

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство"

Код эмитента: 00141-А

за 2 квартал 2018 г.

Адрес эмитента: 190000 Российская Федерация, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, дом 3, литер А, помещение 1-Н

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Управляющий директор

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:

Договор № 2014/Ю-0021, от 10.06.2014, по 10.06.2019

Доверенность № б/н, от 09.08.2017, по 10.06.2019

Дата: 13 августа 2018 г.

_____ Ю. Б. Гильц
подпись

Главный бухгалтер

Дата: 13 августа 2018 г.

_____ А. В. Тимофеева
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Гребенникова Ольга Александровна, специалист отдела корпоративного сопровождения**

Телефон: **(812) 380-2360**

Факс: **(812) 380-2360**

Адрес электронной почты: **o.grebennikova@nwship.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.nwship.com/ru/investors/nwship/597/;**

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2090>

Оглавление

Оглавление	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	9
2.3. Обязательства эмитента	9
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	9
2.3.2. Кредитная история эмитента	10
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	13
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	14
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	14
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	14
3.1. История создания и развитие эмитента	14
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	14
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	15
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	15
3.1.4. Контактная информация	15
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	15
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	15
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	15
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента	15
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	16
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	17
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	17
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	18
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	18
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	18
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	18
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	18
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	18
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	18
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	18
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	19
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	19
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	20
4.3. Финансовые вложения эмитента	20
4.4. Нематериальные активы эмитента	22
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	23
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	23
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	23

4.8. Конкуренты эмитента.....	23
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	23
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	23
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	23
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	24
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	29
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	31
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	31
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	31
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	31
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	33
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	34
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	34
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	34
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	34
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	35
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	37
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	37
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	37
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	38
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	38
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	39
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	39
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	39
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	43
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	43
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	43
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года	43
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	43
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	43
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	44
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	44
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	44
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	44
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций.....	44
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	45
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	45

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	45
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	45
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	45
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	45
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.....	46
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	46
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	46
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	46
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	46
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	46
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	46
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	46
8.8. Иные сведения	46
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	46
Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами	47

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторской организации, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторской организации (аудиторах) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"**
(в связи с переименованием до 08.05.2018 г. - Общество с ограниченной ответственностью "Росэкспертиза")

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Кроу Экспертиза"**

Место нахождения: **РФ, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34**

ИНН: **7708000473**

ОГРН: **1027739273946**

Телефон: **(495) 721-3883**

Факс: **(495) 721-3894**

Адрес электронной почты: **Office.msc@rosexpertiza.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемую организацию аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация)**

Место нахождения: **107031 Российская Федерация, г. Москва, Петровский пер., д. 8 стр. 2**

Отчетный год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2013	
2014	
2015	
2016	
2017	
2018	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в

том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Кандидатура аудитора рекомендуется Советом директоров для утверждения Общим собранием акционеров Общества.

Привлекается профессиональный аудитор, не связанный имущественными интересами с обществом или его акционерами, который по заключении с обществом соответствующего договора обретает статус официального аудитора общества.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершнного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Основные условия оплаты услуг аудитора определяются решением совета директоров в соответствии с понесенными трудозатратами.

Фактический размер вознаграждения по осуществлению аудитором обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам 2017 финансового года, составляет 850 000 руб. (с учетом НДС).

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "КПМГ"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "КПМГ"**

Место нахождения: **РФ, г. Москва, пр. Олимпийский, д. 16, стр. 5, этаж 3, пом. 1, ком. 24Е**

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **(495) 937-4477**

Факс: **(495) 937-4499**

Адрес электронной почты: **moscow@kpmg.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемую организацию аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация)**

Место нахождения: **107031 Российская Федерация, г. Москва, Петровский пер., д. 8 стр. 2**

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершнных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
	2013
	2014
	2015
	2016
	2017

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Общество привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с обществом или его акционерами, с которым заключает договор об оказании услуг по проведению аудита финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности ПАО "СЗП", подготовленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за отчетный период.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

В соответствии с договорами расчетная стоимость услуг по проведению аудита финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности ПАО "СЗП" за 2017 год составляет 10 593 тыс. руб. без учета НДС.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Гильц Юрий Борисович*

Год рождения: *1968*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ООО "Управление транспортными активами"*

Должность: *Управляющий директор ПАО "СЗП"*

ФИО: *Тимофеева Анжелика Вячеславовна*

Год рождения: *1971*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ПАО "СЗП"*

Должность: *главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2017, 6 мес.	2018, 6 мес.
Производительность труда	2 846,31	3 724,95
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,44	0,21
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,04	0,1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	55,26	-0,04
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Динамика показателей финансово-экономической деятельности компании отражает тенденции ее развития. Следует отметить увеличение производительности труда в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом прошлого года за счет роста показателя выручки при одновременном снижении среднесписочной численности персонала.

Показатель «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» показывает возможности Общества по погашению текущих обязательств за счет текущих прибылей. Динамика показателя степени покрытия текущих долгов текущими доходами в течение отчетного периода имеет позитивный характер. Данный показатель значительно снизился, что свидетельствует об увеличении финансовой стабильности Общества.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.	На 30.06.2018 г.
Рыночная капитализация	2 460 423 420	2 744 318 430

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

Показатели рыночной капитализации эмитента предоставляются на основании данных, публикуемых на сайте Московской Биржи.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 30.06.2018 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	749 843
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	749 843
облигационные займы	
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
-------------------------	---------------------

Общий размер кредиторской задолженности	475 668
из нее просроченная	4 667
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	44 476
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	354 490
из нее просроченная	4 667
перед персоналом организации	52 257
из нее просроченная	0
прочая	24 445
из нее просроченная	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Просроченная кредиторская задолженность обусловлена несвоевременным предоставлением поставщиками документов. Негативные последствия отсутствуют, так как обязательства перед поставщиками выполняются.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***UCL Port B.V.***

Место нахождения: ***Strawinskylaan 3051, 3e verdiepi, 1077ZX Amsterdam, Нидерланды***

Не является резидентом РФ

Сумма задолженности: ***749 843,24 тыс. руб.***

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***Volgo-Balt Shipping Ltd***

Место нахождения: ***171, Old Bakery Street, Valletta, Malta***

Не является резидентом РФ

Сумма задолженности: ***51 737,1 тыс. руб.***

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершленного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершленного отчетного периода, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства

1. Кредитная линия, Договор №742-К-16 от 01.06.2016	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов», РФ, г. Москва, ул. Суцеский вал, 65
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб.	17 300
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб.	0
Срок кредита (займа), (лет)	2
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,63
Количество процентных (купонных) периодов	24
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.06.2018
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	07.11.2017

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Кредитная линия, Договор №0162-1-110016-РКЛ от 06.12.2016	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Публичное акционерное общество «Сбербанк России», РФ, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб.	999 950
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб.	0
Срок кредита (займа), (лет)	3
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,53
Количество процентных (купонных) периодов	36
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	05.12.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	21.08.2017

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Кредитная линия, Договор №00.19-2-1/01/038/16 от 21.10.2016	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество "Акционерный Банк "РОССИЯ", РФ, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб.	37 970
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб.	0
Срок кредита (займа), (лет)	3
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7,80
Количество процентных (купонных) периодов	36
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	21.10.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	04.05.2018

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Процентный заем, Договор от 27.06.2016	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LIMITED), 1105, Кипр, Никосия, Агиу Павлу 15, Ледра Хаус, Агиос Андреас (Agiou Pavlov, 15 Ledra House, Agios Andreas, 1105, Nicosia, Cyprus)
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, \$	11 700 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, \$	0
Срок кредита (займа), (лет)	5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7,75
Количество процентных (купонных) периодов	23
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	20.12.2021
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	26.12.2017

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. Кредитная линия, Договор №32-1148/СЗП от 30.01.2018	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Банк ЗЕНИТ (публичное акционерное общество), РФ, Москва, Банный переулок, д. 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб.	500 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб.	0
Срок кредита (займа), (лет)	2
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7,7
Количество процентных (купонных) периодов	24
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	29.01.2020
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	04.05.2018

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. Процентный заем, Договор от 28.04.2018	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	UCL Port B.V., Strawinskylaan 3051, 1077 ZX Amsterdam, Netherlands
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, Евро	10 200 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, Евро	10 200 000
Срок кредита (займа), (лет)	7
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	4,5
Количество процентных (купонных) периодов	27

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	20.12.2024
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

На 30.06.2018 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 30.06.2018 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	4 511 573,17
в том числе по обязательствам третьих лиц	4 511 573,17
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога	415 103
в том числе по обязательствам третьих лиц	415 103
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме поручительства	4 096 470,17
в том числе по обязательствам третьих лиц	4 096 470,17

Обязательства эмитента из обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода

Вид обеспеченного обязательства: *Договор поручительства от 29.07.2011*

Содержание обеспеченного обязательства: *Денежные средства в пользу ПАО Банк Зенит по обязательствам АО "Северо-Западный Флот".*

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): *3 365 909,27 тыс. руб.*

Срок исполнения обеспеченного обязательства: *29.12.2020*

Способ обеспечения: *поручительство*

Размер обеспечения: *3 365 909,27 тыс. руб.*

Срок, на который предоставляется обеспечение: *до 29.12.2020*

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: *Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом не оценивались.*

Вид обеспеченного обязательства: *Договор ипотеки от 15.08.2017*

Содержание обеспеченного обязательства: *Залог недвижимого имущества (теплоходов), принадлежащих ПАО «СЗП», в пользу ПАО Банк Зенит по обязательствам ООО "В.Ф. Танкер".*

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): *415 103 тыс. руб.*

Срок исполнения обеспеченного обязательства: *06.09.2019 г.*

Способ обеспечения: *залог*

Размер обеспечения: *415 103 тыс. руб.*

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: *В соответствии с договором предметом залога являются теплоходы "Омский-132", "Омский-133", "Омский-134", "Омский-135", "Омский-137", "Омский-140", "Омский-141", оценочная стоимость которых в сумме составляет 415 103 тыс. руб.*

Срок, на который предоставляется обеспечение: **до 06.09.2019**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: **Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом не оценивались.**

Вид обеспеченного обязательства: **Договор поручительства от 30.03.2018 г.**

Содержание обеспеченного обязательства: **Денежные средства в пользу Публичного акционерного общества "Сбербанк России" по обязательствам АО "Окская судоверфь".**

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): **730 560,89 тыс. руб.**

Срок исполнения обеспеченного обязательства: **30.04.2020**

Способ обеспечения: **поручительство**

Размер обеспечения: **730 560,89 тыс. руб.**

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

В соответствии с договором ПАО "СЗП" обязуется отвечать перед Банком за исполнение АО "Окская судоверфь" всех обязательств по договорам о предоставлении банковских гарантий.

Срок, на который предоставляется обеспечение: **до 30.04.2020**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: **Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом не оценивались.**

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: **Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство"**

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **29.06.2016**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ПАО "СЗП"**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **29.06.2016**

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество открытого типа "Северо-Западное пароходство"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "СЗП"**

Дата введения наименования: **03.06.1993**

Основание введения наименования:

Наименование было введено в ходе приватизации общества в соответствии с Приказом Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 17.12.1992 г. №305.

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Северо-Западное пароходство"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "СЗП"**

Дата введения наименования: **20.06.1995**

Основание введения наименования:

Наименование организационно-правовой формы изменено по причине приведения устава Общества в соответствие с действующим законодательством по акционерным обществам - решение Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга от 20.06.1995 г. №20244.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **№2869**

Дата государственной регистрации: **03.06.1993**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027810228456**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **10.09.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, город Санкт-Петербург**

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: **190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, д. 3, литер А, помещение 1-Н**

Телефон: **(812) 380-23-78**

Факс: **(812) 380-23-79**

Адрес электронной почты: **info@nwship.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.nwship.com/ru/investors; www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2090**

Наименование специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента: **Отдел корпоративного сопровождения службы правового обеспечения ПАО «СЗП»**

Адрес нахождения подразделения: **РФ, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, д. 3, литер А, помещение 1-Н**

Телефон: **(812) 380-23-60**

Факс: **(812) 380-23-60**

Адрес электронной почты: **o.grebennikova@nwship.com**

Адреса страницы в сети Интернет не имеет

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7812023195

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД

50.20

Коды ОКВЭД
50.10
50.30
50.40
52.22
52.29
62.01
62.02
62.09
77.34
78.10
95.11

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Вид хозяйственной деятельности: **Транспортные услуги по перевозке грузов**

Наименование показателя	2017, 6 мес.	2018, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	3 155 432	3 967 543
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99,52	99,73

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

На увеличение выручки за 6 месяцев 2018 г. по отношению к соответствующему периоду предыдущего года оказала существенное влияние эффективная работа менеджмента по заключению выгодных контрактов, правильное и своевременное изменение структуры рейсов в текущих условиях рынка, рост фрахтовых ставок и отсутствие резких колебаний на рынке в целом. Среди факторов, также оказавших положительное влияние на деятельность Общества, следует отметить динамику изменения курса иностранных валют. Выручка Общества от основной деятельности номинирована большей частью в EUR и USD, и значительное изменение курса EUR (+14,5%) и курса USD (+2,3%) привело росту рублевой доходной массы и оказало влияние на итоговый результат.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2017, 6 мес.	2018, 6 мес.
Сырье и материалы, %	4,46	3,69
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	26,35	27,66
Топливо, %	21,47	22,04
Энергия, %	0,02	0,02
Затраты на оплату труда, %	13,93	14,2
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	18,7	17,74
Отчисления на социальные нужды, %	1,47	1,5

Амортизация основных средств, %	4,11	3,84
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,01	0,01
Прочие затраты, %	10,83	10,73
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	2,02	1,94
связь, %	0,25	0,24
представительские расходы, прочие расходы по содержанию персонала, %	2,96	2,82
иное, %	4,25	4,3
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	103,29	121,6

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. №43.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 6 мес. 2018 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Лукойл-Бункер"***

Место нахождения: ***РФ, Санкт-Петербург, ул. Фокина, д. 5А***

ИНН: ***7838392447***

ОГРН: ***1077847626042***

Доля в общем объеме поставок, %: ***15,95***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Траст Маринер"***

Место нахождения: ***РФ, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Шолохова, д. 3, офис 11***

ИНН: ***6161071148***

ОГРН: ***1146193003208***

Доля в общем объеме поставок, %: ***13,56***

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Основными поставщиками для эмитента являются поставщики топлива. Цена топлива в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом 2017 года повысилась на 25%.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

ПАО "СЗП" осуществляет по необходимости бункеровку судов топливом в иностранных портах. По совокупности доля таких поставок за 6 месяцев 2018 года составила 27% от общего объема поставок топлива.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

ПАО «СЗП» является структурообразующим транспортным предприятием РФ и занимает одно из ведущих мест среди компаний, которые осуществляют грузоперевозки в Северо-Западном регионе

России.

Общество специализируется на перевозке массовых однородных грузов различной номенклатуры, что обусловлено техническими характеристиками флота, которым оперирует компания.

Основными рынками сбыта транспортных услуг, на которых эмитент осуществлял свою деятельность, являются:

- перевозка химических и минеральных удобрений из морских портов РФ в европейские порты;
- перевозка каменного угля из портов РФ в иностранные порты;
- перевозка черных и цветных металлов из портов РФ в европейские порты;
- перевозка зерновых грузов из морских портов РФ в порты Черного и Средиземного моря, а также между иностранными портами;
- перевозка лесных грузов и пиломатериалов из РФ в европейские порты.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

1. **Значительный возраст части флота.**
2. **Таможенные пошлины на импорт судового оборудования для флота нового судостроения.**
3. **Взимание налога на добавленную стоимость с российских судовладельцев при экспортно-импортных перевозках и существующие трудности по подтверждению льготы по применению ставки НДС ноль процентов для перевозчиков РФ.**
4. **Ориентированность на экспортные грузопотоки и, как следствие, зависимость от ситуации на финансовых рынках и политической конъюнктуры.**
5. **Задержка внедрения упрощенной схемы организации пропуска через госграницу РФ из-за разногласий между различными ведомствами, отвечающими за этот процесс. Отсутствие упрощенных процедур оформление приводит к длительным задержкам судов.**

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Министерство транспорта Российской Федерации**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **МР-1 №001519**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.11.2014**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по

приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 30.06.2018 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Сооружения	3 635	176
Машины и оборудование	299 980	152 277
Транспортные средства	2 783 807	747 908
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 112	4 894
ИТОГО	3 093 534	905 255

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Начисление амортизационных отчислений по группам объектов основных средств производится линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего заверченного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

По состоянию на 30.06.2018 г. следующие основные средства обременены в соответствии с действующими договорами ипотеки:

Объект залога	Момент возникновения обременения	Дата погашения договора ипотеки
<i>теплоход "Омский-132"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-133"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-134"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-135"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-137"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-140"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>
<i>теплоход "Омский-141"</i>	<i>15.08.2017</i>	<i>06.09.2019</i>

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2017, 6 мес.	2018, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %	0,3	15,4
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,4	0,5
Рентабельность активов, %	0,1	7,7

Рентабельность собственного капитала, %	0,2	9,3
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-	-

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

За 6 месяцев 2018 г. Эмитентом были достигнуты высокие финансовые результаты хозяйственной деятельности, что характеризует норма чистой прибыли. Прибыльность деятельности Эмитента подтверждается достигнутыми значениями показателей: «рентабельность активов» и «рентабельность собственного капитала»:

- «рентабельность активов» характеризует устойчивость финансового состояния организации, показывает общую эффективность использования средств, принадлежащих предприятию, и заемных средств;

- «рентабельность собственного капитала» определяет эффективность использования собственного капитала.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2017, 6 мес.	2018, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	-802 368	1 247 031
Коэффициент текущей ликвидности	0,61	2,95
Коэффициент быстрой ликвидности	0,54	2,65

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 30.06.2018 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «Северо-Западный Флот»*
 Сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО "СЗФ"*
 Место нахождения эмитента: *РФ, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, дом 3, офис 308*
 ИНН: **7826684004**
 ОГРН: **1027810222692**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
22.12.1997	1-01-00191-D	Санкт-Петербургское региональное отделение ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **39 322 240**
 Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **491 528 тыс. руб.**
 Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **491 356 034,85 руб.**
Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет
Дивиденды по акциям АО "СЗФ" в 2017 году и в текущем 2018 году не объявлялись и не выплачивались.

Вид ценных бумаг: *акции*
 Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество "Судоходная компания "Волжское пароходство"*
 Сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО "Волга-флот"*
 Место нахождения эмитента: *РФ, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, 15А*
 ИНН: **5260902190**
 ОГРН: **1025203016717**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
15.02.2001	1-03-00023-A	ФКЦБ России
15.02.2001	2-03-00023-A	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **539 225**
 Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **269 612, 5 тыс. руб.**
 Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 078 178 406 руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО "Волга-флот", состоявшегося 08.06.2017 г., объявлены дивиденды на привилегированные именные бездокументарные акции в размере 282 рубля на одну акцию. Срок выплаты дивидендов составляет не более 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, т. е. не позднее 02.08.2017 г.
Дивиденды в текущем 2018 году не объявлялись и не выплачивались.

Вид ценных бумаг: *акции*
 Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «Окская судоверфь»*
 Сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО «Окская судоверфь»*
 Место нахождения эмитента: *РФ, Нижегородская обл., г. Навашино, ул. Проезжая, д. 4/14*
 ИНН: **5223004199**
 ОГРН: **1025201636877**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
20.11.2002	1-01-11370-E	Региональное отделение ФКЦБ России в Приволжском

		федеральном округе
30.10.2008	1-01-11370-E-001D	Региональное отделение ФКЦБ России в Приволжском федеральном округе

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **271 798**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **271 798 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 222 601 251 руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет

Дивиденды по акциям АО "Окская судовой верфь" в 2017 году и в текущем 2018 году не объявлялись и не выплачивались.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Эмитентом создан резерв под обесценение вложений в ценные бумаги

Величина резерва под обесценение ценных бумаг на начало и конец последнего завершенного финансового года перед датой окончания последнего отчетного квартала:

Величина резерва по состоянию на 01.01.2017 г. составила 120 793 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 120 793 тыс. руб.

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Заем, выданный ООО «В.Ф.Танкер» по договору от 08.04.2015**

Размер вложения в денежном выражении: **300 000 тыс. руб.**

Объект финансового вложения: **Заем, выданный АО «Северо-Западный Флот» по договору от 27.03.2013**

Размер вложения в денежном выражении: **342 330 тыс. руб.**

Объект финансового вложения: **Вклад в имущество АО "Окская судовой верфь", внесенный по договору от 10.01.2017 г.**

Размер вложения в денежном выражении: **756 000 тыс. руб.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций, в которые были произведены инвестиции, не определена.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: ПБУ №4 от 06.07.1999 г.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 30.06.2018 г.

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак	70 050	70 050
Информационная система F3	16 185	12 678
ИТОГО	86 235	82 728

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Информация формируется и раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

В течение 6 месяцев 2018 года ПАО «Северо-Западное пароходство» занимало одно из ведущих мест среди судоходных компаний аналогичного профиля в предоставлении транспортных услуг по обслуживанию основных экспортных и импортных грузопотоков северо-западного и южного регионов России (удобрения, зерно, металл, лес).

Имеющийся состав флота, возможность обеспечения перевозки значительных объемов грузов, высокий уровень качества транспортных услуг, предоставляемых компанией, позволяют поддерживать устойчивые деловые связи с грузовладельцами, фрахтователями, другими организациями, связанными с транспортным процессом, и сохранять приоритетное положение на рынке в перевозках высокотарифицированных грузов.

Одной из главных задач общества является поддержание на высоком уровне качества предоставляемых услуг и сохранение позиций на рынке.

Необходимо отметить, что компания осуществляет свою деятельность, с одной стороны, в условиях серьезной конкуренции на фрахтовом рынке, что значительно ограничивает рост доходной массы, а с другой стороны, в условиях постоянного роста эксплуатационных затрат, вызванного инфляцией, удорожанием энергоносителей, ростом портовых сборов и тарифов, удорожанием рынка труда.

Общий объем грузов, перевезенных за 6 месяцев 2018 г. составил 2 460 тыс. т, что несколько меньше, чем в аналогичном периоде 2017 года.

Общая структура перевозок по различным видам грузов сохранилась.

За 6 месяцев 2018 года перевезено 933 тыс. т зерновых грузов.

Перевозки удобрений и химических грузов составили 361 тыс. т.

Объем грузопотока черных и цветных металлов достаточно стабилен и зависит только от конъюнктуры рынка на черные и цветные металлы, за 6 месяцев 2018 года судами компании было перевезено 519 тыс. т грузов данной номенклатуры.

Объем перевозок каменного угля составил 178 тыс. т.

Также за отчетный период было перевезено 198 тыс. т лесных грузов.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

В связи с тем, что в обществе в качестве совещательных органов при совете директоров (наблюдательном совете) комитеты совета директоров (наблюдательного совета) не создавались, члены совета директоров (наблюдательного совета) не участвуют в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

ФИО: **Букин Олег Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	2015	АО "Первая грузовая компания"	председатель правления, член совета директоров
04.2015	04.2018	АО "Первая грузовая компания"	генеральный директор
07.2007	12.2013	ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В. (UNIVERSAL CARGO LOGISTICS HOLDING B.V.)	член совета директоров
06.2009	06.2013	ПАО "Северо-Западное пароходство"	член совета директоров
07.2011	12.2013	ЮСиЛ Порт Б.В. (UCL Port B.V.)	член совета директоров
12.2011	12.2013	ЮСиЛ Рэйл Б.В. (UCL Reil B.V.)	член совета директоров
02.2012	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	председатель совета директоров
02.2012	наст. время	АО "Первая грузовая компания"	член совета директоров
06.2018	наст. время	АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
06.2018	наст. время	АО "Туапсинский морской торговый порт"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Веремеев Валерий Анатольевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1976**

Образование: **высшее, Московский государственный университет путей сообщения, Академия государственной службы при президенте РФ**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	10.2015	ОАО "Российские железные дороги"	советник президента
10.2015	наст. время	АО "Первая грузовая компания"	заместитель генерального директора
	10.2015	ОАО "Федеральная грузовая компания"	председатель совета директоров
	10.2015	ОАО "Федеральная пассажирская компания"	член совета директоров
	2016	АО "Трансмашхолдинг"	член совета директоров
	07.2015	АО "РЖД Логистика"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Гильц Юрий Борисович**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2013	07.2013	ОАО "ДВМП"	советник президента по стратегическому развитию
08.2013	10.2014	ООО "РГФ"	генеральный директор
10.2014	04.2015	ООО "РГФ"	член правления
04.2015	05.2015	ООО "АК "Трансаэро"	заместитель генерального директора по финансам Департамента финансов

07.2015	01.2016	ООО "РусТрансКом"	вице-президент по экономике и финансам
02.2016	07.2016	ООО "РусТрансКом"	первый вице-президент
08.2016	06.2017	ПАО "ГЕОТЕК Сейсморазведка"	президент
08.2017	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	управляющий директор ПАО "СЗП"

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Горленко Андрей Анатольевич**

(председатель)

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	директор по развитию
06.2013	05.2014	ОАО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
06.2013	06.2014	ОАО "Морской порт Санкт-Петербург"	член совета директоров
06.2015	06.2016	ОАО "Туапсинский судоремонтный завод"	член совета директоров
06.2013	06.2018	АО "Туапсинский морской торговый порт"	член совета директоров
04.2014	наст. время	ООО "В.Ф. Танкер"	член совета директоров
06.2015	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	председатель совета директоров
06.2015	06.2016	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Рыженков Андрей Васильевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1981**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	2016	АО "Первая грузовая компания"	начальник департамента логистики и планирования
2016	2018	АО "Первая грузовая компания"	заместитель генерального директора по логистике - начальник департамента

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Синявский Александр Алексеевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1971**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2013	06.2013	ООО "ДиПи Косалтинг"	генеральный директор
07.2013	10.2015	АО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"	директор
10.2015	06.2016	ООО "Контейнерный терминал НУТЭП"	директор представительства в г. Москве
10.2015	06.2016	ООО "Дело-Центр"	директор по стратегическому развитию, генеральный директор
01.2017	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	финансовый директор
06.2017	наст. время	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров
06.2017	06.2018	АО "Туапсинский морской торговый порт"	член совета директоров
06.2017	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член совета директоров
06.2018	наст. время	АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Федоров Игорь Петрович**

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2012	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	генеральный директор

2007	2013	Universal Cargo Logistics Holding B. V.	член совета директоров
2011	2013	UCL Rail B.V.	член совета директоров
2011	2013	UCL Port B.V.	член совета директоров
2009	06.2018	АО "Таганрогский морской торговый порт"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Туапсинский морской торговый порт"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Судходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
2011	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член совета директоров
2012	наст. время	Ассоциация морских торговых портов	член совета директоров
2012	04.2016	ООО "В.Ф. Танкер"	член совета директоров
2012	2016	ООО "Водоходъ"	член совета директоров
2012	наст. время	АО "Первая грузовая компания"	член совета директоров
06.2018	наст. время	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Управление транспортными активами"***

Основание передачи полномочий: ***Договор №2014/Ю-0021 от 10.06.2014 г.***

Место нахождения: ***119049, РФ, г. Москва, 4-й Добрынинский пер., д. 8***

ИНН: ***7736583259***

ОГРН: ***5087746087732***

Телефон: ***(495) 933-0609***

Факс: ***(495) 933-0605***

Адрес электронной почты: ***reception@tamcom.ru***

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Федоров Игорь Петрович**

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2012	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	генеральный директор
2007	2013	Universal Cargo Logistics Holding B. V.	член совета директоров
2011	2013	UCL Rail B.V.	член совета директоров
2011	2013	UCL Port B.V.	член совета директоров
2009	06.2018	АО "Таганрогский морской торговый порт"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Туапсинский морской торговый порт"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	член совета директоров
2009	наст. время	АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
2011	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член совета директоров
2012	наст. время	Ассоциация морских торговых портов	член совета директоров
2012	04.2016	ООО "В.Ф. Танкер"	член совета директоров
2012	2016	ООО "Водоходь"	член совета директоров
2012	наст. время	АО "Первая грузовая компания"	член совета директоров
06.2018	наст. время	АО "Окская судоверфь"	член совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2018, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	960
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	960

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размеры, условия и порядок выплаты членам совета директоров ПАО "СЗП" вознаграждения и компенсации расходов, связанных с исполнением функций членом совета директоров, определены Положением о выплатах и компенсации расходов членам совета директоров и членам ревизионной комиссии.

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2018, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	46 198,5
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	46 198,5

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Оплата ежемесячного вознаграждения управляющей организации определена договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

Компенсации

Расходы, подлежащие компенсации, отсутствуют.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

ФИО: **Рочева Анна Александровна**

Год рождения: **1975**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2012	11.2016	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	начальник отдела МСФО
11.2016	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	начальник планово-экономического отдела
06.2016	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Трошко Ольга Петровна**

Год рождения: **1974**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	заместитель главного бухгалтера
06.2014	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Шлом Анастасия Анатольевна**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2011	10.2013	ЗАО "Прайсвотерхаускоперс аудит"	старший консультант-аудитор
10.2013	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	начальник отдела финансового контроля
06.2014	наст. время	ПАО «Северо-Западное пароходство»	член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2018, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	35
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	35

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размеры, условия и порядок выплаты членам ревизионной комиссии ПАО "СЗП" вознаграждения и компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов ревизионной комиссии, определены Положением о выплатах и компенсации расходов членам совета директоров и членам ревизионной комиссии.

Компенсации

Расходы, подлежащие компенсации, отсутствуют.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2018, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 071
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	446 569,7
Выплаты социального характера работников за отчетный период	146,8

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **6 020**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **2**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **6 154**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **14.05.2018**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **6 154**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: **ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LIMITED)**

Место нахождения: **Themistokli Dervi, 20 MYRNA HOUSE, 1st floor, Flat/Office 1, 1066, Nicosia, Cyprus**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **62,79%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **62,79%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

1.1.

Полное фирменное наименование: **ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В. (UNIVERSAL CARGO LOGISTICS HOLDING B.V.)**

Сокращенное фирменное наименование: **ЮСЛ Холдинг Б.В. (UCL Holding B.V.)**

Место нахождения: **1077ZX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 3051 оф. 3 этаж (Strawinskylaan 3051, 3e verdiepi, 1077ZX Amsterdam, the Netherlands)**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале участника (акционера) эмитента, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

1.2.

Полное фирменное наименование: **ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED)**

Место нахождения: **Василиссис Фреидерикис, 20 Эль Греко Хаус, оф. 104, 1066, Никосия, Кипр (Vasilissis Freiderikis, 20 EL GRECO HOUSE, Flat/Office 104 P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента, организации (цепочка

организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Наименование юридического лица, находящегося под прямым контролем FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED: ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В. Место нахождения юридического лица, находящегося под прямым контролем FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED: 1077ZX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 3051 оф. 3 этаж

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

1.3.

ФИО: Лисин Владимир Сергеевич

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

Участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента, организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Наименование юридического лица, находящегося под прямым контролем Лисина Владимира Сергеевича: FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED. Место нахождения юридического лица, находящегося под прямым контролем Лисина Владимира Сергеевича: Vasilissis Freiderikis, 20 EL GRECO HOUSE, Flat/Office 104 P.C. 1066, Nicosia, Cyprus

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
отсутствуют

2.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Судоходная компания "Волжское пароходство"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Волга-флот"**

Место нахождения: **60300, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, д. 15А**

ИНН: **5260902190**

ОГРН: **1025203016717**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **29.65%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **29.65%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1.

Полное фирменное наименование: **ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LIMITED)**

Место нахождения: **Themistokli Dervi, 20 MYRNA HOUSE, 1st floor, Flat/Office 1, 1066, Nicosia, Cyprus**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : **право**

распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента

Вид контроля: *прямой контроль*

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале участника (акционера) эмитента, %: **46.05**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **59.87**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **62.79%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **62.79%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента, раскрыты выше

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **05.06.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LIMITED)**

Место нахождения: **1105, Кипр, Никосия, Агиу Павлу 15, Ледра Хаус, Агиос Андреас (Agiou Pavlov, 15 Ledra House, Agios Andreas, 1105, Nicosia, Cyprus)**

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **62.79**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **62.79**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Судоходная компания "Волжское пароходство"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Волга-флот"**

Место нахождения: **РФ, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, д. 15А**

ИНН: **5260902190**

ОГРН: 1025203016717

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 29.65

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 29.65

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 14.05.2018

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LIMITED)**

Место нахождения: **Themistokli Dervi, 20 MYRNA HOUSE, 1st floor, Flat/Office 1, 1066, Nicosia, Cyprus**

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 62.79

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 62.79

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Судоходная компания "Волжское пароходство"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Волга-флот"**

Место нахождения: **РФ, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, д. 15А**

ИНН: 5260902190

ОГРН: 1025203016717

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 29.65

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 29.65

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, по итогам последнего отчетного квартала.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность	1	-
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников (акционеров) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении	0	-
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении	0	-

Дополнительная информация:

Размер сделки в денежном выражении не раскрываются в связи с отнесением условий договора к коммерческой тайне Общества в соответствии с Положением о конфиденциальной информации и коммерческой тайне Общества, утвержденным приказом ПАО «СЗП» №162 от 26.04.2018 г.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 30.06.2018 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	178 853

в том числе просроченная	3 790
Дебиторская задолженность по вексям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	337 742
в том числе просроченная	17
Общий размер дебиторской задолженности	516 595
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	3 807

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

**Бухгалтерский баланс
на 30.06.2018**

Организация: **Публичное акционерное общество
"Северо-Западное пароходство"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Водный транспорт**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное
акционерное общество / Совместная частная и иностранная
собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **190000 Российская Федерация,
Санкт-Петербург, переулок Пирогова, д. 3, литер А, помещение
1-Н**

Форма по ОКУД	Коды
Дата	0710001
по ОКПО	30.06.2018
ИНН	03144975
по ОКВЭД	7812023195
по ОКОПФ / ОКФС	50.20
по ОКЕИ	1 22 47 / 34
	384

Пояс нени я	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130	4	4	6
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 189 098	2 298 670	2 537 507
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	3 894 927	3 749 097	3 395 075
	Отложенные налоговые активы	1180	5 849	6 331	9 315
	Прочие внеоборотные активы	1190	172		
	ИТОГО по разделу I	1100	6 090 050	6 054 102	5 941 903
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	174 283	157 853	139 387
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 794	9 819	10 247
	Дебиторская задолженность	1230	516 595	490 064	693 424
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500 000	500 000	500 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	661 524	146 819	438 033
831	Прочие оборотные активы	1260	15 591	20 746	26 949
	ИТОГО по разделу II	1200	1 886 787	1 325 301	1 808 040
	БАЛАНС (актив)	1600	7 976 837	7 379 403	7 749 943

Пояс нени я	ПАССИВ	Код строки	На 30.06.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	131 433	131 433	131 433
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	37 927	37 927	37 927
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 850	2 850	2 850
	Резервный капитал	1360	19 715	19 715	19 715
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 391 654	5 779 794	5 039 671
	ИТОГО по разделу III	1300	6 583 579	5 971 719	5 231 596
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	749 843		501 632
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 831	5 635	8 080
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	753 674	5 635	509 712
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510		870 000	1 496 967
	Кредиторская задолженность	1520	475 668	387 482	343 837
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	163 916	144 567	167 831
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	639 584	1 402 049	2 008 635
	БАЛАНС (пассив)	1700	7 976 837	7 379 403	7 749 943

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2018 г.**

Организация: **Публичное акционерное общество
"Северо-Западное пароходство"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Водный транспорт**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное
акционерное общество / Совместная частная и иностранная
собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **190000 Российская Федерация,
Санкт-Петербург, переулок Пирогова, д. 3, литер А, помещение
1-Н**

Форма по ОКУД	Коды
	0710002
Дата	30.06.2018
по ОКПО	03144975
ИНН	7812023195
по ОКВЭД	50.20
по ОКОПФ / ОКФС	1 22 47 / 34
по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес.2018 г.	За 6 мес.2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 978 242	3 170 786
	Себестоимость продаж	2120	-3 271 512	-3 069 929
	Валовая прибыль (убыток)	2100	706 730	100 857
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-233 211	-199 564
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	473 519	-98 707
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 345	52 971
	Проценты к получению	2320	35 292	41 865
	Проценты к уплате	2330	-24 077	-83 666
	Прочие доходы	2340	464 589	832 383
	Прочие расходы	2350	-296 453	-734 601
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	661 215	10 245
	Текущий налог на прибыль	2410	-49 345	-1 815
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-84 221	-1 246
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 804	1 295
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-481	-283
	Прочее	2460	-338	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	612 855	9 442
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	612 855	9 442
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

2017 - МСФО/GAAP

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена консолидированная финансовая отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

Состав отчетности, прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету:

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2018, 6 мес.
Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг)	3 434 044
Доля таких доходов в выручке от продаж %	86,32

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Содержание изменения: **Приобретение в состав имущества эмитента**

Вид имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента: **Несамоходное грузовое судно**

Краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента: **Баржа 2033**

Основание для изменения: **покупка**

Дата наступления изменения: **29.03.2018**

Цена приобретения имущества: **4 237,3 тыс. руб.**

Содержание изменения: **Приобретение в состав имущества эмитента**

Вид имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента: **Несамоходное грузовое судно**

Краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента: **Баржа 2034**

Основание для изменения: **продажа**

Дата наступления изменения: **29.03.2018**

Цена приобретения имущества: **4 237,3 тыс. руб.**

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **131 432 875**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **131 432 875**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала приведена в настоящем пункте в соответствии с уставом эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Северо-Западный Флот"

Сокращенное фирменное наименование: **АО "СЗФ"**

Место нахождения: **190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, 3, литер А, оф. 308**

ИНН: **7826684004**

ОГРН: **1027810222692**

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Волго-Балтик Логистик"

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ВБЛ"**

Место нахождения: **190000, Российская Федерация, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, 3, литер А, оф. 504**

ИНН: **7801474527**

ОГРН: **1089847283052**

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

3. Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Судоходная компания "Волжское пароходство"

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Волга-флот"**

Место нахождения: **603001, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, 15А**

ИНН: 5260902190

ОГРН: 1025203016717

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 26.92%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 34.82%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 29.65%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 29.65%

4. Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Окская судостроительная"

Сокращенное фирменное наименование: АО "Окская судостроительная"

Место нахождения: 607100, Российская Федерация, Нижегородская обл., г. Навашино, ул. Проезжая, 4/14

ИНН: 5223004199

ОГРН: 1025201636877

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 90.6%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 90.6%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года

Дата совершения сделки (заключения договора): 28.04.2018

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: Публичное акционерное общество «Северо-Западное пароходство» (заемщик) и UCL Port B.V., 1077ZX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 3051 оф. 3 этаж (займодавец).

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: 7 480 997 тыс. руб. на 31.03.2018 г.

Сделка является крупной сделкой

Сделка является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки:

Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

Предмет сделки, содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка, срок исполнения обязательств по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента не раскрываются в связи с отнесением условий договора к коммерческой тайне Общества в соответствии с Положением о конфиденциальной информации и коммерческой тайне Общества, утвержденным приказом ПАО «СЗП» №162 от 26.04.2018 г.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Иные сведения

Информация о деятельности Общества публикуется в периодическом печатном издании "Волго-Невский проспект".

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

ПАО «Северо-Западное пароходство»
Консолидированная финансовая
отчетность
за год, закончившийся
31 декабря 2017 года,
и аудиторское заключение
независимых аудиторов



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Северо-Западное пароходство»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Северо - Западное пароходство» (далее – «Компания») и ее дочерних организаций (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, консолидированных отчетов о прибыли или убытке, прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ПАО «Северо-Западное пароходство»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027810228456.
Санкт-Петербург, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Балансовая стоимость займов выданных

См. примечание 27 к консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Группа имеет существенный баланс займов выданных связанной стороне в размере 961 784 тыс. руб. со сроком погашения до 31 декабря 2018 года.</p> <p>Заемщик испытывает финансовые трудности, и, по оценке руководства, срок погашения данных займов будет продлен, в связи с чем данные займы были классифицированы в консолидированной финансовой отчетности как долгосрочные.</p> <p>Следовательно, существует неопределенность, связанная с прогнозированием сроков возврата займа, а также риск невозмещаемости данного актива. Оценка возмещаемой стоимости актива включает существенный элемент суждения руководства Группы.</p> <p>Соответственно, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.</p>	<p>В рамках нашего аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценили финансовое состояние заемщика на основе данных его финансовой отчетности; - оценили уместность допущений и оценок руководства на предмет способности заемщика выплатить займ в срок, а также вероятность возврата займа; - получили письмо-подтверждение от конечной материнской компании о финансовой поддержке заемщика в случае его дефолта с компенсацией обязательств заемщика перед Группой в полной сумме; - оценили финансовое состояние конечной материнской компании на основе данных ее финансовой отчетности; - мы также оценили достаточность приведенных раскрытий в консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудиторов за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

— выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

— получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;

— оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

— делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

— проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

— получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия



сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Гричук А. П.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

20 апреля 2018 года

Содержание

	стр.
Консолидированный отчет о прибыли или убытке.....	8
Консолидированный отчет о прочем совокупном доходе.....	9
Консолидированный отчет о финансовом положении	10
Консолидированный отчет о движении денежных средств	12
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	15
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	17
1 Общие положения.....	17
2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности.....	18
3 Основные положения учетной политики	20
4 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу.....	31
5 Справедливая стоимость финансовых инструментов и управление рисками	36
6 Запасы	44
7 Внеоборотные активы для продажи.....	44
8 Выручка от фрахта.....	44
9 Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники	45
10 Выручка от прочих видов деятельности.....	45
11 Рейсовые и чартерные расходы	45
12 Эксплуатационные расходы по флоту	45
13 Общехозяйственные и административные расходы.....	46
14 Прочие доходы и расходы.....	46
15 Финансовые доходы	46
16 Финансовые расходы.....	46
17 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия.....	47
18 Основные средства	48
19 Обесценение активов.....	51
20 Налог на прибыль	52
21 Торговая и прочая дебиторская задолженность	54
22 Денежные средства и их эквиваленты	54
23 Капитал и резервы	55
24 Кредиты и займы.....	56
25 Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	57
26 Условные обязательства.....	57
27 Операции со связанными сторонами	59
28 Информация по сегментам.....	63
29 События после отчетной даты	66

Консолидированный отчет о прибыли или убытке

тыс. руб.	Примечания	2017	2016
Продолжающаяся деятельность			
Выручка от фрахта	8	7 165 359	7 113 064
Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники	9	2 860 597	3 608 862
Выручка от экспедиторской деятельности		1 058 577	1 135 626
Выручка от прочих видов деятельности	10	51 890	35 552
Рейсовые и charterные расходы	11	(3 236 464)	(3 496 859)
Эксплуатационные расходы по флоту	12	(1 824 567)	(1 756 921)
Брокерская комиссия		(123 416)	(133 529)
Расходы на строительство судов и изготовление прочей техники		(2 475 260)	(3 295 830)
Себестоимость услуг по экспедиторской деятельности		(971 698)	(953 556)
Прочая себестоимость		(41 304)	(40 238)
Амортизация	18	(710 700)	(870 337)
Общехозяйственные и административные расходы	13	(701 888)	(722 270)
Прибыль от восстановления обесценения активов	19	37 470	150 953
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств и прочих активов		1 060	(9 434)
Прочие доходы	14	264 795	258 980
Прочие расходы	14	(77 466)	(122 592)
Прибыль от операционной деятельности		1 276 985	901 471
Финансовые доходы	15	128 294	225 071
Финансовые расходы	16	(622 702)	(893 667)
Прибыль по курсовым разницам		53 920	204 077
(Убыток)/прибыль от дисконтирования дебиторской задолженности и займов выданных		(14 116)	123 344
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	17	521 437	651 181
Прибыль до налогообложения		1 343 818	1 211 477
Расход по налогу на прибыль	20	(49 390)	(2 874)
Прибыль за отчетный год		1 294 428	1 208 603
Причитающаяся:			
Собственникам Компании		1 295 987	1 208 649
Держателям неконтролирующих долей		(1 559)	(46)
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию, принадлежащая собственникам компании (руб. на акцию)	23	123,26	114,95

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о прочем совокупном доходе

тыс. руб.	2017	2016
Прибыль за год	1 294 428	1 208 603
Прочий совокупный доход/(убыток):		
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Изменение справедливой стоимости инвестиций	-	67 868
Реклассификация прочего совокупного дохода в связи с выбытием инвестиций	-	(67 868)
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных компаний	17 -	(30 674)
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний, учитываемых методом долевого участия, из других валют	17 (23 877)	(128 746)
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний Группы из других валют	(275 282)	(1 012 649)
Прочий совокупный убыток за отчетный год	(299 159)	(1 172 069)
Общий совокупный доход за отчетный год	995 269	36 534
Общий совокупный доход, причитающийся:		
Собственникам Компании	996 828	36 580
Держателям неконтролирующих долей	(1 559)	(46)
Общий совокупный доход за отчетный год	995 269	36 534

Данная консолидированная финансовая отчетность утверждена 20 апреля 2018 года:

Гильц Ю.Б.

Управляющий директор

Тимофеева А.В.

Главный бухгалтер

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Активы			
Основные средства	18	9 025 470	9 859 351
Нематериальные активы		611	671
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	17	2 868 213	2 437 349
Займы выданные	27	961 784	-
Отложенные налоговые активы	20	115 908	215 143
Прочие внеоборотные активы		3 053	3 215
Внеоборотные активы		12 975 039	12 515 729
Запасы	6	1 286 205	919 433
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	805 918	3 504 038
Активы по текущему налогу на прибыль		4 493	1 334
Займы выданные	27	-	910 746
Денежные средства и их эквиваленты	22	879 074	911 713
Активы, предназначенные для продажи	7	-	7 400
Оборотные активы		2 975 690	6 254 664
Итого активов		15 950 729	18 770 393

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Капитал			
Уставный капитал	23	131 433	131 433
Добавочный капитал	23	1 234 804	1 298 782
Нераспределенная прибыль		4 605 457	3 309 470
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют		2 238 826	2 537 985
Капитал, причитающийся собственникам Компании		8 210 520	7 277 670
Капитал, причитающийся неконтролирующим акционерам		(87 614)	(86 055)
Итого капитала		8 122 906	7 191 615
Обязательства			
Кредиты и займы	24	2 854 273	5 298 506
Доходы будущих периодов	25	226 779	248 579
Отложенные налоговые обязательства	20	194 932	300 483
Долгосрочные обязательства		3 275 984	5 847 568
Кредиты и займы	24	2 519 364	4 235 950
Обязательства по текущему налогу на прибыль		38 639	13 132
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	1 993 836	1 482 128
Краткосрочные обязательства		4 551 839	5 731 210
Итого обязательств		7 827 823	11 578 778
Итого капитала и обязательств		15 950 729	18 770 393

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

тыс. руб.	Примечания	2017	2016
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за год		1 294 428	1 208 603
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	18	710 700	870 337
Убыток от выбытия основных средств		1 599	12 365
Прибыль от выбытия прочих активов		(2 659)	(2 931)
Прибыль по курсовым разницам		(53 920)	(204 077)
Финансовые доходы	15	(128 294)	(225 071)
Финансовые расходы	16	622 702	893 667
Расход по налогу на прибыль	20	49 390	2 874
Прибыль от восстановления обесценения активов	19	(37 470)	(150 953)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	17	(521 437)	(651 181)
Убыток/(прибыль) от дисконтирования дебиторской задолженности и займов выданных		14 116	(123 344)
Прочие доходы		(1 164)	(10 302)
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		1 947 991	1 619 987
Увеличение запасов		(379 050)	(152 231)
Штрафные санкции, уплаченные за невыполнение договорных обязательств перед Группой	21	942 892	-
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		631 415	154 059
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		459 798	(400 075)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 603 046	1 221 740
Налог на прибыль (уплаченный)	20	(21 717)	(5 778)
Проценты уплаченные		(849 592)	(745 721)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		2 731 737	470 241

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	2017	2016
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от продажи основных средств и внеоборотных активов, предназначенных для продажи		42	52 142
Дивиденды полученные		5	5
Продажа дочерних предприятий		-	502 723
Продажа прочих инвестиций		777 597	-
Проценты полученные		38 991	42 544
Возврат авансов, выплаченных на приобретение основных средств	21	303 646	778 310
Приобретение основных средств		(46 382)	(437 352)
Капитализированные ремонты за период		(212 505)	(242 129)
Чистый поток денежных средств, от инвестиционной деятельности		861 394	696 243
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств		3 582 789	6 608 133
Выплаты по заемным средствам		(7 203 618)	(7 889 826)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(3 620 829)	(1 281 693)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(27 698)	(115 209)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	22	911 713	1 015 441
Пересчет курса валют		(4 941)	11 481
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	22	879 074	911 713

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

<i>тыс. руб.</i>	Кредиты и займы
Остаток на 1 января 2017 года	9 534 456
Привлечение заемных средств	3 582 789
Выплаты по заемным средствам	(7 203 618)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(3 620 829)
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	(313 100)
Прочие изменения	
<i>Связанные с обязательствами</i>	
Процентный расход	622 702
Проценты уплаченные	(849 592)
Итого прочие изменения, связанные с обязательствами	(226 890)
Итого прочие изменения, связанные с собственным капиталом	-
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	5 373 637

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

тыс. руб.

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Итого капитал, причитающийся собственникам Компании	Неконтролирующая доля участия	Итого капитала
Остаток на 1 января 2016 года	131 433	2 494 386	2 100 821	3 679 380	8 406 020	(86 009)	8 320 011
Общий совокупный доход за отчетный год							
Прибыль за отчетный год	-	-	1 208 649	-	1 208 649	(46)	1 208 603
Прочий совокупный доход/(убыток)							
Изменение справедливой стоимости инвестиций	-	67 868	-	-	67 868	-	67 868
Реклассификация прочего совокупного дохода	-	(67 868)	-	-	(67 868)	-	(67 868)
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных компаний	-	(30 674)	-	-	(30 674)	-	(30 674)
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний из других валют	-	-	-	(1 141 395)	(1 141 395)	-	(1 141 395)
Итого прочего совокупного убытка	-	(30 674)	-	(1 141 395)	(1 172 069)	-	(1 172 069)
Общий совокупный доход за отчетный год	-	(30 674)	1 208 649	(1 141 395)	36 580	(46)	36 534
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Совокупный эффект операций с собственниками у ассоциированных компаний	-	(389 723)	-	-	(389 723)	-	(389 723)
Выбытие ассоциированных компаний и компаний, учитываемых по справедливой стоимости	-	(775 207)	-	-	(775 207)	-	(775 207)
Итого операций с собственниками	-	(1 164 930)	-	-	(1 164 930)	-	(1 164 930)
Остаток на 31 декабря 2016 года	131 433	1 298 782	3 309 470	2 537 985	7 277 670	(86 055)	7 191 615

Прилагаемые на стр. 17 – 66 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

тыс. руб.

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Итого капитал, причитающийся собственникам Компании	Неконтролирующая доля участия	Итого капитала
Остаток на 1 января 2017 года	131 433	1 298 782	3 309 470	2 537 985	7 277 670	(86 055)	7 191 615
Общий совокупный доход за отчетный год							
Прибыль за отчетный год	-	-	1 295 987	-	1 295 987	(1 559)	1 294 428
Прочий совокупный доход/(убыток)							
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний из других валют	-	-	-	(299 159)	(299 159)	-	(299 159)
Итого прочего совокупного убытка	-	-	-	(299 159)	(299 159)	-	(299 159)
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	1 295 987	(299 159)	996 828	(1 559)	995 269
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Совокупный эффект операций с собственниками у ассоциированных компаний	-	(63 978)	-	-	(63 978)	-	(63 978)
Итого операций с собственниками	-	(63 978)	-	-	(63 978)	-	(63 978)
Остаток на 31 декабря 2017 года	131 433	1 234 804	4 605 457	2 238 826	8 210 520	(87 614)	8 122 906

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1 Общие положения

Организационная структура и деятельность

ПАО «Северо-Западное пароходство» (далее – «Компания») и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») включает российские акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью (как определено Гражданским кодексом Российской Федерации). Компания была учреждена в декабре 1992 года в результате приватизации государственного предприятия «Северо-Западное речное пароходство», созданного в 1923 году. Акции Компании торгуются на ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС».

Компания зарегистрирована по адресу Российская Федерация, 190000, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, дом 3, литер А, помещение 1-Н.

Основным направлением деятельности Группы является оказание транспортных услуг по перевозке грузов.

Группа входит в состав группы Volgo-Balt Transport Holding Limited (VBTH), входящей в группу Universal Cargo Logistics Holding B.V. (далее – «UCL Holding B.V.»), которая в свою очередь является частью группы Fletcher Group Holdings Limited (FGHL). Акционерами FGHL являются г-н В.С. Лисин (85,23%), ООО «Румелко» (10,51%) и RiskInvest Holding S.A. – SPF (4,26%). Для целей настоящей консолидированной финансовой отчетности, в соответствии с требованиями Международных Стандартов (IAS) 1.138(с), 24.13 и критериями контроля, установленными МСФО (IFRS) 10, конечным контролирующим лицом Группы является В. С. Лисин. Операции между компаниями Группы раскрыты в Примечании 27.

Структура Группы

Наименование компании	Страна	Форма собственности	Характер деятельности	31 декабря 2017	31 декабря 2016
ОАО «Северо-Западный флот»	Россия	Открытое акционерное общество	Транспортные услуги по перевозке грузов	100,00%	100,00%
ООО «Волго-Балтик Логистик»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Логистика	100,00%	100,00%
АО «Окская судовой верфь»	Россия	Акционерное общество	Строительство и ремонт судов	90,60%	90,60%
ООО «Гостиничный комплекс «Ока»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Прочие услуги	90,60%	90,60%
ООО «Цех питания ОС»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Прочие услуги	90,60%	90,60%
ООО «ЧОП Чайка»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Прочие услуги	90,60%	90,60%

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая и налоговая 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.

Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к росту рисков, связанных с ведением бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе и как следствие уровень роста рисков, связанных с ведением бизнеса в Российской Федерации, представляется затруднительным.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и требованиями Федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Компании является доллар США. Функциональной валютой российских дочерних предприятий Компании (за исключением ОАО «Северо-Западный флот», функциональной валютой которого также является доллар США) является российский рубль. Валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства является российский рубль. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

Финансовый результат и финансовое положение предприятий, функциональная валюта которых отличается от валюты представления, переводятся в валюту представления с использованием следующих процедур:

- активы и обязательства в каждом из представленных отчетов о финансовом положении переводятся по курсу закрытия на соответствующую дату;
- доходы и расходы в отчете о прибыли или убытке и отчете о прочем совокупном доходе переводятся по курсам, действовавшим на даты их совершения;
- операции, учитываемые в капитале, переводятся так же по курсам, действовавшим на даты их совершения;
- все возникающие в результате перевода курсовые разницы признаются в составе прочего совокупного дохода.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки ряда суждений, оценок и допущений, которые влияют на выбор и применение принципов учетной политики и на отраженные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, в котором оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях:

- Примечание 6 – определение стадии завершенности по долгосрочным строительным контрактам;
- Примечание 19 – расчет обесценения активов и ключевые предпосылки, использовавшиеся в прогнозе дисконтированных денежных потоков;
- Примечание 20 – отложенные налоговые активы.

Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Группа установила систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости. В рамках этой системы действует группа специалистов по оценке, которые в целом отвечают за надзор за проведением всех существенных оценок справедливой стоимости, включая оценки Уровня 3.

Для оценки справедливой стоимости, в том числе, привлекаются независимые оценщики (см. Примечание 19). Группа специалистов анализирует полученную от независимых оценщиков информацию на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Дальнейшая информация о допущениях, сделанных при оценке справедливой стоимости, содержится в следующих примечаниях:

- Примечание 5 – финансовые инструменты;
- Примечание 19 – обесценение активов.

3 Основные положения учетной политики

Основные принципы учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, описаны ниже. Предприятия Группы последовательно применяли указанные принципы на протяжении всех отчетных периодов, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Принципы консолидации

Неконтролирующая доля участия

Неконтролирующие доли участия в чистых активах консолидируемых дочерних предприятий отражаются отдельно от долей капитала Группы в этих предприятиях. Первоначально неконтролирующая доля участия оценивается пропорционально доле участия в признанной величине идентифицируемых чистых активов приобретенного предприятия.

После приобретения неконтролирующая доля участия включает сумму, отраженную при первоначальном признании, и долю в изменениях капитала, произошедших с даты приобретения.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. В отдельных случаях в учетную политику дочерних предприятий вносятся изменения с целью приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

Сделки по приобретению долей между предприятиями под общим контролем

Объединение бизнеса по результатам передачи долей в предприятиях, находящихся под контролем акционера, контролирующего Группу, учитывается на дату установления контроля Группы над предприятиями. Приобретенные активы и обязательства признаются по балансовой стоимости, ранее отраженной в консолидированной финансовой отчетности его материнской компании (если таковая подготавливалась). Статьи капитала приобретенных предприятий отражаются в составе добавочного капитала. Любые суммы денежных средств, уплаченных в сделке по приобретению, отражаются также в составе добавочного капитала.

При выбытии компаний Группы в рамках сделок под общим контролем, статьи капитала выбывающих предприятий, а также полученное вознаграждение от продаж, отражаются в составе добавочного капитала.

Инвестиции в ассоциированные предприятия, приобретенные в рамках сделок между предприятиями под общим контролем, признаются по стоимости доли Группы в их чистых активах на дату приобретения. Чистые активы ассоциированных предприятий оцениваются по балансовой стоимости, отраженной в их индивидуальных финансовых отчетностях. Любые результаты сделок отражаются в составе добавочного капитала.

Утрата контроля

При утрате контроля над дочерним предприятием Группа прекращает признание его активов и обязательств, а также относящихся к нему неконтролирующих долей участия и других составляющих его капитала. Любая положительная или отрицательная разница, возникшая в результате утраты контроля, признается в составе прибыли или убытка за период. Если Группа сохраняет за собой часть инвестиции в бывшее дочернее предприятие, такая доля участия оценивается по справедливой стоимости на дату утраты контроля. В дальнейшем эта доля учитывается как инвестиция в ассоциированное предприятие (с использованием метода учета по долевого участию) или как финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи, в зависимости от того, в какой степени Группа продолжает влиять на указанное предприятие.

Операции, исключаемые при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам внутри Группы, операции внутри Группы, а также нереализованные доходы и расходы по таким операциям. Нереализованные убытки исключаются аналогично нереализованной прибыли, но только в части необесценившейся величины соответствующего (базового) актива.

Нереализованная прибыль/убыток по операциям с объектами инвестиций, учитываемыми методом долевого участия, исключается за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций.

Участие в объектах инвестиций, учитываемых методом долевого участия

Участие Группы в объектах инвестиций, учитываемых методом долевого участия, включает участие в ассоциированных и совместных предприятиях.

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и операционную политику которых Группа оказывает значительное влияние. При этом Группа не осуществляет контроль или совместный контроль над финансовой и операционной политикой таких предприятий. Если Группе принадлежит от 20 до 50 процентов прав голосования в предприятии, то наличие значительного влияния предполагается. Совместными предприятиями являются объекты соглашений, над которыми у Группы есть совместный контроль, при котором Группа обладает правами на чистые активы данных объектов. Группа не имеет прав на активы совместных предприятий и не несет ответственности по их обязательствам.

Доли в ассоциированных и совместных предприятиях учитываются методом долевого участия и при первоначальном признании отражаются по себестоимости. Себестоимость инвестиции включает также затраты по сделке.

В консолидированной финансовой отчетности Группа отражает свою долю в прибыли или убытке и в прочем совокупном доходе объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия. Данная доля рассчитывается с учетом корректировок, требующихся для приведения учетной политики конкретного объекта в соответствие с учетной политикой Группы, начиная с момента возникновения значительного влияния или осуществления совместного контроля и до даты прекращения этого значительного влияния или совместного контроля.

Когда доля Группы в убытках объекта инвестиций, учитываемого методом долевого участия, превышает ее долю участия в этом объекте, балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по компенсации убытков этого объекта инвестиций, либо произвела выплаты от его имени.

Для учета эффекта перекрестного владения Группа использует метод эффективной доли владения. Группа определяет эффективную долю владения в объекте инвестиций как отношение количества акций объекта инвестиций, находящихся в собственности Группы, к общему количеству акций объекта инвестиций, уменьшенному на долю собственных акций, которой объект инвестиций косвенно владеет через инвестиции в компании Группы. Для расчета доли в совокупном доходе объекта инвестиций, доля эффективного владения применяется к совокупному доходу объекта инвестиций, включающему в себя

посчитанную по номинальной доле владения долю в совокупном доходе компаний Группы до отражения прибыли от долевого участия в объекте инвестиций.

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам, действовавшим на даты их совершения. Монетарные активы и обязательства в иностранной валюте на отчетную дату пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действовавшему на эту дату. Немонетарные статьи, которые оцениваются исходя из первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

Валюта представления

Активы и обязательства предприятий Группы из функциональной валюты пересчитываются в валюту представления (рубли) по обменным курсам, действовавшим на отчетную дату. Доходы и расходы пересчитываются в валюту представления по курсам, действовавшим на даты совершения соответствующих операций.

Курсовые разницы признаются непосредственно в Резерве курсовых разниц при пересчете из других валют в составе капитала. Однако если зарубежное предприятие не является 100-процентным дочерним предприятием Группы, то часть этих курсовых разниц относится в соответствующей пропорции на неконтролирующую долю. При продаже зарубежного предприятия (как частичной, так и полной) соответствующие суммы, отраженные в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, переносятся в состав прибыли или убытка за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного предприятия.

Прибыли и убытки по курсовым разницам в связи с монетарным активом, полученным от зарубежного предприятия или подлежащим оплате, расчеты по которому не планируются и в обозримом будущем представляются крайне маловероятными, рассматриваются как часть чистой инвестиции в зарубежное предприятие и признаются непосредственно в составе капитала в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете операций в иностранной валюте. Результаты деятельности зарубежных предприятий не отражались в валюте какой-либо страны с гиперинфляционной экономикой.

Финансовые инструменты

Группа классифицирует производные финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовые активы, удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность, а также финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Непроизводные финансовые активы и обязательства – признание и прекращение признания

Группа первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также выпущенные долговые ценные бумаги на дату их возникновения/выпуска. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной договорных положений инструмента.

Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо, когда Группа передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникшая или оставшаяся у Группы, признается в качестве отдельного актива или обязательства.

Группа прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Группа в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Группы или кого-либо из контрагентов.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, банковские депозиты до востребования и высоколиквидные инвестиции, срок погашения которых составляет три месяца или меньше с даты приобретения, и которые подвержены незначительному риску изменения их справедливой стоимости.

Банковские овердрафты, подлежащие погашению по требованию и используемые Группой в рамках интегрированной системы управления денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

Займы и дебиторская задолженность

К категории займов и дебиторской задолженности относятся некотируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или определенных платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

В категорию займов и дебиторской задолженности были включены финансовые активы следующих классов: торговая и прочая дебиторская задолженность.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроемные финансовые активы, которые были определены в указанную категорию, или которые не были классифицированы ни в одну из вышеперечисленных категорий финансовых активов. При первоначальном признании такие активы оцениваются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения, и курсовых разниц по долговым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по счету резерва изменений справедливой стоимости. В момент прекращения признания инвестиции накопленная в составе капитала сумма прибыли или убытка реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период. Некотируемые долевые инструменты, справедливую стоимость которых надежно определить невозможно, отражаются по себестоимости.

Непроемные финансовые обязательства - оценка

Группа классифицирует непроемные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

К прочим финансовым обязательствам относятся кредиты и займы, банковские овердрафты и торговая и прочая кредиторская задолженность.

Уставный капитал

Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются как часть капитала. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с эмиссией обыкновенных акций и опционами на покупку акций, отражаются за вычетом налогового эффекта как уменьшение капитала.

Выкуп, выбытие и повторное размещение уставного капитала (собственных акций)

В случае выкупа акций, признанных в качестве уставного капитала, сумма выплаченного возмещения, включая все непосредственно относящиеся к покупке затраты, за вычетом налогового эффекта вычитается из величины капитала. Выкупленные акции классифицируются как собственные акции, выкупленные у акционеров, и представляются в составе резерва собственных акций. Сумма, вырученная в результате последующей продажи или повторного размещения собственных выкупленных акций, признается как прирост капитала, а прибыль или убыток, возникающие в результате данной операции, представляются в составе добавочного капитала.

Основные средства

Признание и оценка

Все объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения.

Фактическая стоимость включает затраты, непосредственно связанные с приобретением актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по кредитам. Приобретенное программное обеспечение, являющееся непереносимым условием функционирования соответствующего оборудования, капитализируется в стоимости такого оборудования.

В том случае, если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разные сроки полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в свернутом виде в составе Прибыли от выбытия основных средств и прочих активов в отчете о прибылях и убытках.

Последующие затраты

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, признаются в балансовой стоимости такого объекта, если существует вероятность получения Группой будущих экономических выгод при дальнейшем использовании компонента и его стоимость можно оценить с достаточной степенью точности. Признание балансовой стоимости замененного компонента прекращается. Расходы по текущему техническому обслуживанию и ремонту объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

Амортизация

Объекты основных средств амортизируются с даты, когда они установлены и готовы к использованию, а для объектов основных средств, возведенных собственными силами – с момента завершения

строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация рассчитывается исходя из себестоимости актива за вычетом его остаточной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом и отражается в отчете о прибылях и убытках в течение всего предполагаемого срока полезного использования каждого компонента объекта основных средств. Переоценка ликвидационной стоимости проводится на ежегодной основе. Амортизация на арендуемые активы начисляется в течение наименьшего из двух периодов – срока действия договора аренды или срока их полезного использования, за исключением случаев, когда достоверно известно, что по окончании срока аренды право собственности на арендуемые активы перейдет к Группе. Земельные участки не амортизируются.

Ниже указаны ожидаемые сроки полезного использования различных активов на текущий период:

• Здания	25 - 50 лет
• Сооружения	7 - 20 лет
• Машины и оборудование	5 - 15 лет
• Флот	20 - 40 лет
• Транспорт	5 - 10 лет
• Докование	3 - 5 лет
• Прочие активы	5 - 30 лет

Методы начисления амортизации, сроки полезного использования и остаточная (ликвидационная) стоимость активов анализируются по состоянию на каждую отчетную дату, и корректируются в случае необходимости.

Докование и обследования

Докование и обследования проводятся на периодической основе в соответствии с требованиями Международной Ассоциации Классификационных Обществ. Существенные затраты на докование и обследование капитализируются и амортизируются в течение срока до предполагаемой даты следующего докования.

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность – это собственность, находящаяся во владении с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности и не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях.

Инвестиционная собственность оценивается по стоимости приобретения.

Амортизация начисляется линейным методом в течение срока полезного использования инвестиционной собственности. Ожидаемый срок полезного использования составляет 40 – 60 лет.

Строительные контракты

Строительные контракты преимущественно включают долгосрочные контракты на производство судов и оборудования. В случае если результат строительного контракта не может быть достоверно оценен, выручка по контракту признается в размере понесенных затрат, которые ожидаются к возмещению в будущем. В случае если результат строительного контракта может быть достоверно оценен и вероятно, что контракт является прибыльным, выручка по контракту признается на протяжении срока действия контракта. В случае если вероятно, что затраты по контракту превысят общую выручку по контракту, ожидаемый убыток признается в отчетности как расход незамедлительно.

Группа использует для определения выручки, подлежащей признанию в отчетном периоде, метод «процента готовности». Стадия готовности определяется как соотношение количества рабочих часов,

потраченных на выполнение соответствующего контракта с начала выполнения контракта до текущей даты, к планируемому общему количеству рабочего времени, необходимому для выполнения контракта.

Затраты, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к работам, которые будут выполняться в последующих периодах, исключаются из себестоимости контракта за отчетный период. Такие затраты подлежат отражению в отчетности в составе запасов, авансовых платежей или прочих активов, в соответствии с их характером в том случае, если ожидается, что указанные затраты будут возмещены в будущем.

Группа признает в составе торговой дебиторской задолженности сумму задолженности покупателей за выполненные работы по контрактам по всем контрактам, по которым ведется строительство и по которым затраты плюс признанные прибыли (понесенные убытки) превышают счета, выставленные Группой заказчикам. Счета, выставленные Группой, но еще не оплаченные заказчиками, также подлежат отражению в составе торговой дебиторской задолженности.

Группа отражает в отчетности в составе авансов полученных суммы, полученные от заказчиков по строительным контрактам, по всем контрактам, по которым ведется строительство и по которым суммы выставленных Группой заказчикам счетов превышают понесенные затраты по контрактам плюс признанные прибыли (понесенные убытки).

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости или чистой цене продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости и включает затраты на их приобретение, производство или переработку, а также прочие затраты на их доставку и доведение до текущего состояния.

Чистая цена продажи – это предполагаемая цена продажи запасов в обычных условиях делового оборота за вычетом расчетных затрат на завершение работ и реализацию.

Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Группе переходят все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируется как финансовая аренда. При первоначальном признании арендованный актив отражается по наименьшей из двух величин – его справедливой стоимости или приведенной стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания актив учитывается в соответствии с применимыми принципами учетной политики.

Прочие виды аренды представлены операционной арендой; активы, используемые в рамках договоров операционной аренды, в отчете о финансовом положении Группы не отражены.

Обесценение

Непроизводные финансовые активы

Оценка финансового актива, не относящегося к оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, проводится на каждую отчетную дату с целью выявления объективных признаков обесценения. Обесценение финансового актива признается при наличии объективных доказательств того, что одно или несколько произошедших событий отрицательно повлияли на расчетную величину будущих потоков денежных средств от использования такого актива, которую можно оценить с достаточной степенью точности.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой не рассматривались бы, признаки будущего банкротства должника или эмитента, негативные изменения платежного статуса заемщиков, экономические условия, которые коррелируют с дефолтами, или исчезновение активного рынка для какой-либо ценной бумаги.

Группа проводит оценку наличия объективных признаков обесценения для займов и дебиторской задолженности как на индивидуальной основе, так и в совокупности по группам. Все займы и дебиторская задолженность, существенные по отдельности, проходят проверку на предмет обесценения на индивидуальной основе. Все займы и дебиторская задолженность, существенные по отдельности, по которым не было выявлено обесценения, затем проходят проверку в совокупности на предмет обесценения начисленного, но еще не выявленного. Остальные займы и дебиторская задолженность оцениваются в совокупности по группам, обладающим сходными характеристиками кредитного риска.

При оценке обесценения в совокупности Группа применяет исторические данные вероятности дефолта, времени восстановления и объем понесенных убытков, скорректированные с учетом мнения руководства относительно того, что текущие экономические и кредитные условия таковы, что фактические потери могут быть больше или меньше, чем потери, рассчитанные на основе исторических данных.

Убыток от обесценения финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, определяется как разница между его балансовой стоимостью и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Все убытки от обесценения признаются в отчете о прибыли или убытке.

Убыток от обесценения сторнируется в том случае, если после отражения убытка произошло событие, повлекшее за собой последующее увеличение возмещаемой величины. Сторнирование убытков от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, отражается в отчете о прибыли или убытке.

Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, за исключением запасов и отложенных налоговых активов, пересматривается на каждую отчетную дату с целью выявления признаков обесценения. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая величина активов. Для гудвилла и нематериальных активов, имеющих неограниченные сроки полезного использования или еще не готовых к эксплуатации, возмещаемая стоимость определяется ежегодно на каждую отчетную дату.

Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы, которые не могут быть проверены по отдельности, объединяются в наименьшую группу, которая генерирует приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, в значительной степени независимый от других активов или ЕГДС. При условии выполнения ограничения касательно того, что уровень тестирования не может быть выше уровня операционных сегментов, для целей проверки на предмет обесценения гудвила те ЕГДС, на которые был распределен гудвил, объединяются таким образом, чтобы проверка на предмет обесценения проводилась на самом нижнем уровне, на котором гудвил отслеживается для целей внутренней отчетности. Гудвил, приобретенный в сделке по объединению бизнеса, распределяется на группы ЕГДС, которые, как ожидается, выиграют от эффекта синергии при этом объединении бизнеса.

Корпоративные активы Группы не генерируют отдельные денежные потоки и ими пользуются более одной ЕГДС. Стоимость корпоративных активов распределяется между ЕГДС на обоснованной и последовательной основе и проверка их на обесценение осуществляется в рамках тестирования той ЕГДС, на которую был распределен соответствующий корпоративный актив.

Возмещаемая стоимость актива или ЕГДС, определяется по наибольшей из двух величин – ценности использования этого актива (этой единицы) или справедливой стоимости за вычетом расходов по продаже. При определении ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, что отражает текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени и рисков, присущих данному активу или ЕГДС.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или ЕГДС, к которой этот актив относится, превышает его расчетную возмещаемую величину.

Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения ЕГДС сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвила, распределенного на соответствующую ЕГДС (или группу ЕГДС), а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе этой ЕГДС (группы ЕГДС).

Убыток от обесценения гудвила не сторнируется. Убытки от обесценения прочих активов, признанные в прошлых отчетных периодах, оцениваются на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их уменьшения или подтверждения их наличия. Убыток от обесценения сторнируется в том случае, если произошли изменения в расчетных оценках, использованных при определении возмещаемой величины. Убыток от обесценения сторнируется только таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизации) в том случае, если бы убыток от обесценения признан не был.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи или распределения

Внеоборотные активы или выбывающие группы, состоящие из активов и обязательств, балансовую стоимость которых предполагается возместить в основном в результате продажи или распределения в пользу собственников, а не продолжающегося использования, классифицируются в категорию активов, предназначенных для продажи или распределения в пользу собственников. Непосредственно перед первоначальной классификацией актива или входящих в состав выбывающей группы активов и обязательств как предназначенных для продажи, балансовая стоимость этого актива или всех активов и обязательств выбывающей группы должна быть оценена в соответствии с положениями учетной политики Группы. Впоследствии эти активы или выбывающие группы оцениваются, как правило, по наименьшей из двух величин – балансовой стоимости актива (группы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Любой убыток от обесценения выбывающей группы сначала относится на уменьшение гудвила, а затем пропорционально на остальные ее активы и обязательства, за исключением запасов, финансовых активов, отложенных налоговых активов или активов в рамках планов выплат вознаграждений работникам, которые продолжают оцениваться в соответствии с положениями учетной политики Группы. Убытки от обесценения, возникающие при первоначальной классификации активов и выбывающих групп как предназначенных для продажи, а также прибыли или убытки, возникающие при их последующей оценке, признаются в составе прибыли или убытка за период. Величина, в которой признаются эти прибыли, не превышает общую сумму убытков от обесценения.

Нематериальные активы и основные средства не амортизируются с момента классификации в категорию активов, предназначенных для продажи или распределения в пользу собственников. Кроме того, инвестиции, учитываемые методом долевого участия, прекращают отражаться с использованием этого метода с момента их классификации в категорию активов, предназначенных для продажи или распределения в пользу собственников.

Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате прошлого события у Группы возникло правовое обязательство или обязательство, обусловленное сложившейся практикой, величину которого можно надежно оценить, и вероятен отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие амортизацию дисконта, признаются в качестве финансовых расходов.

Выручка от реализации

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения от оказания услуг или продажи товаров, без учета НДС.

Выручка признается в тот момент, когда существует убедительное доказательство (обычно имеющее форму исполненного договора продажи) того, что значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, получение соответствующего возмещения вероятно, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, участие в управлении проданными товарами прекращено и величину выручки можно надежно оценить.

Выручка от реализации услуг признается в составе прибыли или убытка за период пропорционально стадии завершенности операции / рейсов в прогрессе на отчетную дату. Для рейсового дохода стадия завершенности оценивается по соотношению числа завершенных дней к общему оценочному числу дней в каждом определенном рейсе. Для других услуг стадия завершенности определяется по данным оценки стадии выполнения работ. Оценочная величина рейсовых убытков отражается в полном объеме в момент, когда такие убытки становятся неизбежными.

Государственные субсидии

Государственные субсидии первоначально признаются по справедливой стоимости как отложенный доход, если существует обоснованная уверенность в том, что эти субсидии будут получены и что Группа выполнит все связанные с ними условия, а впоследствии признаются в составе прибыли или убытка за период как прочие доходы на систематической основе на протяжении срока полезного использования соответствующего актива. Субсидии, предоставляемые для покрытия понесенных Группой расходов, признаются в составе прибыли или убытка за период на систематической основе в качестве прочих доходов в тех же периодах, в которых были признаны соответствующие расходы.

Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды начисляются равномерно и признаются в составе прибыли или убытка за период на протяжении всего срока аренды. Полученные льготы по аренде признаются в качестве неотъемлемой части общей суммы арендных платежей в течение всего срока действия договора аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды распределяются между финансовыми расходами и уменьшением оставшейся суммы обязательства. Финансовые расходы распределяются по каждому периоду в течение срока действия договора аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной.

Условные арендные платежи отражаются в учете путем пересмотра минимальных арендных платежей на оставшийся срок аренды, когда исчезает соответствующая неопределенность и становится известен размер корректировки арендной платы.

Расходы на социальные программы

В той степени, в которой Группа производит отчисления на социальные программы, которые рассчитаны не только на ее сотрудников, но и на других граждан, указанные отчисления признаются в составе прибыли или убытка по мере их осуществления.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам и дивидендный доход. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период по мере начисления с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по заемным средствам, а также процентные расходы по договорам финансовой аренды. Все затраты по займам признаются с использованием метода эффективной ставки процента.

Прибыли и убытки по курсовым разницам

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине по отдельной строке отчета о прибыли или убытке

Налог на прибыль

Налог на прибыль за отчетный период включает сумму текущего налога и сумму отложенного налога. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка за период в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, учитываемым непосредственно на счетах капитала. В таком случае он отражается в составе капитала или прочего совокупного дохода.

Сумма текущего налога рассчитывается исходя из предполагаемой налогооблагаемой прибыли с использованием налоговых ставок, действующих или по существу введенных в действие на отчетную дату, включая корректировки по налогу на прибыль за предыдущие годы.

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. При расчете отложенных налогов не учитываются следующие временные разницы:

- разницы, возникающие при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса и не оказывающей влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;
- разницы, относящиеся к инвестициям в дочерние, ассоциированные предприятия и совместную деятельность, в той мере, в которой Группа способна контролировать сроки восстановления этих временных разниц и существует вероятность, что эти временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем.

Исходя из положений законодательства, действующих или по существу введенных в действие на отчетную дату, величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые предположительно будут применяться к временным разницам на момент их восстановления. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств и если они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одной и той же организации-налогоплательщика или с разных организаций-налогоплательщиков в тех случаях, когда они намерены урегулировать текущие налоговые активы и обязательства путем взаимозачета или имеют возможность одновременно реализовать налоговые активы и погасить налоговые обязательства.

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, которые следовали бы из способа, которым Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать обязательства на конец данного отчетного периода.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания в составе Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль в счет налогооблагаемой прибыли и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Группы в отдельности, в связи с чем налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежат.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой вероятно получение будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

При определении величины текущего и отложенного налога на прибыль Группа учитывает влияние неопределенных налоговых позиций и возможность доначисления налогов и начисления штрафов и пеней за несвоевременную уплату налога. Основываясь на результатах своей оценки целого ряда факторов, а также на трактовке российского налогового законодательства и опыте прошлых лет, руководство Группы полагает, что обязательства по уплате налогов за все налоговые периоды, за которые налоговые органы имеют право проверить полноту расчетов с бюджетом, отражены в полном объеме. Данная оценка основана на расчетных оценках и допущениях и может предусматривать формирование ряда профессиональных суждений относительно влияния будущих событий. С течением времени в распоряжение Группы может поступать новая информация, в связи с чем у Группы может возникнуть необходимость изменить свои суждения относительно адекватности существующих обязательств по уплате налогов. Подобные изменения величины обязательств по уплате налогов повлияют на сумму налога за период, в котором данные суждения изменились.

Прекращенная деятельность

Прекращенной деятельностью является компонент бизнеса Группы, представляющий собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций, который либо был отчужден, либо классифицирован в категорию активов, предназначенных для продажи, либо является дочерним предприятием, приобретенным исключительно с целью последующей перепродажи. Деятельность классифицируется как прекращенная в момент его выбытия или когда эта деятельность отвечает критериям классификации в качестве предназначенной для продажи. Когда деятельность классифицируется в качестве прекращенной, сравнительные данные по отчету о прибылях и убытках и отчету о совокупном доходе представляются так, как если бы эта деятельность была прекращенной с начала соответствующего сравнительного периода.

Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытков, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение этого периода, скорректированное на количество находящихся у Группы собственных акций. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, скорректированного на количество имеющихся собственных акций, на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций, к которым относятся конвертируемые долговые обязательства и опционы на акции, предоставленные работникам.

Сегментная отчетность

Операционный сегмент представляет собой компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, в результате которой может быть заработана выручка и понесены расходы, включая выручку и расходы по операциям с другими компонентами Группы. Операционные результаты всех операционных сегментов регулярно анализируются Советом директоров с целью принятия решений о распределении ресурсов между сегментами и оценки их финансовых результатов, в отношении каждого операционного сегмента.

Отчетные данные о результатах деятельности сегментов, направляемые Совету директоров, включают статьи, которые относятся к сегменту непосредственно, а также те, которые могут быть отнесены к нему на разумной основе. В состав прочих сегментов входят услуги по предоставлению помещений в аренду, по строительству, ремонту и техническому обслуживанию флота, услуги по логистике.

4 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2017 года, с возможностью их досрочного применения. При подготовке

данной консолидированной финансовой отчетности Группа не осуществляла досрочное применение новых стандартов или поправок к стандартам.

Оцениваемое влияние применения МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15

Группа должна применить МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» с 1 января 2018 года. Группа оценила ожидаемое влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на свою консолидированную финансовую отчетность. Оцениваемое влияние применения этих стандартов на собственный капитал Группы по состоянию на 1 января 2018 года, основанное на результатах анализа, проведенного к настоящему моменту, не является существенным. Фактическое влияние применения стандартов на 1 января 2018 года может быть иным, поскольку:

- Группа не завершила тестирование и оценку средств контроля своих новых информационных систем; а также
- новая учетная политика может меняться до тех пор, пока Группа не представит свою первую финансовую отчетность, включающую дату первоначального применения.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» устанавливает требования по признанию и оценке финансовых активов, финансовых обязательств и некоторых договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Группа не применяла досрочно МСФО (IFRS) 9 в своей консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Классификация – финансовые активы

МСФО (IFRS) 9 содержит новый подход к классификации и оценке финансовых активов, отражающий бизнес-модель, используемую для управления этими активами, и характеристики связанных с ними потоков денежных средств.

В МСФО (IFRS) 9 установлены три основные категории финансовых активов: оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Стандарт, таким образом, заменяет установленные в настоящий момент в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.

По предварительной оценке Группы, применение новых требований по классификации финансовых активов не окажет значительного влияния на учет торговой дебиторской задолженности, займов и инвестиций в долеваемые инструменты.

Обесценение – Финансовые активы и активы по договору

В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 вводит новую, ориентированную на будущее модель «ожидаемых кредитных убытков», которая заменяет модель «понесенных кредитных убытков», установленную МСФО (IAS) 39. Применение новой модели обесценения потребует от Группы значительных профессиональных суждений в отношении того, как изменения экономических факторов влияют на ожидаемые кредитные убытки, определяемые путем взвешивания по вероятности возникновения.

Новая модель обесценения будет применяться к финансовым активам, оцениваемым по амортизируемой стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долеваемые инструменты, а также к активам по договору.

В соответствии с МСФО (IFRS) 9, оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки будут оцениваться одним из следующих способов:

- на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникнут вследствие дефолтов, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении всего ожидаемого срока действия финансового инструмента.

Оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок применяется, если кредитный риск по финансовому активу на отчетную дату значительно увеличился с момента первоначального признания. В противном случае применяется оценка ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев после отчетной даты. При этом предприятие вправе использовать допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Однако, в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, не содержащих значительных компонентов финансирования, всегда должна применяться оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок; Группа выбрала в качестве своей учетной политики такой же подход и для торговой дебиторской задолженности и активов по договору, содержащих значительные компоненты финансирования.

Группа считает, что применение новой модели обесценения в соответствии с МСФО (IFRS) 9 скорее всего приведет к увеличению убытков от обесценения, а также к большей их волатильности.

Классификация – финансовые обязательства

МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие требования МСФО (IAS) 39 в части классификации финансовых обязательств.

Вместе с тем, в соответствии с МСФО (IAS) 39 все изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признаются в составе прибыли или убытка, тогда как в соответствии с МСФО (IFRS) 9 эти изменения, в общем случае, признаются в следующем порядке:

- величина, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству, признается в составе прочего совокупного дохода;
- оставшаяся величина изменения справедливой стоимости обязательства признается в составе прибыли или убытка.

Группа не классифицирует по собственному усмотрению какие-либо финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и у нее нет в настоящий момент намерений делать это. По оценке Группы вопрос классификации финансовых обязательств по состоянию на 1 января 2018 года не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Раскрытие информации

В соответствии с МСФО (IFRS) 9 потребуются подробные новые раскрытия информации, в частности в отношении учета кредитного риска и ожидаемых кредитных убытков. В ходе оценки Группой был проведен анализ для выявления недостающей информации. Группа находится в процессе внедрения изменений, которые, как она считает, позволят собирать необходимые данные.

Переход на новый стандарт

Изменения в учетной политике в результате применения МСФО (IFRS) 9 будут, в общем случае, применяться ретроспективно, за исключением ситуаций, указанных ниже.

Группа воспользуется освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части изменений в классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Разницы между прежней балансовой стоимостью инструментов и их балансовой

стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9, в общем случае, будут признаны в составе нераспределенной прибыли и капитальных резервов по состоянию на 1 января 2018 года.

Следующие оценки должны быть сделаны, исходя из фактов и обстоятельств, существующих на дату первоначального применения:

- определение бизнес-модели, в рамках которой удерживается финансовый актив;
- определение по усмотрению Группы и отмена ранее сделанного определения некоторых финансовых активов и финансовых обязательств в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- определение по усмотрению Группы некоторых инвестиций в долевыми инструментами, не предназначенные для торговли, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает основополагающие принципы для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство по признанию выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и Разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности покупателей».

Группа не применяла досрочно МСФО (IFRS) 15 в своей консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Услуги

Группа предоставляет услуги по перевозке грузов морским и речным транспортом.

По оценке Группы применение МСФО (IFRS) 15 приведет к незначительному изменению величины выручки, признаваемой в консолидированной отчетности.

Договоры на строительство

В настоящее время выручка по договорам на строительство учитывается по степени завершенности по всем долгосрочным строительным контрактам.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, выручка по строительным контрактам будет признаваться в течение времени только в случае создания в ходе выполнения контрактов активов без альтернативного использования при наличии обязанности у покупателя оплатить активы по завершении работ.

Исходя из своей оценки, Группа не ожидает, что применение МСФО (IFRS) 15 приведет к значительному влиянию на консолидированную финансовую отчетность в части учета текущих договоров на строительство.

Переход на новый стандарт

Группа планирует применить МСФО (IFRS) 15 ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения на дату первоначального применения (то есть, 1 января 2018 года). Таким образом, Группа не будет применять требования МСФО (IFRS) 15 к сравнительному периоду, который будет представлен в отчетности.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Допускается досрочное применение стандарта для предприятий, которые применяют МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 или до нее.

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

Группа завершила первичную оценку возможного влияния применения МСФО (IFRS) 16 на свою консолидированную финансовую отчетность, но еще не завершила детальную оценку. Фактическое влияние применения МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность в период первоначального применения будет зависеть от будущих экономических условий, включая ставку привлечения Группой заемных средств, действующую на 1 января 2019 года, от состава портфеля договоров аренды Группы на эту дату, актуальной оценки Группой того, намерена ли она реализовать свои права на продление аренды и того, какие из доступных в стандарте упрощений практического характера и освобождений от признания Группа решит применить.

К настоящему моменту наиболее существенное выявленное влияние заключается в необходимости признания Группой активов и обязательств по договорам аренды флота, а также по договорам операционной аренды офисных помещений.

Кроме того, изменится характер расходов, признаваемых в отношении этих договоров, так как в соответствии с МСФО (IFRS) 16 вместо расходов по аренде, равномерно признаваемых в течение срока действия договора, Группа должна будет отражать расходы по амортизации активов в форме права пользования и процентные расходы, относящиеся к обязательствам по аренде. В отношении договоров финансовой аренды Группа не ожидает значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Переход на новый стандарт

Как арендатор, Группа может применить стандарт, используя один из следующих способов:

- ретроспективный подход; или
- модифицированный ретроспективный подход с необязательными упрощениями практического характера.

Арендатор должен применять выбранный способ последовательно в отношении всех своих договоров аренды, по которым он является арендатором.

Группа планирует первоначальное применение МСФО (IFRS) 16 на 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного подхода. Следовательно, суммарный эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 будет признан в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли на 1 января 2019 года без пересчета сравнительной информации.

При применении модифицированного ретроспективного подхода к договорам аренды, ранее классифицированным как договоры операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17, арендатор может выбрать для каждого договора аренды, применять при переходе или нет те или иные упрощения практического характера. Группа находится в процессе оценки возможного влияния использования упрощений практического характера.

Группа не обязана осуществлять какие-либо корректировки для договоров аренды, в которых она является арендодателем, за исключением случаев, когда она является промежуточным арендодателем по договору субаренды.

Другие стандарты

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014–2016 гг. – поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28;
- Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2);
- Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию (Поправки к МСФО (IAS) 40);
- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 Операции в иностранной валюте и предварительная оплата;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль.

5 Справедливая стоимость финансовых инструментов и управление рисками

Справедливая стоимость

Ряд положений учетной политики Группы и правил раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и (или) раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Допущения, использованные при определении справедливой стоимости, при необходимости раскрываются более подробно в примечаниях, относящихся к соответствующему активу или обязательству.

Торговая и прочая дебиторская задолженность и займы выданные

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности и займов выданных определяется как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату. Данная справедливая стоимость определяется исключительно для целей раскрытия информации или при объединении бизнеса. Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности и займов выданных является разумным приближением справедливой стоимости.

Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается исходя из приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме долга и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату.

Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года является разумным приближением справедливой стоимости.

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2017 года:

тыс. руб.	Дата выдачи/ погашения	Ставка по договору/ Рыночная ставка	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017	Рыночная стоимость на 31 декабря 2017
Долгосрочный кредит в долларах США	Июль 2010/ Декабрь 2020	LIBOR+5,97%/4,57%	3 324 435	3 585 763
Итого			3 324 435	3 585 763

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2016 года:

тыс. руб.	Дата выдачи/ погашения	Ставка по договору/ Рыночная ставка	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016	Рыночная стоимость на 31 декабря 2016
Долгосрочный кредит в долларах США	Июнь 2016/ Декабрь 2021	7,75%/8%	501 633	501 254
Долгосрочный кредит в долларах США	Апрель 2016/ Декабрь 2022	7,75%/7,42%	1 294 300	1 327 411
Долгосрочный кредит в долларах США	Июль 2010/ Декабрь 2020	LIBOR+6-7%/4,83%	3 995 966	4 376 831
Долгосрочный кредит в Евро	Март 2013/ Март 2018	EURIBOR+2,94%/0,93%	8 548	8 698
Итого			5 800 447	6 214 194

По состоянию на 31 декабря 2017 года справедливая стоимость долгосрочных кредитов составила 3 585 763 тыс. руб. (на 31 декабря 2016: 6 214 194 тыс. руб.). Балансовая стоимость указанных кредитов по состоянию на 31 декабря 2017 на сумму 2 854 273 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 5 298 506 тыс. руб.) была отражена в составе долгосрочных обязательств в отчете о финансовом положении, балансовая стоимость на сумму 470 162 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 501 941 тыс. руб.) была отражена в составе краткосрочных обязательств.

Управление финансовыми рисками

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- рыночный риск.

В данном примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками, а также система управления капиталом Группы. Более подробные количественные данные раскрываются в соответствующих разделах настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Система управления рисками

Общую ответственность за создание системы управления рисками Группы и контроль за ее эффективностью несет Совет директоров. В Группе отсутствует централизованный орган управления, который бы отвечал за процесс управления рисками в целом. Функции анализа и контроля за уровнем рисков распределены между различными дочерними предприятиями, каждое из которых самостоятельно управляет функциональными рисками. Политики и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Группы. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Группа стремится

сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Группы в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее клиентов или контрагентов по финансовым инструментам; в основном кредитный риск связан с торговой и прочей дебиторской задолженностью, денежными средствами и их эквивалентами, займами выданными.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Группа применяет кредитную политику, в соответствии с которой, каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет платежеспособности, прежде чем с ним заключается договор, а также является объектом постоянного контроля на протяжении всего срока действия договора. В Группе разработан комплекс мер контроля за уровнем кредитного риска. Группа начисляет резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, которая признается невозможной к взысканию и не может быть возмещена иными способами. Указанные списываемые суммы составляют компонент индивидуальных убытков, который относится к активам, существенным по отдельности.

Инвестиции, включая дебиторскую задолженность по займам и векселям

Все существенные инвестиции Группы, включая планируемые к выдаче займы и векселя, подлежат утверждению Советом директоров Группы или советами директоров ее основных дочерних предприятий.

В соответствии с политикой Группы все избыточные денежные средства размещаются на депозитах известных российских и иностранных банков. Целью такой политики является получение процентов по размещенным депозитам при сохранении необходимого уровня ликвидности. Группа ограничивает уровень кредитного риска, размещая депозиты только в тех банках (финансовых организациях), платежеспособность которых была проанализирована с применением собственной методики Группы.

Группа осуществляет регулярный контроль за соблюдением политики управления кредитным риском, проводит проверку кредитоспособности контрагентов, а также ежеквартально пересматривает установленные кредитные лимиты.

Гарантии

Группа считает, что заключенные ею договоры финансовой гарантии, призванные гарантировать задолженность других сторон, представляют собой договоры страхования, и учитывает их как таковые. В соответствии с этим подходом Группа отражает договор гарантии как условное обязательство до тех пор, пока не станет вероятным, что от Группы потребуется выплата по соответствующей гарантии.

Информация о выданных гарантиях представлена в составе риска недостатка ликвидности в рамках текущего примечания, а также в примечании 26.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты хранятся в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг. Кредитный рейтинг банков указан в примечании 22.

Уровень кредитного риска

Максимальная величина кредитного риска равна балансовой стоимости финансовых активов.

тыс. руб.	Прим.	Балансовая стоимость	
		2017	2016
Займы выданные	27	961 784	910 746
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	224 394	2 459 012
Денежные средства и их эквиваленты	22	879 074	911 713
		2 065 252	4 281 471

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Группы отсутствуют просроченные займы выданные.

В таблице ниже указаны суммы дебиторской задолженности и убытков от ее обесценения:

тыс. руб.	Валовая стоимость	Обесценение	Валовая стоимость	Обесценение
	2017	2017	2016	2016
Непросроченная	156 925	-	2 234 633	(5 290)
Просроченная менее чем на 3 месяца	62 284	-	225 719	(2 426)
Просроченная на 3-6 месяцев	2 365	-	251	-
Просроченная на 7-12 месяцев	7 860	(7 298)	2 925	-
Просроченная более чем на год	3 032	(774)	8 840	(5 640)
	232 466	(8 072)	2 472 368	(13 356)

Изменения в величине резерва по сомнительным долгам составили:

тыс.руб.	2017	2016
Резерв на 1 января	(13 356)	(31 602)
Восстановление неиспользованного резерва за период	1 401	13 999
Списание задолженности за счет резерва	3 983	7 403
Начисление резерва в течение периода	(100)	(3 156)
Резерв на 31 декабря	(8 072)	(13 356)

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Группы выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Группы как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Группы.

Ниже указаны договорные сроки погашения финансовых обязательств Группы с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов:

тыс. руб.

2017 год	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года
Кредиты и займы	5 373 637	6 095 122	2 883 178	3 211 944
Торговая и прочая кредиторская задолженность	586 925	586 925	586 925	-
Выданные финансовые гарантии	-	5 903 220	5 903 220	-
Итого	5 960 562	12 585 267	9 373 323	3 211 944

тыс.руб.

2016 год	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	9 534 456	11 615 398	4 987 908	1 758 374	3 474 508	1 394 608
Торговая и прочая кредиторская задолженность	699 357	699 357	699 357	-	-	-
Выданные финансовые гарантии	-	3 447 057	3 447 057	-	-	-
Итого	10 233 813	15 761 812	9 134 322	1 758 374	3 474 508	1 394 608

Сумма по выданным финансовым гарантиям в 2017 году приходится на поручительства, выданные компанией Группы – АО «Окская судовой верфь» за связанную сторону ООО «В.Ф.Танкер». Гарантии выдавались банкам преимущественно на срок до 2019 года солидарно с материнской компанией и прочими связанными сторонами Группы. Сумма гарантии, выданной ООО «В.Ф.Танкер» на конец 2017 года составила 5 903 220 тыс. руб. (на конец 2016 года: 3 447 057 тыс. руб.).

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение валютных курсов, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Группы или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удерживать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Группа не применяет инструментов хеджирования с целью снижения неустойчивости показателей прибыли и убытка.

Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя операции по продажам, закупкам, размещению депозитов и привлечению заемных средств, которые выражены в валюте, отличной от функциональной валюты предприятий Группы.

На уровне Группы руководство продолжает работу по формированию диверсифицированного портфеля финансовых инструментов в целях снижения уровня валютного риска. Руководство регулярно осуществляет мониторинг валютного рынка с целью использовать краткосрочные падения рынка для покрытия коротких позиций по наиболее выгодным ставкам.

Уровень валютного риска

Величина валютного риска, определенная исходя из номинальной стоимости финансовых инструментов, составила:

тыс. руб.

	2017					2016				
	Руб.	Долл. США	Евро	Прочие	Итого	Руб.	Долл. США	Евро	Прочие	Итого
Финансовые активы										
Денежные средства и их эквиваленты	2 910	33 342	65 158	223	101 633	259 739	1 237	82 018	6 057	349 051
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18 110	33 159	38 608	3 829	93 706	523 737	5 479	160 439	-	689 655
Займы выданные	961 784	-	-	-	961 784	910 746	-	-	-	910 746
Итого финансовые активы	982 804	66 501	103 766	4 052	1 157 123	1 694 222	6 716	242 457	6 057	1 949 452
Финансовые обязательства										
Торговая и прочая кредиторская задолженность	201 255	204 920	45 998	2 362	454 535	192 100	257 671	106 797	2 487	559 055
Кредиты и займы	870 000	131 153	1 861	-	1 003 014	1 496 967	658 762	8 568	-	2 164 297
Итого финансовые обязательства	1 071 255	336 073	47 859	2 362	1 457 549	1 689 067	916 433	115 365	2 487	2 723 352
Чистая финансовая позиция	(88 451)	(269 572)	55 907	1 690	(300 426)	5 155	(909 717)	127 092	3 570	(773 900)

В течение года применялись следующие валютные курсы:

	Курс на конец года 2017	Среднегодовой курс 2017	Курс на конец года 2016	Среднегодовой курс 2016
руб./долл. США	57,6002	58,3529	60,6569	67,0349
руб./евро	68,8668	65,9014	63,8111	74,2310

Анализ чувствительности

Повышение/(снижение) курса рубля к курсу доллара США и Евро на 20% привело бы к увеличению/(уменьшению) прибыли после налогообложения Группы на 42 733 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 156 471 тыс. руб.). При анализе чувствительности было использовано допущение, что курс доллара США по отношению к Евро не меняется.

При проведении анализа предполагалось, что все остальные переменные, в том числе процентные ставки, остаются неизменными.

Риск изменения процентных ставок

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Группы не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Группы между фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

Группа привлекает заемные средства по фиксированным и плавающим процентным ставкам. Анализ изменения процентных ставок представлен ниже:

тыс. руб.	2017	2016
Кредиты и займы с фиксированной ставкой процента		
Кредиты и займы:		
4% – 6%, долл. США	114 624	120 707
7,75%, долл. США	-	1 795 933
9% включительно – 12%, руб.	149 566	1 221 433
12% включительно - 17%, руб.	-	889 886
Кредиты и займы с плавающей ставкой процента:		
Кредиты и займы:		
Ключевая ставка ЦБ РФ + 0,3%, руб.	870 000	-
Ключевая ставка ЦБ РФ + 0,6%, руб.	-	347 770
Ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, руб.	656 831	-
Ключевая ставка ЦБ РФ + 1%, руб.	-	305 000
EURIBOR + 2,94%, евро	1 855	8 548
LIBOR + 2-4%, долл. США	-	364 476
LIBOR + 5,97%, долл. США	3 324 435	3 995 966
Итого	5 117 311	9 049 719

У Группы не имеется финансовых инструментов с фиксированной процентной ставкой, учитываемых по справедливой стоимости, поэтому изменение процентных ставок на отчетную дату не окажет влияния на прибыли или убытки и капитал по финансовым инструментам с фиксированной процентной ставкой.

Увеличение ставки LIBOR на 1% на отчетную дату увеличило бы величину затрат по процентам за период на 33 244 тыс. руб. (2016: 43 604 тыс. руб.). Увеличение ключевой ставки ЦБ РФ на 1% на отчетную дату увеличило бы величину затрат по процентам за период на 15 268 тыс. руб. (2016: 6 578 тыс. руб.). Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

Прочие рыночные риски

Группа не имеет существенных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости и, следовательно, не подвержена риску изменения справедливой стоимости.

Генеральное соглашение о взаимозачете

Группа может заключать соглашения о закупках и продажах с одними и теми же контрагентами в обычных условиях ведения бизнеса. Соответствующие суммы дебиторской и кредиторской задолженности не всегда отвечают критериям для взаимозачета в отчете о финансовом положении. Это обстоятельство связано с тем, что Группа может не иметь в текущий момент юридически исполнимого права на зачет признанных сумм, поскольку право на зачет может иметь юридическую силу только при наступлении

определенных событий в будущем. В частности, в соответствии с гражданско-правовыми нормами, действующими в России, обязательство может быть урегулировано зачетом однородного требования, срок которого наступил либо не указан или определен моментом востребования.

У Группы отсутствуют значительные суммы, которые были взаимно зачтены в соответствии с критериями МСФО (IAS) 32.

Суммы, относящиеся к признанным финансовым инструментам, в отношении которых не выполняются некоторые или все критерии взаимозачета, являются несущественными.

Управление капиталом

Группа проводит политику, направленную на поддержание достаточного уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем. Руководство Группы анализирует два основных показателя деятельности:

- рентабельность;
- ликвидность.

В соответствии со сложившейся практикой других участников рынка, Группа проводит мониторинг капитала на основе анализа доли заемного капитала (отношения чистого долга к совокупному капиталу).

Нарушение ковенант

Согласно кредитным соглашениям, Группа имеет ряд финансовых ковенант, включая ограничения на соотношение долга к EBITDA. В случае нарушения ковенант в отчетном периоде Группа получала от кредитора отказ от требования погашения кредита в связи с нарушением данного ковенанта до отчетной даты.

Остаток долгосрочных кредитов (включая задолженность по процентам), по которым были нарушены ковенанты и получен от кредиторов отказ от погашения кредита в связи с нарушением ковенант, на 31 декабря 2017 года составил 3 324 435 тыс.руб. (в т.ч. 470 162 тыс. руб. отражены в составе текущей части долгосрочных банковских кредитов).

6 Запасы

тыс. руб.	2017	2016
Материалы	908 267	496 468
Незавершенное производство	213 857	295 530
Незавершенное производство по долгосрочным строительным контрактам	138 111	144 894
Готовая продукция	41 292	-
Резерв под обесценение	(15 322)	(17 459)
	1 286 205	919 433
Восстановление сумм уценки	1 983	366

Движение материалов, признанное в составе эксплуатационных расходов по флоту, составило в 2017 году 242 869 тыс. руб. (в 2016 году: 244 988 тыс.руб.). Восстановленная сумма ранее признанной уценки составила в 2017 году 1 983 тыс. руб. (в 2016 году: 366 тыс. руб.). Списанные и восстановленные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

По состоянию на 31 декабря 2017 года запасы в сумме 216 741 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 216 741 тыс. руб.) были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов.

Незавершенное производство на конец 2017 года в размере 116 514 тыс. руб. (на конец 2016 года: 144 894 тыс. руб.) учтено на балансе дочерней компании АО «Окская судовой верфь» и представляет собой суда, находящиеся в процессе строительства и предназначенные для продажи, договоры на реализацию которых еще не заключены.

7 Внеоборотные активы для продажи

В составе внеоборотных активов для продажи в 2017 году числилось судно, которое руководство Группы планировало продать. Однако, поскольку в 2017 году продажа не осуществилась, а дальнейшая эксплуатация судна не является экономически целесообразной и требует существенных инвестиций, руководство Группы приняло решение утилизировать судно. В связи с вышеуказанными намерениями судно было переведено из состава внеоборотных активов для продажи обратно в состав основных средств.

тыс. руб.	2017	2016
Чистые активы, предназначенные для продажи		
Чистые активы для продажи на 1 января	7 400	-
Перевод основных средств в активы/из активов для продажи	(7 178)	8 178
Курсовая разница	(222)	(778)
Чистые активы для продажи на 31 декабря	-	7 400

8 Выручка от фрахта

тыс. руб.	2017	2016
Фрахт	6 966 557	6 995 818
Демередж	198 802	117 246
Итого	7 165 359	7 113 064

9 Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники

тыс. руб.	2017	2016
Выручка от строительства судов	1 586 813	2 564 840
Выручка от изготовления прочей техники	1 273 784	1 044 022
Итого	2 860 597	3 608 862

Незавершенные строительные контракты

По состоянию на 31 декабря 2017 года агрегированная сумма понесенных затрат и признанной прибыли (за вычетом признанных убытков) на текущую дату по незавершенным контрактам на строительство составила 162 725 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016: 1 877 492 тыс. руб.). Промежуточные счета и авансы, полученные от заказчиков по незавершенным контрактам на строительство, составили 1 258 230 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016: 2 188 301 тыс. руб.).

10 Выручка от прочих видов деятельности

тыс. руб.	2017	2016
Аренда	14 569	4 640
Агентское вознаграждение	5 109	1 173
Прочая выручка	32 212	29 739
Итого	51 890	35 552

11 Рейсовые и charterные расходы

тыс. руб.	2017	2016
Расходы на бункеровку и топливо	1 220 360	1 147 434
Расходы по аренде судов	919 326	1 181 196
Портовые сборы	767 584	794 847
Агентские услуги	223 644	246 416
Прочие расходы	105 550	126 966
Итого	3 236 464	3 496 859

12 Эксплуатационные расходы по флоту

тыс. руб.	2017	2016
Расходы на персонал: заработная плата	697 432	650 907
Ремонт и техническое обслуживание	324 446	281 278
Прочие расходы на персонал	228 084	263 076
Прочие расходы	158 311	131 454
Сырье и материалы	242 869	244 988
Страхование имущества (флот)	130 477	145 533
Расходы по социальному страхованию	42 948	39 685
Итого	1 824 567	1 756 921

13 Общехозяйственные и административные расходы

тыс. руб.	2017	2016
Расходы на персонал	316 780	312 564
Расходы по социальному страхованию	79 929	81 428
Вознаграждение управляющей организации	72 814	61 894
Услуги консультантов и аудит	49 560	64 817
Услуги банков	33 171	36 855
Расходы по налогам за исключением налога на прибыль и НДС	16 928	27 240
Представительские расходы, реклама	13 584	11 352
Аренда офиса	11 846	18 537
Расходы, связанные с содержанием офисных помещений	11 186	11 647
Услуги по охране	24 854	21 878
Командировочные расходы	15 856	24 489
Услуги связи	4 986	6 902
Программное обеспечение	4 861	6 729
Создание/(восстановление) резерва сомнительных долгов	1 500	(14 454)
Списание (кредиторской)/дебиторской задолженности	(3 442)	1 816
Прочие общехозяйственные и административные расходы	47 475	48 576
Итого	701 888	722 270

14 Прочие доходы и расходы

Основную статью в составе прочих доходов составляют государственные субсидии, полученные на покрытие расходов по процентам по заемным средствам, привлеченным на финансирование строительства грузовых судов проекта RSD-49. В 2017 году сумма субсидий в составе прочих доходов составила 212 157 тыс. руб. (в 2016 году: 211 696 тыс. руб.).

Основную статью прочих расходов 2017 года составили штрафные санкции и демаредж в сумме 21 509 тыс. руб. (в 2016 году: 34 875 тыс. руб.), начисленные ООО «ВБЛ» в ходе осуществления экспедиторской деятельности.

15 Финансовые доходы

тыс. руб.	2017	2016
Процентные доходы	128 294	157 203
Увеличение справедливой стоимости инвестиции	-	67 868
Итого	128 294	225 071

16 Финансовые расходы

тыс. руб.	2017	2016
Процентные расходы по банковским кредитам	479 514	655 343
Процентные расходы по небанковским займам	142 907	238 324
Расходы на выплату процентов по финансовой аренде	281	-
Итого	622 702	893 667

17 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия

Наименование	Страна	Организационно-правовая форма	Вид деятельности	31 декабря 2017	31 декабря 2016
АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»	Россия	Акционерное общество	Деятельность водного транспорта	26,92%	26,92%

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» владеет долей в Группе, которая составляет: 29,65% (по состоянию на 31 декабря 2016 года – 29,65%).

Информация о стоимости инвестиций, учитываемых методом долевого участия, представлена в таблице:

тыс. руб.	2017	2016
Балансовая стоимость на начало периода	2 437 349	3 666 512
Доля в прибыли предприятий	521 437	651 181
Дивиденды, полученные от компаний	(2 718)	(1 966)
Выбытие объектов инвестиций	-	(1 329 235)
Операции с предприятиями под общим контролем	(63 978)	(389 723)
Доля в прочем совокупном убытке	-	(30 674)
Курсовые разницы по компаниям	(23 877)	(128 746)
Балансовая стоимость на конец периода	2 868 213	2 437 349

Обобщенная финансовая информация

Финансовые показатели компаний на 31 декабря 2017 года:

тыс. руб.	АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
Внеоборотные активы	10 936 867
Оборотные активы	1 586 942
Долгосрочные обязательства	(788 575)
Краткосрочные обязательства	(1 030 540)
Чистые активы	10 704 694
Доля неконтролирующих акционеров в чистых активах	(50 114)
Выручка	5 549 516
Прибыль	1 936 988
Процент владения	26,92%
Доля в чистых активах	2 868 213
Доля в прибыли	521 437

Финансовые показатели компаний на 31 декабря 2016 года:

<i>тыс. руб.</i>	Russich VS Shipholding Ltd	ООО «В.Ф. Пассажирские перевозки»	АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
Внеоборотные активы	-	-	10 058 953
Оборотные активы	-	-	2 218 703
Долгосрочные обязательства	-	-	(2 155 810)
Краткосрочные обязательства	-	-	(1 022 602)
Чистые активы	-	-	9 099 244
Доля неконтролирующих акционеров в чистых активах	-	-	(45 199)
Выручка	162 774	51 217	4 927 459
Прибыль	100 745	32 577	2 287 718
Процент владения	20,00%	46,59%	26,92%
Доля в чистых активах	-	-	2 437 349
Доля в прибыли	20 149	15 178	615 854

Данные о выручке, прибылях и убытках ассоциированных компаний представлены за весь год, за исключением:

- Russich VS Shipholding Ltd- результаты за 2016 год показаны до даты продажи, которая произошла в августе 2016 года.

Помимо реализации инвестиции в ассоциированную компанию Russich VS Shipholding Ltd, Группой в 2016 году были также реализованы: доля в ассоциированной компании ООО «В.Ф. Пассажирские перевозки» и инвестиция в компанию ООО «ВодоходЪ». Эффект от реализации инвестиций в сумме (775 207 тыс.руб.) был отражен в 2016 году в составе добавочного капитала в том числе:

- Russich VS Shipholding Ltd – (169 892 тыс.руб.);
- ООО «В.Ф. Пассажирские перевозки» – (504 712 тыс.руб.);
- ООО «ВодоходЪ» – (100 603 тыс.руб.)

18 Основные средства

тыс. руб.	Морской флот	Речной флот	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость на 1 января 2017 года	11 245 647	1 111 794	122 765	418 491	27 325	45 835	13 594	12 985 451
Поступления	238 961	-	1 003	-	-	-	57 181	297 145
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	20 307	-	3 053	36 997	5 238	584	(66 179)	-
Перевод в состав/из состава активов, предназначенных для продажи (Примечание 7)	14 472	-	-	-	-	-	-	14 472
Выбытия	(114 254)	(16 572)	-	(564)	(13)	(9)	-	(131 412)
Курсовая разница	(568 759)	(54 494)	(9)	(12 431)	(756)	(1 897)	(302)	(638 648)
На 31 декабря 2017 года	10 836 374	1 040 728	126 812	442 493	31 794	44 513	4 294	12 527 008
Амортизация и обесценение								
На 1 января 2017 года	(2 261 043)	(653 504)	(13 853)	(148 132)	(12 324)	(37 244)	-	(3 126 100)
Начисление амортизации за период	(605 935)	(22 848)	(6 811)	(53 334)	(6 095)	(1 155)	-	(696 178)
Обесценение за период	(346)	(7 085)	-	-	-	-	-	(7 431)
Восстановление обесценения	1 325	43 576	-	-	-	-	-	44 901
Выбытия	112 912	16 514	-	446	6	9	-	129 887
Перевод в состав/из состава активов, предназначенных для продажи (Примечание 7)	(7 294)	-	-	-	-	-	-	(7 294)
Курсовая разница	120 397	32 776	3	5 217	454	1 830	-	160 677
На 31 декабря 2017 года	(2 639 984)	(590 571)	(20 661)	(195 803)	(17 959)	(36 560)	-	(3 501 538)
Балансовая стоимость								
На 1 января 2017 года	8 984 604	458 290	108 912	270 359	15 001	8 591	13 594	9 859 351
На 31 декабря 2017 года	8 196 390	450 157	106 151	246 690	13 835	7 953	4 294	9 025 470

тыс. руб.	Морской флот	Речной флот	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость на 1 января 2016 года	12 926 218	1 336 106	122 192	462 831	28 387	52 429	242 359	15 170 522
Поступления	242 129	-	-	-	-	-	437 352	679 481
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	622 052	-	610	22 924	268	1 155	(647 009)	-
Перевод в состав/из состава активов, предназначенных для продажи (Примечание 7)	(16 631)	-	-	-	-	-	-	(16 631)
Перевод в состав прочих активов	15 770	-	-	(17 619)	1 654	-	2 681	2 486
Выбытия	(275 101)	(5 139)	-	(119)	-	(175)	(2 011)	(282 545)
Курсовая разница	(2 268 790)	(219 173)	(37)	(49 526)	(2 984)	(7 574)	(19 778)	(2 567 862)
На 31 декабря 2016 года	11 245 647	1 111 794	122 765	418 491	27 325	45 835	13 594	12 985 451
Амортизация и обесценение								
На 1 января 2016 года	(2 134 400)	(931 009)	(6 988)	(118 735)	(6 403)	(43 156)	-	(3 240 691)
Начисление амортизации за период	(767 987)	(20 978)	(6 877)	(53 136)	(6 304)	(1 316)	-	(856 598)
Обесценение за период	-	(13 851)	-	-	-	-	-	(13 851)
Восстановление обесценения	14 679	150 125	-	-	-	-	-	164 804
Выбытия	212 907	5 139	-	52	-	-	-	218 098
Перевод в состав/из состава активов, предназначенных для продажи (Примечание 7)	8 453	-	-	-	-	-	-	8 453
Перевод в состав прочих активов	(5 260)	-	-	6 140	(880)	-	-	-
Курсовая разница	410 565	157 070	12	17 547	1 263	7 228	-	593 685
На 31 декабря 2016 года	(2 261 043)	(653 504)	(13 853)	(148 132)	(12 324)	(37 244)	-	(3 126 100)
Балансовая стоимость								
На 1 января 2016 года	10 791 818	405 097	115 204	344 096	21 984	9 273	242 359	11 929 831
На 31 декабря 2016 года	8 984 604	458 290	108 912	270 359	15 001	8 591	13 594	9 859 351

Обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2017 года основные средства, имеющие балансовую стоимость 6 983 513 тыс. руб. (в 2016 году: 7 815 741 тыс. руб.) были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов.

19 Обесценение активов

тыс. руб.	2017	2016
Восстановление обесценения объектов основных средств (примечание 18)	44 901	164 804
Обесценение объектов основных средств (кроме объектов незавершенного строительства) (примечание 18)	(7 431)	(13 851)
Итого	37 470	150 953

Информация о возмещаемой стоимости единиц, генерирующих потоки денежных средств, в отношении которых были проведены тесты на обесценение, по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена в таблице ниже.

Единица, генерирующая потоки денежных средств	Метод оценки возмещаемой стоимости	Возмещаемая стоимость	Балансовая стоимость за вычетом обесценения
Морские грузовые суда проекта RSD-49	Ценность использования	6 929 126	6 093 309
Морские грузовые суда проекта Русич	Ценность использования	1 130 831	890 083
Прочие морские грузовые суда	Ценность использования	1 802 058	1 212 998
Речные грузовые суда	Ценность использования	821 334	419 119
Речные грузовые суда	Справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу	10 962	10 962
Вспомогательный флот	Справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу	29 019	20 076
Итого		10 723 330	8 646 547

Суда в эксплуатации

В связи с регистрацией части флота в Российском международном реестре судов и увеличением в связи с этим доходности флота, в 2013 году Группой было принято решение анализировать основную часть флота на основании ценности использования. Исключение составляют морские суда, которые предназначены для продажи и не используются, в связи с чем не представляется возможным определить ценность их использования.

Для независимой оценки возмещаемой стоимости речных судов, принадлежащих Группе, в отчетном году Группа привлекла ООО «Центр профессиональной оценки». В отношении морских судов, принадлежащих Группе, возмещаемая стоимость в отчетном году была определена Группой самостоятельно. Возмещаемая стоимость судов была определена на основании ценности использования в соответствии с результатами оценки.

Ценность использования предполагает оценку будущих денежных потоков. Единицей, генерирующей денежные потоки (далее, «ЕГДП»), является группа судов одного класса, имеющих сходный возраст и грузоподъемность. Каждая единица, генерирующая денежные потоки, независима от денежных потоков других групп активов.

При определении восстановительной стоимости для каждой единицы, генерирующей денежные потоки, были использованы следующие допущения:

- Денежные потоки были определены на основе фактических результатов операционной деятельности и прогноза до конца срока полезного использования каждого из судов (до 2043 года);

- Ценность использования определена с помощью номинальной доналоговой ставки средневзвешенной стоимости капитала, которая составила:
 - 11,83% для судов проекта RSD-49 (в 2016 году: 11,64%);
 - 12,62% для судов проектов Русич и Валдай (в 2016 году: 12,40%);
 - 12,63% для прочих морских грузовых судов (в 2016 году: 12,40%);
 - 18,96% для речных грузовых судов (в 2016 году: 18,53%).

По ЕГДП «Прочие морские грузовые суда» в 2016 и 2017 годах по результатам оценки возмещаемой стоимости на основании ценности использования было признано восстановление ранее отраженного обесценения. Восстановление обесценения обусловлено более высоким уровнем фактической доходности морского грузового флота в 2016 и 2017 годах по сравнению с уровнем доходности предшествующих периодов, на основании которых определялась возмещаемая стоимость судов в предыдущих отчетных периодах.

По ЕГДП «Речные грузовые суда» в 2016 году из-за роста сроков полезного использования по части судов старого грузового флота, использование которых предполагается в будущем, возмещаемая стоимость превысила балансовую, в связи с чем было восстановлено ранее признанное обесценение. В 2017 г. восстановление ранее отраженного обесценения связано с ростом стоимости металлолома, на основании которой определялась остаточная стоимость судов.

20 Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль за год, закончившийся 31 декабря, составил:

тыс. руб.	2017	2016
Начисление текущего налога		
Начислено в отчетном году	(50 899)	(16 004)
Начисление отложенного налога		
Возникновение и корректировка временных разниц	1 509	13 130
Итого расход по налогу на прибыль	(49 390)	(2 874)

Налоговая ставка для российских предприятий Группы составляет 20%.

Сверка суммы, рассчитанной по применимой налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль:

тыс. руб.	2017	2016
Прибыль до налогообложения	1 343 818	1 211 477
Расходы по налогу на прибыль, рассчитанные по налоговой ставке, действующей в стране каждого предприятия Группы	(164 476)	(119 125)
Непризнанные отложенные налоговые обязательства	3 305	10 475
Влияние на сумму налога расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль/доходов, освобожденных от налогообложения	111 781	105 776
Итого расходы по налогу на прибыль	(49 390)	(2 874)

Изменения в величине отложенных налогов составили:

тыс. руб.	1 января 2017	Курсовая разница	Изменения, отраженные в отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2017
Отложенные налоговые активы				
Основные средства	14 327	(67)	888	15 148
Инвестиции	102 096	(3 878)	(98 218)	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	59 249	(2 950)	35 827	92 126
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 647	(127)	3 437	4 957
Налоговый убыток	3 872	(195)	-	3 677
Запасы	33 952	-	(33 952)	-
	215 143	(7 217)	(92 018)	115 908
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства	(160 059)	8 092	(2 001)	(153 968)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(137 825)	3 808	134 017	-
Запасы	(2 599)	124	(38 489)	(40 964)
	(300 483)	12 024	93 527	(194 932)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(85 340)	4 807	1 509	(79 024)

тыс. руб.	1 января 2016	Курсовая разница	Изменения, отраженные в капитале	Изменения, отраженные в отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2016
Отложенные налоговые активы					
Основные средства	-	(110)	-	14 437	14 327
Инвестиции	-	(10 735)	-	112 831	102 096
Торговая и прочая кредиторская задолженность	69 825	(11 757)	-	1 181	59 249
Торговая и прочая дебиторская задолженность	47 842	(2 725)	-	(43 470)	1 647
Налоговый убыток	4 652	(780)	-	-	3 872
Запасы	1 518	-	-	32 434	33 952
	123 837	(26 107)	-	117 413	215 143
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства	(224 291)	34 142	-	30 090	(160 059)
Инвестиции	(5 448)	437	5 011	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(9 034)	10 541	-	(139 332)	(137 825)
Запасы	(8 514)	956	-	4 959	(2 599)
	(247 287)	46 076	5 011	(104 283)	(300 483)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(123 450)	19 969	5 011	13 130	(85 340)

Непризнанные отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года отложенное налоговое обязательство в размере 15 956 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 12 652 тыс. руб.) в части временных налогооблагаемых разниц, возникших в отношении инвестиций в дочерние предприятия и ассоциированные компании в размере 4 378 328 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 4 140 316 тыс. руб.), не было признано в связи с тем, что по дочерним обществам Компания контролирует сроки возникновения этого обязательства и убеждена, что в

обозримом будущем оно не возникнет, а по ассоциированным - в связи с тем, что данные ассоциированные компании полностью контролируются тем же лицом, что и Компания. Данное лицо подтвердило, что распределение дивидендов не предполагается в обозримом будущем. Руководство Компании полагает, что продажа инвестиций в ассоциированные предприятия также не предполагается в обозримом будущем.

По состоянию на 31 декабря 2017 года отложенный налоговый актив в размере 785 621 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 797 022 тыс. руб.) в части временных разниц, возникших в связи с убытком по результатам деятельности дочерних предприятий, не был признан в связи с тем, что Компания не ожидает получения налогооблагаемой прибыли от дочерних предприятий в будущем. Непризнанный налоговый актив в части временных разниц в связи с убытком в 2017 году был уменьшен на 13 843 тыс. руб. (в 2016 году – на 572 576 тыс. руб.) в связи с утилизацией дочерними обществами части накопленного убытка за счет дохода, признанного только в налоговом учете.

21 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Торговая дебиторская задолженность	195 894	160 174
Прочая дебиторская задолженность	36 572	2 118 370
Авансы выданные	287 599	555 019
НДС по приобретенным ценностям	116 755	298 027
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	180 061	196 158
Дебиторская задолженность по строительным контрактам	-	193 824
Минус: резерв по сомнительным долгам	(10 963)	(17 534)
Итого	805 918	3 504 038

В составе прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 года указана дебиторская задолженность ООО «НССЗ» в сумме 1 304 912 тыс. руб., признанная в результате расторжения договора на строительство судов проекта RSD-49. Данная задолженность была полностью погашена в 2017 году.

22 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Денежные средства в кассе	326	278
Остатки на банковских счетах	189 048	199 050
Депозиты до востребования	689 700	712 385
Денежные средства и их эквиваленты	879 074	911 713

Депозиты до востребования представляют собой депозиты с правом досрочного требования со сроком погашения до трех месяцев с даты приобретения.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в банках, имеющих следующие рейтинги по данным рейтингового агентства Fitch:

- остаток денежных средств на сумму 634 517 тыс. руб. в банке с кредитным рейтингом BBB-;
- остаток денежных средств на сумму 100 073 тыс. руб. в банке с кредитным рейтингом BB-;
- остаток денежных средств на сумму 72 020 тыс. руб. в банках с кредитным рейтингом BB;
- остаток денежных средств на сумму 211 тыс. руб. в банках с кредитным рейтингом BB+.

Баланс денежных средств и их эквивалентов в размере 71 922 тыс.руб. размещен в банках, имеющих рейтинг Ba2 по данным рейтингового агентства Moody's Investors Service, аналогом которого является рейтинг BB+ в системе рейтингов Fitch. Баланс денежных средств и их эквивалентов в размере 5 тыс.руб. размещен в банке, имеющем рейтинг B2 по данным рейтингового агентства Moody's Investors Service.

Информация о валютном риске в части денежных средств и их эквивалентов раскрыта в Примечании 5.

23 Капитал и резервы

Уставный капитал

тыс. руб.	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Объявленные акции		
Уставный капитал на начало периода 10 514 630 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12,50 рублей каждая	131 433	131 433
Уставный капитал на конец периода 10 514 630 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12,50 рублей каждая	131 433	131 433
Выпущенные акции		
10 514 630 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12,50 рублей каждая	131 433	131 433
Итого: 10 514 630 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12,50 рублей каждая	131 433	131 433

На отчетную дату акции полностью оплачены.

Номинальная стоимость акции в соответствии с Уставом Общества составляет 12,50 руб.

Обыкновенные акции

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос».

Добавочный капитал

В добавочном капитале отражены транзакции по приобретению и выбытию дочерних предприятий связанным сторонам, а также эмиссионный доход от продажи акций по стоимости выше номинала.

Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют

В данный резерв включаются все курсовые разницы, возникающие при пересчете показателей финансовой отчетности Группы из функциональной валюты в валюту презентации.

Прибыль на акцию

Показатель базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций, в размере 1 295 987 тыс. руб. (в 2016 году – 1 208 649 тыс. руб.), и средневзвешенного количества находящихся в обращении обыкновенных акций, которое составляет 10 514 630 акций (в 2016 году: 10 514 630 акций), как показано ниже. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

<i>Акции</i>	2017	2016
Акции в обращении на 1 января	10 514 630	10 514 630
Влияние удерживаемых собственных акций	-	-
Средневзвешенное количество акций за год, закончившийся 31 декабря	10 514 630	10 514 630

	2017	2016
Прибыль, причитающаяся держателям обыкновенных акций	1 295 987	1 208 649
Средневзвешенное количество акций за год, закончившийся 31 декабря	10 514 630	10 514 630
Базовая и разводненная прибыль на акцию, принадлежащие собственникам компании (руб. на акцию)	123,26	114,95

24 Кредиты и займы

В данном примечании содержится информация о предоставленных Группе процентных кредитах и займах.

Долгосрочные кредиты и займы

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Обеспеченные долгосрочные банковские кредиты к погашению	2 854 273	3 502 573
Необеспеченные небанковские займы, полученные от связанных сторон (Примечание 27)	-	1 795 933
Итого	2 854 273	5 298 506

Краткосрочные кредиты и займы

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов к погашению	470 162	501 941
Краткосрочные кредиты и займы от третьих лиц	1 021 421	2 050 540
Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон (Примечание 27)	771 455	1 198 732
Проценты к уплате	256 326	484 737
Итого	2 519 364	4 235 950

Группа привлекает банковские кредиты как по фиксированным, так и по плавающим ставкам (см. Примечание 5).

Банковские кредиты обеспечены основными средствами балансовой стоимостью 6 983 513 тыс. руб. (в 2016 году: 7 815 741 тыс. руб.) - см. примечание 18.

25 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	2017	2016
Предоплаты покупателей по строительным контрактам	1 095 505	504 632
Торговая кредиторская задолженность	557 092	668 382
Доходы будущих периодов	236 045	258 337
Задолженность перед персоналом	125 688	114 775
Прочие предоплаты покупателей	78 642	71 519
Прочая кредиторская задолженность	29 833	30 975
Задолженность по социальному страхованию	36 635	36 585
Налоги к уплате прочие	61 175	45 502
Итого	2 220 615	1 730 707

В составе доходов будущих периодов отражена сумма полученной в 2014 году государственной субсидии. Субсидия была получена на возмещение части затрат на уплату процентов по кредиту на строительство судов проекта RSD-49. Поскольку проценты по кредиту на строительство были частично капитализированы, полученная субсидия в части капитализированных процентов была отражена как отложенный доход с последующим списанием в состав прочих доходов по мере начисления амортизации на сумму капитализированных процентов.

Сумма отложенного дохода будет погашаться следующим образом: в 2018 году – 9 266 тыс. руб., в последующие периоды – 226 779 тыс. руб. В 2017 году сумма субсидий в составе прочих доходов составила 212 157 тыс. руб. (в 2016 году: 211 696 тыс. руб.).

26 Условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким

операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Помимо этого, недавно был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Группы и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Финансовые гарантии выданные

По состоянию на конец 2017 года выданные Группой гарантии приходятся на кредиты, полученные ООО «В.Ф. Танкер». По мнению руководства, вероятность существенных платежей по договорам гарантии оценивается как отдаленная.

27 Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Непосредственной материнской компанией Компании является Волго-Балт Транспорт Холдинг Лимитед (Volgo-Balt Transport Holding Ltd).

Операции с членами руководства и их близкими родственниками

Выплаты вознаграждения руководству

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками (один сотрудник) в отчетном году и отраженные в составе расходов на персонал составили:

тыс. руб.	2017	2016
Заработная плата и премии	6 695	5 294
Итого	6 695	5 294

Также функции управления осуществляет управляющая организация – ООО «Управление транспортными активами».

Операции с прочими связанными сторонами

Ниже приводятся данные по операциям Группы с прочими связанными сторонами. В состав прочих связанных сторон включены компании группы Universal Cargo Logistics Holding B.V., не входящие в состав группы компаний ПАО «Северо-Западное пароходство».

Стоимость услуг, оказываемых группой компаний ПАО «Северо-Западное пароходство» связанным сторонам соответствует стоимости услуг Группы, реализуемых прочим покупателям.

Выручка

тыс. руб.	2017	2016
Выручка от реализации ассоциированным компаниям	17 951	18 034
Выручка от реализации прочим связанным сторонам	316 528	401 322
Итого	334 479	419 356

Расходы

тыс. руб.	2017	2016
Расходы, включенные в себестоимость (преимущественно аренда флота)	983 146	1 266 707
Расходы, включенные в себестоимость от ассоциированных компаний	2 179	48 153
Расходы, включенные в себестоимость, от материнской компании	-	279 723
Прочие управленческие расходы	79 391	69 045
Итого	1 064 716	1 663 628

Финансовые доходы и расходы

тыс. руб.	2017	2016
Процентный доход по займам, выданным связанным сторонам	104 101	117 981
Расходы на выплату процентов материнской компании	(44 071)	(117 284)
Расходы на выплату процентов связанным сторонам	(98 468)	(121 037)
(Убыток)/прибыль от дисконтирования дебиторской задолженности и займов выданных	(14 116)	51 115
Итого	(52 554)	(69 225)

В составе расходов на выплату процентов связанным сторонам за 2017 год учтены расходы на выплату процентов ассоциированной компании АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» в сумме 95 964 тыс. руб. (за 2016 год – 59 939 тыс. руб.).

Прочие операционные доходы и расходы

тыс. руб.	2017	2016
Прочие операционные доходы	3 303	-
Прочие операционные расходы	(4 527)	(10 927)
Итого	(1 224)	(10 927)

Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Авансы, выданные связанным сторонам	372	33
Дебиторская задолженность связанных сторон	19 420	513 779
Дебиторская задолженность материнской компании	-	285 367
Итого	19 792	799 179

Дебиторская задолженность материнской компании Volgo-Balt Transport Holding Ltd по состоянию на 31 декабря 2016 года возникла в связи с продажей инвестиции в ассоциированную компанию Russich VS Shipholding Ltd. Данная задолженность была полностью погашена по состоянию на 31 декабря 2017 года.

В составе дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2017 года также учтена дебиторская задолженность ассоциированной компании АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» в сумме 1 797 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года - 1 797 тыс. руб.).

Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Долгосрочные небанковские займы, полученные от материнской компании (в долл. США 7,75%)	-	1 795 933
Итого	-	1 795 933

Долгосрочные займы, полученные от материнской компании и отраженные в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 года, по состоянию на 31 декабря 2017 года были частично погашены и частично перенесены в состав краткосрочных.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Краткосрочные небанковские займы, полученные от связ. сторон (в руб., 9-13%)	656 831	1 008 038
Проценты по краткосрочным займам, полученные от связ. сторон (в руб., 9-13%)	239 165	306 510
Краткосрочные небанковские займы, полученные от связ. сторон (в долл. 4-5,5%)	114 624	190 694
Проценты по краткосрочным займам, полученные от связ. сторон (в долл. 4-5,5%)	16 529	39 429
Итого	1 027 149	1 544 671

Основную часть балансовой стоимости краткосрочных кредитов и займов, полученных от связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет задолженность перед ассоциированной компанией АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»: 656 831 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 509 155 тыс. руб.) – сумма займов, 239 165 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 163 438 тыс. руб.) – сумма процентов.

В составе краткосрочных кредитов и займов в по состоянию на 31 декабря 2017 года также учтена необеспеченная задолженность перед материнской компанией Volgo-Balt Transport Holding Ltd в сумме 114 624 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 120 707 тыс. руб.) – сумма займов, 16 529 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 11 974 тыс. руб.) – сумма процентов.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	15 019	66 669
Кредиторская задолженность перед материнской компанией	201 601	254 759
Итого	216 620	321 428

Прочие инвестиции

тыс. руб.	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Займы, выданные связанным сторонам	817 000	817 000
Проценты на выданные займы	144 784	93 746
Итого	961 784	910 746

Займы выданные представлены займами в рублях, выданными ООО «В.Ф. Танкер» на срок до 31.12.2018 года, в отношении которых было получено подтверждение от UCLH об оказании финансовой поддержки для обеспечения выполнения обязательств. Процентная ставка по займам по состоянию на 31.12.2017 года – 9,75%. По оценке руководства срок погашения указанных займов будет продлен, в связи с чем займы были представлены в отчетности как долгосрочные.

Дивиденды

<i>тыс. руб.</i>	2017	2016
Полученные от ассоциированных компаний	2 718	1 966
Итого	2 718	1 966

Дивиденды за 2017 и 2016 год были получены от ассоциированной компании АО «Судоходная компания «Волжское пароходство».

28 Информация по сегментам

Для целей управления Группа разбита по подразделениям, определяемым спецификой оказываемых ими услуг.

Основным видом услуг, оказываемым Группой, является грузоперевозка судами, которыми владеет Группа. Управление судами, входящими во флот Группы, является основной задачей органов управления Группой. В связи с описанной спецификой были определены следующие отчетные операционные сегменты:

- Грузовые перевозки – услуги по перевозке грузов по договорам фрахта и тайм-чартера.
- Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники.

Сегмент «Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники» возник в связи с тем, что в конце 2014 года в состав Группы вошла компания АО «Окская судовой верфь» и ее дочерние компании.

Результаты по прочим видам деятельности отражены как «Прочие сегменты». В состав прочих сегментов входят услуги по предоставлению помещений в аренду, по ремонту и техническому обслуживанию флота, транспортно-экспедиторской деятельности.

Межсегментные продажи осуществляются по рыночным ценам.

Органы управления Группы оценивают результаты деятельности операционного сегмента на основе внутренней финансовой отчетности. Результаты отдельных существенных операций и событий, таких как приобретение бизнеса, а также ряд корректировок, которые могут быть необходимы для приведения внутренней информации Группы к соответствующим показателям, отраженным в консолидированной финансовой отчетности по МСФО, рассматриваются Органами управления в целом по Группе без распределения по операционным сегментам.

Ниже приводится информация о результатах деятельности каждого отчетного сегмента. Результаты деятельности сегментов оцениваются ежегодно на основе показателя EBITDA, отраженного во внутренней управленческой отчетности, направляемой на рассмотрение Совету директоров, являющимся основным органом управления Группы.

Для измерения финансовых результатов используется показатель EBITDA сегмента, поскольку руководство считает данную информацию наиболее значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающей в той же отрасли.

Информация о сегментных активах и обязательствах не представлена в отчетности, поскольку не анализируется лицами, ответственными за принятие оперативных управленческих решений.

Информация по отчетным сегментам (соответствует данным управленческой отчетности)

2017	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
	Грузоперевозки	Прочие сегменты	Итого	
тыс. руб.				
Выручка от внешних продаж	7 218 946	1 142 276		12 936 586
EBITDA по сегменту	1 709 416	53 898		1 903 308

2016	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
	Грузоперевозки	Прочие сегменты	Итого	
тыс. руб.				
Выручка от внешних продаж	7 121 276	1 212 109		12 168 212
EBITDA по сегменту	1 474 719	82 111		1 726 228

Доходы между сегментами исключаются при консолидации.

Корректировки включают приведение финансового результата по операционным сегментам к прибыли до налогообложения в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе.

Корректировки доходов и расходов по сегменту «Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники» связаны с признанием финансового результата по долгосрочным строительным контрактам в МСФО по методу «процента готовности» на протяжении срока действия контракта, в то время как в управленческом учете финансовый результат отражается после окончания строительства и подписания актов приема-передачи.

Сверка между показателями отчетных сегментов по выручке, прибыли и убытку за период, а также по другим существенным статьям

2017	Грузопере- возки	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники	Прочие	Итого
<i>тыс. руб.</i>				
Выручка (соответствует данным управленческой отчетности)	7 218 946	4 575 364	1 142 276	12 936 586
Исключение межсегментных продаж	(29 702)	-	(31 809)	(61 511)
Признание доходов в соответствующем периоде	(23 885)	(1 714 767)	-	(1 738 652)
Выручка (соответствует данным МСФО отчетности)	7 165 359	2 860 597	1 110 467	11 136 423
EBITDA по сегменту (соответствует данным управленческой отчетности)	1 709 416	139 994	53 898	1 903 308
Исключение межсегментных продаж	(29 702)	28 596	1 106	-
Признание доходов в соответствующем периоде	(23 885)	(1 714 767)	-	(1 738 652)
Признание расходов в соответствующем периоде	(10 796)	1 713 836	-	1 703 040
Капитализация ремонтов	(121 267)	-	-	(121 267)
Демередж	-	-	23 132	23 132
Прочие корректировки	(3 770)	(3 121)	216	(6 675)
EBITDA по сегменту (на основе данных МСФО отчетности)	1 519 996	164 538	78 352	1 762 886
Амортизация за период	(658 852)	(51 413)	(435)	(710 700)
Доля в прибыли инвестиций, учитываемых долевым методом	521 437	-	-	521 437
Финансовые (расходы)/доходы	(361 903)	(132 591)	86	(494 408)
Прибыль от восстановления обесценения за период	37 470	-	-	37 470
Убыток от дисконтирования займов выданных	(14 116)	-	-	(14 116)
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам	21 178	40 296	(7 554)	53 920
Прочие доходы/(расходы)	219 276	(15 568)	(16 379)	187 329
Консолидированная прибыль/(убыток) до налогообложения	1 284 486	5 262	54 070	1 343 818

Сверка между показателями отчетных сегментов по выручке, прибыли и убытку за период, а также по другим существенным статьям

2016	Грузопере- возки	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники	Прочие	Итого
<i>тыс. руб.</i>				
Выручка (соответствует данным управленческой отчетности)	7 121 276	3 834 827	1 212 109	12 168 212
Исключение межсегментных продаж	(16 290)	-	(40 931)	(57 221)
Признание доходов в соответствующем периоде	8 078	(225 965)	-	(217 887)
Выручка (соответствует данным МСФО отчетности)	7 113 064	3 608 862	1 171 178	11 893 104
ЕВИТДА по сегменту (соответствует данным управленческой отчетности)	1 474 719	169 398	82 111	1 726 228
Исключение межсегментных продаж	(16 290)	41 179	(24 889)	-
Признание доходов в соответствующем периоде	8 078	(225 965)	-	(217 887)
Признание расходов в соответствующем периоде	21 182	22 131	-	43 313
Расходы на гарантийные ремонты	-	16 166	-	16 166
Капитализация ремонтов	(117 749)	-	-	(117 749)
Демередж	-	-	34 874	34 874
Прочие корректировки	(8 500)	20 939	(12 917)	(478)
ЕВИТДА по сегменту (на основе данных МСФО отчетности)	1 361 440	43 848	79 179	1 484 467
Амортизация за период	(821 193)	(48 095)	(1 049)	(870 337)
Доля в прибыли инвестиций, учитываемых долевым методом	651 181	-	-	651 181
Прибыль от амортизации дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	123 344	-	-	123 344
Финансовые (расходы)/доходы	(538 421)	(130 319)	144	(668 596)
Прибыль от восстановления обесценения за период	150 953	-	-	150 953
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам	28 534	188 197	(12 654)	204 077
Прочие доходы/(расходы)	205 134	(41 396)	(27 350)	136 388
Консолидированная прибыль до налогообложения	1 160 972	12 235	38 270	1 211 477

Географические регионы

Выручка группы по географическому признаку представлена следующим образом (выручка показана исходя из расположения портов выгрузки):

Страна

тыс. руб.	2017	2016
Европа	3 162 161	3 694 967
Россия	6 006 372	6 281 298
Азия и Ближний Восток	1 822 694	1 794 193
Северная Африка	145 196	122 646
	11 136 423	11 893 104

В 2017 году сегмент «Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники» осуществил продажи в объеме 9% и 15% от общей величины выручки всей Группы покупателям: ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» и Министерство обороны РФ соответственно.

В 2016 году сегмент «Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники» осуществил продажи в объеме 16% и 11% от общей величины выручки всей Группы покупателям: ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» и Министерство обороны РФ соответственно.

29 События после отчетной даты

В марте 2018 года Группой были реализованы: судно балансовой стоимостью по состоянию на 31.12.2017г. 23 873 тыс.руб.; недвижимое имущество балансовой стоимостью по состоянию на 31.12.2017г. 1 057 тыс.руб.

В апреле 2018 года Группой были приобретены у ассоциированной компании две баржи общей стоимостью 8 474 тыс.руб.