 352
Реклассификация	-	26 408	-	-	-	(26 408)	-
Выбытия	-	-	(51 854)	-	(179)	-	(52 033)
Остаток на 30 июня 2016 года	94 569	2 973 442	5 004 857	452 953	120 235	749 657	9 395 713
Оценочная стоимость							
Остаток на 1 января 2017 года	94 569	3 011 189	5 030 981	454 538	145 884	668 384	9 405 545
Поступления	-	9 651	57 604	1 619	6 926	95 530	171 330
Реклассификация	-	-	10 245	-	-	(10 245)	-
Выбытия	-	(49 540)	(5 324)	-	(1 191)	(1 963)	(58 018)
Остаток на 30 июня 2017 года	94 569	2 971 300	5 093 506	456 157	151 619	751 706	9 518 857

тыс. руб.	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Флот	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Амортизация и убытки от обесценения							
Остаток на 1 января 2016 года	-	649 142	2 027 764	168 983	88 202	-	2 934 091
Начисленная амортизация за период	-	40 393	165 497	11 598	5 727	-	223 215
Выбытия	-	-	(33 193)	-	(147)	-	(33 340)
Остаток на 30 июня 2016 года	-	689 535	2 160 068	180 581	93 782	-	3 123 966
Остаток на 1 января 2017 года	-	730 504	2 314 326	180 888	98 961	-	3 324 679
Начисленная амортизация за период	-	40 800	154 432	10 219	9 375	-	214 826
Выбытия	-	(12 939)	(4 943)	-	(997)	-	(18 879)
Остаток на 30 июня 2017 года	-	758 365	2 463 815	191 107	107 339	-	3 520 626
Балансовая стоимость							
На 1 января 2016 года	94 569	2 291 766	2 943 732	283 970	26 913	729 353	6 370 303
На 30 июня 2016 года	94 569	2 283 907	2 844 789	272 372	26 453	749 657	6 271 747
На 1 января 2017 года	94 569	2 280 685	2 716 655	273 650	46 923	668 384	6 080 866
На 30 июня 2017 года	94 569	2 212 935	2 629 691	265 050	44 280	751 706	5 998 231

Кроме того, на 30 июня 2017 года величина авансов, выданных Группой под строительство и приобретение объектов основных средств, составила 32 896 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года – 54 908 тыс. руб.).

(a) Залоговое обеспечение

По состоянию на 30 июня 2017 г. было снято обременение с основных средств, ранее переданных в залог с целью обеспечения банковских кредитов. По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге с целью обеспечения банковских кредитов, составила 581 572 тыс. руб. (см. пояснение 23).

Основные средства Компании с балансовой стоимостью 1 229 315 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года – 1 286 213 тыс. руб.) находятся в залоге в качестве обеспечения по облигационному займу, полученному связанной стороной Группы в 2013 году.

(b) Основные средства, полученные по договору финансового лизинга

Балансовая стоимость основных средств, полученных по договору финансового лизинга на 30 июня 2017 года составила 463 584 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 484 117 тыс. руб.).

19 Непроизводные финансовые инструменты

(a) Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.	Валюта	Номи- нальная процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные займы					
ООО «Фирма «Трансгарант»	руб.	8,5% - 13,1%	2019	3 427 037	3 427 037
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	руб.	15,7%	2019	1 000 000	-
Valsta Ltd.	долл. США	6,2%	2018	590 855	606 568
ООО «ТГ ФЕСКО»	руб.	12,7%	2018	500 000	500 000
ООО «ФИТ»	руб.	16,56%	2018	195 000	195 000
ООО ФЕСКО Рэйл	руб.	12,7%	2018	140 000	150 000
ЗАО Транском	руб.	12,5%	2018	36 756	36 756
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	долл. США	6,76%	2018	-	2 244 305
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	руб.	12,6% - 12,7%	2018	-	35 000
TG Finance Ltd.	долл. США	8,5%	2019	88 628	-
Прочие долгосрочные займы	руб.			1 191	1 621
				<u>5 979 467</u>	<u>7 196 287</u>

тыс. руб.	Валюта	Номи- нальная процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть процентов по займам					
ООО «Фирма «Трансгарант»	руб.	8,5% - 13,1%	2019	1 188 188	1 043 736
ООО «ТГ ФЕЕКО»	руб.	12,7%	2018	148 816	177 326
Valsta Ltd.	долл. США	6,2%	2018	48 593	31 237
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	руб.	15,7%	2019	24 685	-
ООО ФЕЕКО Рэйл	руб.	12,7%	2018	23 089	13 987
TG Finance Ltd.	долл. США	8,5%	2019	9 265	-
ЗАО Транском	руб.	12,5%	2018	6 471	4 333
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	долл. США	6,76%	2018	-	99 758
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	руб.	12,6%	2018	-	5 183
				<u>1 449 107</u>	<u>1 375 560</u>
Краткосрочные займы					
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	руб.	12,6% - 12,7%	2017	3 694 467	3 659 467
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	долл. США	6,76%	2018	2 186 163	-
ООО «Фирма «Трансгарант»	руб.	12%-12,7%	2017	256 000	380 000
Прочие краткосрочные займы				6 000	6 193
TG Finance Ltd.	долл. США	5%	2017	-	90 985
				<u>6 142 630</u>	<u>4 136 645</u>

(b) Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 244 813	831 980
Проценты к получению	1 208 511	788 995
Авансы выданные	186 431	260 626
НДС к возмещению	51 531	78 593
Задолженность по налогу на прибыль	16 730	12 723
Прочая дебиторская задолженность	100 231	94 078
Резерв по безнадежным долгам	(140 903)	(143 942)
	<u>2 667 344</u>	<u>1 923 053</u>

(с) Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в кассе	341	403
Остатки на банковских счетах	244 815	635 779
Депозиты до востребования	343 463	308 693
Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в консолидированных отчетах о финансовом положении и движении денежных средств	588 619	944 875

(d) Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Задолженность перед персоналом	349 592	306 688
Авансы полученные	258 217	305 964
Торговая кредиторская задолженность	166 247	85 445
Налоги к уплате	134 852	122 152
Задолженность по налогу на прибыль	93 152	20 700
Проценты к уплате	5 834	10 555
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	101 006	126 937
	1 108 900	978 441

20 Запасы

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Материалы и запасные части	187 839	106 110
Топливо	9 451	125 176
Прочие запасы	20 291	24 843
	217 581	256 129

21 Капитал и резервы

Акционерный капитал

	Обыкновенные акции	
Количество акций, если не указано иное	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Объявленные акции номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию	2 470 312 539	2 470 312 539
В обращении на отчетную дату, полностью оплачено (тыс. руб.)	247 031	247 031

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право одного голоса на акцию при принятии решений на годовых и общих собраниях акционеров Компании.

По состоянию на 30 июня 2017 года, акции Компании находятся в залоге в качестве обеспечения по облигационному займу, полученному связанной стороной Группы в 2013 году.

22 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. Ввиду отсутствия разводняющего эффекта показатели базовой и разводненной прибыли совпадают.

руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Прибыль за период (руб.)	1 642 566 000	1 117 433 000
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 21)	2 470 312 539	2 470 312 539
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,66	0,45

23 Кредиты и займы

В настоящем пояснении содержится информация о договорных условиях привлечения Группой процентных кредитов и займов, которые учитываются по амортизированной стоимости.

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные обязательства		
Займы, полученные у связанных сторон	11 556	11 556
Финансовый лизинг	226 414	258 256
	237 970	269 812
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть обеспеченных банковских кредитов	-	2 675 553
Текущая часть необеспеченных банковских кредитов	2 717 993	650 000
Займы, полученные у связанных сторон	100	157
Финансовый лизинг	61 611	57 686
	2 779 704	3 383 396

(a) Условия и сроки погашения задолженности

Ниже указаны условия привлечения кредитов и займов, не погашенных на отчетную дату.

тыс. руб.	Валюта	Номинальная процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Обеспеченные банковские кредиты					
VTB BANK (DEUTSCHLAND) AG	долл. США	LIBOR + 9%	2017	-	2 122 991
ПАО «Сбербанк России»	руб.	12,5%	2017	-	552 562
Необеспеченные банковские кредиты					
VTB BANK (DEUTSCHLAND) AG	долл. США	LIBOR + 9%	2017	2 067 993	-
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	руб.	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2 п.п.	2018	350 000	350 000
АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА»	руб.	12%	2018	300 000	300 000
Прочие необеспеченные займы					
ЗАО «УНЭКО»	руб.	8,0%	2017	100	157
НПФ «Порт-Гарант»	руб.	1,5%	2020	11 556	11 556
Обязательства по финансовому лизингу					
АО «Сбербанк Лизинг»	руб.	22,74%	2020	257 320	280 164
ООО «Сименс Финанс»	руб.	22,23% - 24,98%	2018, 2021	30 705	35 778
				<u>3 017 674</u>	<u>3 653 208</u>

По состоянию на 30 июня 2017 года Группой соблюдались ограничительные условия по кредитным договорам, за исключением договора с VTB BANK (DEUTSCHLAND) AG. После отчетной даты в рамках реструктуризации задолженности Группы и ПАО «ДВМП» как материнской компании с банком было достигнуто соглашение о погашении указанного кредита в срок до 31 декабря 2017 года. Более детально вопрос реструктуризации рассмотрен в пояснении 8.

(b) Залоги

Основные средства, переданные в залог в обеспечение банковских кредитов и гарантий раскрыты в пояснении 18.

24 Операционная аренда

Платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды составили:

тыс. руб.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Менее 1 года	142 951	145 021
От 1 года до 5 лет	506 330	527 258
Более 5 лет	4 299 385	4 400 192
	<u>4 948 666</u>	<u>5 072 471</u>

Группа арендует причалы на основании нерасторжимых договоров операционной аренды. Срок действия договоров истекает в 2061-2063 гг., после чего они будут пересмотрены в отношении сроков и стоимости аренды. Руководство Группы уверено, что в соответствии с действующим законодательством, у Компании есть преимущественное право на продление договоров аренды.

25 Операции со связанными сторонами

(a) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

(i) Выплаты вознаграждения руководству

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками, включая членов Наблюдательного совета, в течение года и отраженные в составе административных расходов, составили:

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Заработная плата и премии	14 318	17 801
	<u>14 318</u>	<u>17 801</u>

(b) Операции со связанными сторонами под общим контролем

Ниже приводятся данные по операциям Группы с прочими связанными сторонами.

(i) Выручка

тыс. руб.	Оборот	Оборот	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2017 г.
Предоставление услуг				
Прочие связанные стороны	1 940 143	1 675 209	937 766	507 483
	<u>1 940 143</u>	<u>1 675 209</u>	<u>937 766</u>	<u>507 483</u>

Все непогашенные остатки по расчетам со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение 6 месяцев после отчетной даты. Обеспечение по данным остаткам отсутствует.

(ii) Расходы

тыс. руб.	Оборот	Оборот	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Приобретение товаров и услуг				
Прочие связанные стороны	24 210	58 871	(2 353)	(1 867)
	24 210	58 871	(2 353)	(1 867)

Все непогашенные остатки по расчетам со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение 6 месяцев после отчетной даты.

(iii) Кредиты и займы

тыс. руб.	Оборот	Оборот	Непогашенный остаток	Непогашенный остаток
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Итого расчетов по займам со связанными сторонами, в том числе:	866 000	2 874 578	12 120 906	11 331 119
Предоставление займов	1 080 000	3 206 753	-	-
Возврат займов	(214 000)	(332 175)	-	-
	866 000	2 874 578	12 120 906	11 331 119

Займы связанным сторонам выданы под 6,2–16,56% годовых и подлежат погашению в 2017-2019 гг. (пояснение 19).

(iv) Прочие доходы/(расходы)

тыс. руб.	Оборот	Оборот	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Прочие доходы/(расходы):				
Прочие связанные стороны	-	18 353	1 438	(38 049)
	-	18 353	1 438	(38 049)

(v) **Доходы/(расходы) по процентам**

тыс. руб.	Оборот	Оборот	Остаток по	Остаток по
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		расчетам	расчетам
	2017 г.	2016 г.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2017 г.
Доходы по процентам:				
Прочие связанные стороны	575 843	485 720	2 658 345	2 147 343
	575 843	485 720	2 658 345	2 147 343

26 Основные дочерние предприятия

Дочернее предприятие	Страна регистрации	2017 г.	2016 г.
		Доля собственности/ прав голосования	Доля собственности/ прав голосования
ЗАО «Портовый флот»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «ПортТелеком»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «НПП «Владпортбункер»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «ПортКонтракт»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «ПортЭкспресс-ДВ»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «ФЕМСТА»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «Феско Бункер»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «ПортТранс»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «Порт Большой»	Россия	100,00%	100,00%
ООО «Система»	Россия	100,00%	-

27 События после отчетной даты

В 2017 году ПАО «ВМТП» (займодавец) и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED. (заемщик, связанная сторона под общим контролем) заключили договор займа с лимитом выдачи не более 800 млн. руб. сроком до 31 августа 2020 года (ставка процента: 16,15% годовых).

В 2017 году Общество (покупатель) заключило с Shanghai Zhenhua Heavy Industries Co., Ltd (продавец) Договор поставки двух контейнерных перегружателей на рельсовом ходу. Стоимость контракта 6 580 тыс. долл. США.

В 2017 году Общество (заемщик) и АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (кредитор) заключили договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности до 500 млн. руб., сроком на 36 месяцев. Процентная ставка по договору - до 11,25% годовых. В качестве обеспечения по договору возобновляемой кредитной линии с АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» предоставлены объекты недвижимости и прочее имущество залоговой стоимостью в 478,7 млн. руб. и 21,7 млн. руб. соответственно. На дату утверждения данной финансовой отчетности кредитная линия не выбрана.