

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство"

Код эмитента: 00141-А

за 2 квартал 2019 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	_____ Ю. Б. Гильц
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия	подпись
единоличного исполнительного органа эмитента:	
Договор № 2019/Ю-0035, от 31.05.2019, по 30.06.2022	
Доверенность № б/н, от 05.06.2019, по 31.12.2020	
Дата: 12 августа 2019 г.	
Главный бухгалтер	_____ А. В. Тимофеева
Дата: 12 августа 2019 г.	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.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2090 ;
https://www.nwship.com/investors/nwship/kvartal-otchet

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 (аудиторской организации) эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	9
1.4. Сведения о консультантах эмитента	10
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента	10
2.3. Обязательства эмитента	11
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	11
2.3.2. Кредитная история эмитента	11
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	14
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 сведения об эмитентах, 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	19
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	22
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	22
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	22

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	27
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	27
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	32
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	34
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	34
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	35
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	35
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	37
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	37
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	38
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	38
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	38
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.....	38
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	40
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	41
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	41
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	41
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	42
Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	42
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	42
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	43
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	46
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	46
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	46
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года	46
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	46
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	46
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	46
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	46
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	47
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	47
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	47
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	47

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	47
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	47
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	48
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	48
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	48
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.....	48
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	48
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	48
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	49
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	49
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	49
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	49
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	49
8.8. Иные сведения	49
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	49
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	50

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 аудиторе (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 аудиторе (аудиторской организации) 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"**

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
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

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской

организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от 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 завершенного 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 трудовыми затратами.

Фактический размер вознаграждения по осуществлению аудитором обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам 2018 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 завершенных 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
	2014
	2015
	2016

	2017
	2018

Периоды из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Отчетная дата	Консолидированная финансовая отчетность, Отчетная дата
	30.06.2018
	30.06.2019

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

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от 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 завершеного 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 2018 год составляет 9 558 тыс. руб. без учета НДС (20%).

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: *Горнова Татьяна Владимировна*

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: *(495) 269-7799*

Факс: *(495) 269-7799*

Адрес электронной почты: *info@vsk-gr.ru*

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа «Высшие Стандарты Качества»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КГ «ВСК»**

Место нахождения: **115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19**

ИНН: **7730135959**

ОГРН: **1027739056476**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: **Общероссийская общественная организация «Российское общество оценщиков»**

Место нахождения: **107078 Российская Федерация, Москва, 1-ый Басманный переулок, д. 2А, оф. 5**

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: **09.09.2010**

Регистрационный номер: **006855**

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Выполнена услуга по оценке рыночной стоимости одной обыкновенной именной бездокументарной акции ПАО «СЗП» в составе 100% пакета акций.

Оценка проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

ФИО: *Тищенко Екатерина Евгеньевна*

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: *(495) 269-7799*

Факс: *(495) 269-7799*

Адрес электронной почты: *info@vsk-gr.ru*

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа «Высшие Стандарты Качества»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КГ «ВСК»**

Место нахождения: **115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19**

ИНН: **7730135959**

ОГРН: **1027739056476**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: **Общероссийская общественная организация «Российское общество оценщиков»**

Место нахождения: **107078 Российская Федерация, Москва, 1-ый Басманный переулок, д. 2А, оф. 5**

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: **04.02.2008**

Регистрационный номер: **0023290**

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Выполнена услуга по оценке рыночной стоимости одной обыкновенной именной бездокументарной акции ПАО «СЗП» в составе 100% пакета акций.

Оценка проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», 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	2018, 6 мес.	2019, 6 мес.
Производительность труда	3 724,95	3 498,41
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,21	0,12
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,1	0
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-0,04	-2,32
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. По итогам работы общества за 6 месяцев 2019 г. произошло снижение производительности труда в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Изменение показателей связано как со снижением показателя выручки, так и изменением среднесписочной численности персонала.

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 31.12.2018 г.	На 30.06.2019 г.
Рыночная капитализация	4 479 232 380	6 855 538 760

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 Публичного акционерного общества "Московская Биржа ММВБ-РТС".

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 30.06.2019 г.

Структура заемных средств

По состоянию на 30.06.2019 г. заемных средств Общество не имеет.

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	627 111
из нее просроченная	1 712
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	18 070
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	530 856
из нее просроченная	1 712
перед персоналом организации	59 726
из нее просроченная	0
прочая	18 459
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: ***Volgo-Balt Shipping Ltd***

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

Сумма задолженности: ***150 834 тыс. руб.***

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

Просроченная 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 завершеного 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 завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, 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 №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	
2. 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	
3. 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	0
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	Нет

указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	20.12.2024
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	19.09.2018

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

На 30.06.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 30.06.2019 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)	3 803 331,78
в том числе по обязательствам третьих лиц	3 803 331,78
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	0
в том числе по обязательствам третьих лиц	0
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	3 803 331,78
в том числе по обязательствам третьих лиц	3 803 331,78

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): *3 072 770,88 тыс. руб.*

Срок исполнения обеспеченного обязательства: *31.12.2025*

Способ обеспечения: *поручительство*

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: *В соответствии с договором ПАО "СЗП" обязуется отвечать перед Банком за исполнение АО "Северо-Западный Флот" всех обязательств по договорам.*

Срок, на который предоставляется обеспечение: *до 31.12.2025*

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 судовой верфь".*

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): *730 560,9 тыс. руб.*

Срок исполнения обеспеченного обязательства: *30.04.2020*

Способ обеспечения: *поручительство*

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 судовой верфь" 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.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2090; www.nwship.com/investors**

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	2018, 6 мес.	2019, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	3 967 543	3 584 593
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99,73	99,91

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 снижение выручки в 1 полугодии 2019 г. по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года существенное влияние оказала конъюнктура рынка (снижение фрахтовых ставок и рынка перевозок в целом). В обозначенных условиях обществу удалось получить максимальный доход.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2018, 6 мес.	2019, 6 мес.
Сырье и материалы, %	3,69	3,23
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	27,66	30,89
Топливо, %	22,04	22,84
Энергия, %	0,02	0,03
Затраты на оплату труда, %	12,82	13,28
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	17,74	16,34
Отчисления на социальные нужды, %	1,5	1,33
Амортизация основных средств, %	3,84	3,34
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,01	0,01
Прочие затраты, %	10,68	8,71
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	1,94	1,85
связь, %	0,24	0,22
представительские расходы, прочие расходы по содержанию персонала, %	4,2	2,89
иное, %	4,3	3,75
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	121,6	95,62

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. 2019 г.

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

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

Место нахождения: *РФ, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 1*

ИНН: *9705083098*

ОГРН: *1167847471230*

Доля в общем объеме поставок, %: *13.58*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть Марин Бункер"*

Место нахождения: *РФ, Санкт-Петербург, В.О., Большой пр., д. 80*

ИНН: *7838392447*

ОГРН: *1077847626042*

Доля в общем объеме поставок, %: *10.1*

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 2018 года повысилась на 19,1%.

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 ПАО "СЗП" топливом в иностранных портах. По совокупности доля таких поставок за 6 месяца 2019 года составила 31,23% 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 осуществляет 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 оформления 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. Эмитент не имеет подконтрольных организаций, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, 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 30.06.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Сооружения	3 759	537
Машины и оборудование	320 021	178 473
Транспортные средства	2 776 020	968 612
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 611	2 515
ИТОГО	3 103 411	1 150 137

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 завершённого 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 30.06.2019 г. такие объекты основных средств отсутствуют.

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	2018, 6 мес.	2019, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %	15,4	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,5	0,5
Рентабельность активов, %	7,7	-
Рентабельность собственного капитала, %	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

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	2018, 6 мес.	2019, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	1 247 031	838 330
Коэффициент текущей ликвидности	2,95	2,02
Коэффициент быстрой ликвидности	2,65	1,75

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 30.06.2019 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, литер А, 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 2018 году и в текущем 2019 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-А	ФКЦБ России
15.02.2001	2-03-00023-А	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

Дивиденды по акциям АО "Волга-флот" в 2018 году и в текущем 2019 году не объявлялись и не выплачивались.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Акционерное общество «Окская судостроительная верфь»**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **АО «Окская судостроительная верфь»**

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 судостроительная верфь" в 2018 году и в текущем 2019 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 01.01.2018 г. составила 120 793 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 120 793 тыс. руб.

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Заем, выданный ООО «В.Ф.Танкер» (правопреемник - АО "Волга флот") 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: **515 000 тыс. руб.**

Объект финансового вложения: **Вклад в имущество АО "Окская судостроительная 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.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

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 30.06.2019 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	14 296
ИТОГО	86 235	84 346

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 2019 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 первое полугодие 2019 года, составил 2 266 тыс. т, что несколько меньше по сравнению с аналогичным периодом 2018 года.

Общая структура перевозок по различным видам грузов сохранилась.

За 6 месяцев 2019 года перевезено 571 тыс. т зерновых грузов, 358 тыс. т - удобрений и химических грузов, 614 тыс. т составил объем грузопотока черных и цветных металлов, 117 тыс. т - каменного угля, 215 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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Для обеспечения деятельности Общества создаются следующие органы управления:

- *Общее собрание акционеров Общества – высший орган Общества;*
- *Совет директоров Общества - коллегиальный орган управления Общества, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, контролирующий деятельность исполнительных органов корпорации и выполняющий иные функции;*
- *Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор или Управляющая организация (Управляющий), временный единоличный исполнительный орган (исполняющий обязанности Генерального директора));*
- *Ликвидационная комиссия Общества (в случае ликвидации Общества);*

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее собрание акционеров формируют участники (акционеры) Общества.

К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2. реорганизация Общества;*
- 3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждению промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4. определение количественного состава Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 6. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций; путем размещения дополнительных акций (эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции) посредством закрытой подписки, размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 (двадцати пяти) процентов ранее размещенных обыкновенных акций, размещения посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг Общества, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции Общества, составляющие более 25 (двадцати пяти) процентов ранее размещенных обыкновенных акций Общества;*
- 7. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 8. образование Единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- 9. передача полномочий Единоличного исполнительного органа Общества по договору коммерческой организации (Управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (Управляющему) и досрочное прекращение их полномочий;*
- 10. избрание членов Ревизионной комиссии Общества, досрочное прекращение их полномочий;*
- 11. утверждение Аудитора Общества;*
- 12. выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года;*
- 13. утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;*
- 14. распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов по результатам отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года;*
- 15. определение порядка ведения общего собрания акционеров;*
- 16. дробление и консолидация акций;*
- 17. принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 18. принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*

19. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
20. принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
21. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
22. принятие решения о выплате членам Совета директоров вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, а также установление размеров таких вознаграждений и компенсации;
23. принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей, а также установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
24. принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции;
25. решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение иных органов управления Общества, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах». Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Порядок подготовки, созыва и проведения заседаний Совета директоров определяется Положением о Совете директоров Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

1. определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение стратегических и инвестиционных проектов Общества, стоимость которых составляет более 2 процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату; утверждение бюджета и бизнес-плана Общества, внесение в них изменений и корректировок;
2. образование единоличного исполнительного органа и досрочное прекращение его полномочий, утверждение условий трудового договора с ним и применение к нему мер поощрения или дисциплинарных взысканий;
3. созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, когда в течение установленного действующим законодательством срока Советом директоров не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, и внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва;
4. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
5. определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров и другие вопросы подготовки и проведения Общего собрания акционеров, предусмотренные законодательством Российской Федерации;
6. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций, за исключением случаев, определенных в подпункте 9.3.6 пункта 9.3 статьи 9 настоящего Устава;
7. внесение в настоящий Устав изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом;
8. размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, в том числе конвертируемых в акции, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Уставом;
9. определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
10. утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
11. предварительное утверждение годового отчета Общества; утверждение отчета о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
12. выработка рекомендаций для Общего собрания акционеров по вопросу о размере вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества. Определение размера оплаты услуг Аудитора;
13. рекомендации для Общего собрания акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты; рекомендации Общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков общества по результатам отчетного года;
14. использование резервного фонда и иных фондов Общества;
15. утверждение внутренних документов Общества, в том числе: Положения о дивидендной политике Общества, Положения о порядке совершения сделок в Обществе, Кодекса корпоративного управления, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено действующим законодательством, настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров или

Единоличного исполнительного органа Общества

16. создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах;

17. утверждение Регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение такого договора;

18. принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях (за исключением организаций, указанных в подпункте 18 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах»);

19. создание постоянных и (или) временных комитетов и комиссий при Совете директоров, утверждение внутренних документов, регламентирующих порядок создания и деятельности таких комитетов и комиссий;

20. избрание Председателя Совета директоров;

21. назначение Секретаря Совета директоров (Корпоративного секретаря Общества)(должностного лица, которое отвечает за соблюдение процедур, в рамках которых осуществляется реализация прав акционеров);

22. приостановление полномочий Управляющей организации (Управляющего), которой (которому) по решению Общего собрания акционеров были переданы полномочия Единоличного исполнительного органа Общества, и назначение временного Единоличного исполнительного органа Общества;

23. определение условий договора Общества с лицом, осуществляющим полномочия Единоличного исполнительного органа или Управляющей организацией (Управляющим), в том числе определение размера вознаграждения и дополнительного вознаграждения за отчетный период; определение лица, уполномоченного подписать договор от имени Общества с лицом, осуществляющим полномочия Единоличного исполнительного органа или Управляющей организацией (Управляющим);

24. принятие решений по вопросам, предусмотренным пунктом 9.11. статьи 9 настоящего Устава, а также:

- рассмотрение предложений акционеров о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров, предложений акционеров о выдвижении кандидатов на выборные должности в Обществе и принятие решений о включении или об отказе включения таких предложений в указанную повестку дня;

- включение дополнительных предложений в повестку дня Общего собрания акционеров;

- включение кандидатов в список кандидатов на выборные должности в Обществе в случае отсутствия или недостаточного числа кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующих органов управления Общества;

25. согласие на совершение сделок, связанных с приобретением или отчуждением Обществом недвижимого имущества, обременением недвижимого имущества любым способом, связанным с волей Общества (залог, сервитут, аренда, безвозмездное пользование) на срок более 3 (трех) лет;

26. утверждение организационной структуры Общества;

27. осуществление контроля за деятельностью Единоличного исполнительного органа Общества;

28. назначение аудиторской проверки Общества;

29. принятие во всякое время решения о проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества;

30. утверждение результатов переоценки основных фондов Общества;

31. согласие на совершение или последующее одобрение сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим уставом;

32. утверждение заключения о крупной сделке в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

33. согласие на совершение или последующее одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

34. предварительное одобрение договора о внесении акционером (акционерами) Общества вклада в имущество Общества (вклад, который не увеличивает уставный капитал Общества и не изменяет номинальную стоимость акций Общества); предварительное одобрение договора о внесении Обществом вклада в имущество другого общества, акционером (участником) которого является Общество.

35. обращение с заявлением о листинге акций общества и (или) эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции Общества;

36. иные вопросы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренними документами Общества.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, не могут быть переданы на решение Единоличного исполнительного органа Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества. Единоличный исполнительный орган подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров. Единоличный исполнительный орган Общества организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества наделяется в соответствии с законодательством Российской Федерации всеми необходимыми полномочиями для выполнения задач руководства деятельностью Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества без доверенности действует от имени Общества в пределах своей компетенции, установленной настоящим Уставом и действующим законодательством. По решению Общего собрания акционеров полномочия Единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (Управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (Управляющему). Указанное решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров.

Избрание Единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляется по решению Общего собрания акционеров, принятого большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

Общее собрание акционеров вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Единоличного исполнительного органа Общества (управляющей организации или управляющего).

К компетенции Единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров, в том числе к компетенции Единоличного исполнительного органа Общества относится:

1. осуществление оперативного руководства деятельностью Общества;
2. распоряжение имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных Уставом Общества;
3. осуществление полномочий участника/акционера дочерних и зависимых обществ, за исключением полномочия, указанного Уставе Общества;
4. представление интересов Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
5. утверждение штатов (штатного расписания), заключение трудовых договоров с работниками Общества, применение к работникам мер поощрения и наложение на них взыскания;
6. совершение сделок от имени Общества с учетом ограничений, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, выдача доверенностей от имени Общества, открытие в банках счетов Общества;
7. подписание финансовых документов Общества с правом первой подписи;
8. организация ведения бухгалтерского учета, отчетности Общества и документооборота Общества;
9. издание приказов и указаний, обязательных для исполнения всеми работниками Общества;
10. предъявление от имени Общества претензий и исков к юридическим и физическим лицам как в Российской Федерации, так и за рубежом;
11. утверждение внутренних документов Общества, регулирующих вопросы текущей деятельности Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
12. разработка и представление для утверждения Совету директоров Общества проекта организационной структуры Общества, в том числе проектов вносимых в нее изменений и дополнений;
13. выработка и реализация текущей хозяйственной политики Общества в целях повышения ее прибыльности и конкурентоспособности;
14. организационное обеспечение проведения Общего собрания акционеров и работы Совета директоров, обеспечение выполнения принятых ими решений;
15. рассмотрение вопросов развития филиалов и представительств и заслушивание отчетов о результатах их деятельности;
16. назначение руководителей филиалов и представительств Общества;
17. утверждение Положений о стимулировании труда плавсостава и береговых работников;
18. утверждение форм оперативной отчетности структурных подразделений Общества;
19. принятие решений о праздновании юбилейных и знаменательных дат, о награждении работников Общества;
20. принятие решения о регистрации и использовании товарных знаков Общества, утверждения фирменного стиля Общества и рекомендаций по его использованию;
21. определение в соответствии с законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации состава и объема сведений, составляющих в Обществе коммерческую тайну;
22. организация в Обществе работ с документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну, осуществление контроля за надлежащим выполнением этой работы;
23. организация разработки мер по обеспечению сохранности государственной тайны, организация в обществе работ по обеспечению ее сохранности, осуществление контроля за надлежащим выполнением этой работы;
24. осуществление иных полномочий, не отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Эмитентом утвержден (принят) кодекс корпоративного управления либо иной аналогичный документ

Сведения о кодексе корпоративного управления либо аналогичном документе:

Кодекс корпоративного поведения эмитента утвержден Советом директоров ОАО «Северо-Западное пароходство», протокол №5 от 20 декабря 2011 г.

За последний отчетный период вносились изменения в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления:

Решением годового общего собрания акционеров общества, состоявшегося 30.05.2019 г., утверждены Изменения №1 в Устав ПАО "СЗП".

07.06.2019 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 2197848157417 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

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 (председатель)*

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		
02.2012	04.2015	ОАО "Первая грузовая компания"	генеральный директор, председатель правления, член совета директоров
04.2015	04.2018	АО "Первая грузовая компания"	генеральный директор, председатель правления, член совета директоров
07.2007	12.2013	ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В. (UNIVERSAL CARGO LOGISTICS HOLDING B.V.)	член совета директоров
06.2009	06.2013	ОАО "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
06.2018	наст. время	АО "Первая грузовая компания"	заместитель председателя совета директоров
07.2018	наст. время	АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	председатель совета директоров
07.2018	наст. время	АО "Туапсинский морской торговый порт"	председатель совета директоров
06.2018	наст. время	ПАО "Северо-Западное пароходство"	председатель 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 капитале 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: **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		
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"
04.2019	наст. время	ООО "Управление транспортными активами"	управляющий директор АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"
06.2018	наст. время	ПАО "Северо-Западное 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 капитале 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**

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	12.2018	ООО "В.Ф. Танкер"	член совета директоров
06.2015	06.2016	АО "Окская судоверфь"	член совета директоров
06.2015	наст. время	ПАО "Северо-Западное пароходство»	член совета директоров
06.2019	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 капитале 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
06.2018	наст. время	ПАО «Северо-Западное 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 капитале 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: **Самсиков Денис Евгеньевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1973**

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	07.2015	Представительство ОАО "НЛМК" в Москве	главный специалист
08.2015	наст. время	АО "Окская судовой верфь"	исполнительный директор
06.2017	наст. время	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров
06.2017	наст. время	АО "Судоходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
06.2017	наст. время	АО "Судоремонтный завод "Память Парижской Коммуны"	член совета директоров
05.2018	наст. время	АО "Таганрогский морской торговый порт"	член совета директоров
05.2019	наст. время	ПАО «Северо-Западное 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 капитале 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		
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
06.2018	наст. время	АО "Судходная компания "Волжское пароходство"	член совета директоров
06.2017	наст. время	ПАО «Северо-Западное 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 капитале 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
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
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
2014	04.2019	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров
2011	наст. время	ПАО «Северо-Западное 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 капитале 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 №2019/Ю-0035 от 31.05.2019 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
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
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
2014	04.2019	АО "Окская судовой верфь"	член совета директоров
2011	наст. время	ПАО "Северо-Западное 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

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	2019, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	3 376
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	3 376

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

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

Управляющая организация

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2019, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	48 468,4
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	48 468,4

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

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

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: **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

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: **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		
10.2013	наст. время	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	начальник отдела финансового контроля

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

5.6. 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	2019, 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	2019, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 027
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	485 614,7
Выплаты социального характера работников за отчетный период	883

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, а также не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента, а также не заключал соглашения со своими 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: **5 929**

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): **6 139**

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): **05.05.2019**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **6 139**

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: **62,7933%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **62,7933%**

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: **ЮСул 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: **28 Oktovriou, 365, VASHIOTIS SEAFRONT BUILDING, Flat/Office 201, Neapoli, 3107, Limassol, 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: 28 Oktovriou, 365, VASHIOTIS SEAFRONT BUILDING, Flat/Office 201, Neapoli, 3107, Limassol, 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: **603001 Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, д. 15А**

ИНН: **5260902190**

ОГРН: **1025203016717**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **29,6452%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **29,6452%**

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, %: **56,42**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **67,34**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **62,7933%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **62,7933%**

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')

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) или муниципальной собственности

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: **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, %: **2,65**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **29,65**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **05.05.2019**

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 имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась 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 имелась заинтересованность	0	
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась 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 имелась заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении	0	

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена (размер) которой составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 30.06.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	200 469
в том числе просроченная	5 685
Дебиторская задолженность по векселям 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	557 088
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	757 557
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	5 685

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 30.06.2019

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	30.06.2019
ИНН	03144975
по ОКВЭД	7812023195
по ОКОПФ / ОКФС	50.20
по ОКЕИ	1 22 47 / 34
	384

Пояс нени я	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2	3	4
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 965 219	2 072 793	2 298 670
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	4 064 597	3 907 097	3 749 097
	Отложенные налоговые активы	1180	8 911	5 060	6 331
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1190a	20 088	0	0
	ИТОГО по разделу I	1100	6 058 817	5 984 953	6 054 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	199 088	218 724	157 853
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 315	4 307	9 819
	Дебиторская задолженность	1230	737 535	641 667	490 064
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500 000	500 000	500 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	190 399	547 049	146 819
	Прочие оборотные активы	1260	16 778	14 952	20 746
	ИТОГО по разделу II	1200	1 662 115	1 926 699	1 325 301
	БАЛАНС (актив)	1600	7 720 932	7 911 652	7 379 403

Пояс нени я	ПАССИВ	Код строки	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 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	0	0	0
	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	6 703 016	7 096 979	5 779 794
	ИТОГО по разделу III	1300	6 894 941	7 288 904	5 971 719
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 206	3 349	5 635
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	2 206	3 349	5 635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	870 000
	Кредиторская задолженность	1520	627 177	434 689	387 482
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	196 608	184 710	144 567
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	823 785	619 399	1 402 049
			7 720 932		
	БАЛАНС (пассив)	1700	7 720 932	7 911 652	7 379 403

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2019 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
Дата	0710002
по ОКПО	30.06.2019
ИНН	03144975
по ОКВЭД	7812023195
по ОКОПФ /	50.20
ОКФС	1 22 47 / 34
по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес. 2019 г.	За 6 мес. 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 587 969	3 978 242
	Себестоимость продаж	2120	-3 752 350	-3 271 512
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-164 381	706 730
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	-241 895	-233 211
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-406 276	473 519
	Доходы от участия в других организациях	2310	18 081	8 345
	Проценты к получению	2320	43 964	35 292
	Проценты к уплате	2330	0	-24 077
	Прочие доходы	2340	244 635	464 589
	Прочие расходы	2350	-295 630	-296 453
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-395 226	661 215
	Текущий налог на прибыль	2410	0	-49 345
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	74 051	-84 221
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 143	1 804
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 851	-481
	Прочее	2460	-64	-338
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-390 296	612 855
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-390 296	612 855
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

2018

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

МСФО

Информация приводится в приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав отчетности, прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету:

- заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прочем совокупном доходе;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале;
- примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности.

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	2019, 6 мес.
Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг)	3 511 707
Доля таких доходов в выручке от продаж %	97.87

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

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не было

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 уставного капитала эмитента за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, 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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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 завершённого 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

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

Решении 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 совершённая 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, утверждённым 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

Категория акций: **обыкновенные**

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **12,5**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **10 514 630**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0**

Количество объявленных акций: **14 150 000**

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: **0**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0**

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
29.04.2009	1-01-00141-А

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры Общества вправе:

- участвовать в управлении делами Общества;
- в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом и уставом Общества, получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерской и иной документацией;
- обжаловать решения органов Общества, влекущие гражданско-правовые последствия, в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом;
- требовать, действуя от имени Общества (пункт 1 статьи 182 Гражданского кодекса РФ), возмещения причиненных Обществу убытков (статья 53.1 Гражданского кодекса РФ);
- оспаривать, действуя от имени Общества (пункт 1 статьи 182 Гражданского кодекса РФ), совершенные Обществом сделки по основаниям, предусмотренным статьей 174 Гражданского кодекса РФ или законом об акционерных обществах, и требовать применения последствий их недействительности, а также применения последствий недействительности ничтожных сделок Общества.

Акционеры Общества могут иметь и другие права, предусмотренные законом или уставом Общества. Акционеры вправе отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры - владельцы обыкновенных акций могут участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества - право на получение части его имущества.

Дивиденды выплачиваются владельцам обыкновенных акций, которые были внесены в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляемый на основании данных реестра акционеров Общества.

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

На дату окончания отчетного квартала в обращении нет облигаций эмитента с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, в отношении которых осуществлялась регистрация проспекта и (или) допуск к организованным торгам

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 залоговым 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

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

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 2018 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 его дочерних предприятий (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 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.

Аудлируемое 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.

Признание выручки по долгосрочным (строительным) контрактам

См. примечание 9 к консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Существенную долю выручки Группы составляет выручка от строительства судов.</p> <p>Большинство контрактов с покупателями учитывается в соответствии с их степенью выполнения, методом, определенным в соответствии с МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями» в отношении обязанностей к исполнению, выполняемых в течение периода.</p> <p>Признание выручки в течение периода времени предполагает оценку руководства в отношении отсутствия альтернативного использования объектов строительства, а также наличие права на получение оплаты за выполненную часть работ по контракту.</p> <p>Таким образом, Группа признает выручку по контракту исходя из степени выполнения контракта на отчетную дату, определенной как отношение понесенных затрат по контракту на выполненные работы по состоянию на эту дату к общим ожидаемым затратам по контракту.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценку обоснованности применения метода признания выручки исходя из степени выполнения контракта в соответствии с МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями» путем анализа контрактных условий и характера товаров и услуг, предоставляемых покупателю, основываясь на выбранных для тестирования контрактах; - тестирование структуры и внедрения средств контроля, связанных с разделением обязанностей при бюджетировании выручки и себестоимости, проведением анализа и мониторинга руководством достижения прогнозируемых значений и отклонений от них, разделением обязанностей при последующем обновлении бюджетных данных в случае изменений в работах по контракту; - тестирование расчета степени выполнения по каждому соответствующему контракту путем прямого пересчета, используя фактические понесенные затраты и ожидаемые затраты, необходимые для завершения контракта; - детальное тестирование данных, лежащих в основе формирования общих ожидаемых затрат по контрактам. <p>Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Группой в</p>



В 2018 году Группа отразила выручку от строительства судов в размере 4 260 844 тыс. руб. (30 процентов от общей суммы выручки за 2018 год).

Учет долгосрочных контрактов на строительство предполагает надежную оценку будущих затрат, необходимых для выполнения контрактных обязательств, а также оценку отсутствия альтернативного использования объектов строительства.

Указанные выше оценки прямо влияют на суммы и сроки признания выручки, так как определяют степень выполнения контракта и метод признания выручки.

Соответственно, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.

примечании 9 к 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



19 апреля 2019 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 Изменение существенных принципов учетной политики	40
5 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу	45
6 Справедливая стоимость финансовых инструментов и управление рисками	47
7 Запасы	55
8 Выручка от фрахта	55
9 Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники	55
10 Выручка от прочих видов деятельности	56
11 Рейсовые и чартерные расходы	56
12 Эксплуатационные расходы по флоту	56
13 Общехозяйственные и административные расходы	57
14 Прочие доходы и расходы	57
15 Финансовые доходы	57
16 Финансовые расходы	57
17 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	58
18 Основные средства	60
19 Обесценение активов	62
20 Налог на прибыль	63
21 Торговая и прочая дебиторская задолженность	65
22 Денежные средства и их эквиваленты	65
23 Капитал и резервы	66
24 Кредиты и займы	67
25 Торговая и прочая кредиторская задолженность	67
26 Условные обязательства	68
27 Операции со связанными сторонами	69
28 Информация по сегментам	72
29 События после отчетной даты	75

Консолидированный отчет о прибыли или убытке

тыс. руб.	Примечания	2018	2017*
Продолжающаяся деятельность			
Выручка от фрахта	8	8 687 637	7 165 359
Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники	9	5 282 496	2 860 597
Выручка от экспедиторской деятельности		258 130	1 058 577
Выручка от прочих видов деятельности	10	78 876	51 890
Рейсовые и чартерные расходы	11	(3 717 450)	(3 236 464)
Эксплуатационные расходы по флоту	12	(1 971 707)	(1 824 567)
Брокерская комиссия		(139 462)	(123 416)
Расходы на строительство судов и изготовление прочей техники		(3 949 086)	(2 475 260)
Себестоимость услуг по экспедиторской деятельности		(207 159)	(971 698)
Прочая себестоимость		(51 965)	(41 304)
Амортизация	18	(842 744)	(710 700)
Общехозяйственные и административные расходы	13	(928 053)	(701 888)
(Убыток от обесценения)/Прибыль от восстановления обесценения активов	19	(4 362)	37 470
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(3 884)	-
(Убыток)/прибыль от выбытия основных средств и прочих активов		(20 360)	1 060
Прочие доходы	14	222 546	264 795
Прочие расходы	14	(114 911)	(77 466)
Прибыль от операционной деятельности		2 578 542	1 276 985
Финансовые доходы	15	109 574	128 294
Финансовые расходы	16	(352 144)	(622 702)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам		(153 367)	53 920
Прибыль/(убыток) от дисконтирования дебиторской задолженности и займов выданных		42 592	(14 116)
Прибыль от восстановления обесценения займов выданных		12 208	-
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	17	931 643	521 437
Прибыль до налогообложения		3 169 048	1 343 818
Расход по налогу на прибыль	20	(165 697)	(49 390)
Прибыль за отчетный год		3 003 351	1 294 428
Причитающаяся:			
Собственникам Компании		2 926 919	1 295 987
Держателям неконтролирующих долей		76 432	(1 559)
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на акцию, принадлежащая собственникам компании (руб. на акцию)	23	278,37	123,26

Прилагаемые на стр. 17 –75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о прочем совокупном доходе

тыс. руб.	2018	2017*
Прибыль за год	3 003 351	1 294 428
Прочий совокупный доход/(убыток):		
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний	17 24 808	-
<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	17 103 433	(23 877)
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний Группы из других валют	1 192 413	(275 282)
Прочий совокупный доход / (убыток) за отчетный год	1 320 654	(299 159)
Общий совокупный доход за отчетный год	4 324 005	995 269

Общий совокупный доход, причитающийся:

Собственникам Компании	4 247 573	996 828
Держателям неконтролирующих долей	76 432	(1 559)
Общий совокупный доход за отчетный год	4 324 005	995 269

* Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 4).

Данная консолидированная финансовая отчетность утверждена 19 апреля 2019 года:

Гильц Ю.Б.
Управляющий директор

Тимофеева А.В.
Главный бухгалтер

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	31 декабря 2018	31 декабря 2017*
Активы			
Основные средства	18	10 478 211	9 025 470
Нематериальные активы		99	611
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	17	2 505 463	2 868 213
Займы выданные	27	-	961 784
Отложенные налоговые активы	20	113 022	115 908
Прочие внеоборотные активы		3 682	3 053
Внеоборотные активы		13 100 477	12 975 039
Запасы	7	2 284 650	1 286 205
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	1 278 575	805 918
Активы по текущему налогу на прибыль		35 777	4 493
Займы выданные	27	1 001 930	-
Денежные средства и их эквиваленты	22	1 470 806	879 074
Оборотные активы		6 071 738	2 975 690
Итого активов		19 172 215	15 950 729

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Северо-Западное пароходство»
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	31 декабря 2018	31 декабря 2017*
Капитал			
Уставный капитал	23	131 433	131 433
Добавочный капитал	23	(175 277)	1 234 804
Нераспределенная прибыль		7 496 385	4 605 457
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют		3 534 672	2 238 826
Капитал, причитающийся собственникам Компании		10 987 213	8 210 520
Капитал, причитающийся неконтролирующим акционерам		(11 202)	(87 614)
Итого капитала		10 976 011	8 122 906
Обязательства			
Кредиты и займы	24	3 967 706	2 854 273
Доходы будущих периодов	25	262 329	226 779
Долгосрочная часть кредиторской задолженности по лизингу		4 222	-
Отложенные налоговые обязательства	20	193 065	194 932
Долгосрочные обязательства		4 427 322	3 275 984
Кредиты и займы	24	416 823	2 519 364
Обязательства по текущему налогу на прибыль		23 260	38 639
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	3 313 851	1 993 836
Краткосрочная часть кредиторской задолженности по лизингу		14 948	-
Краткосрочные обязательства		3 768 882	4 551 839
Итого обязательств		8 196 204	7 827 823
Итого капитала и обязательств		19 172 215	15 950 729

* Группа начала применение МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 4).

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

тыс. руб.	Примечания	2018	2017*
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за год		3 003 351	1 294 428
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	18	842 744	710 700
Убыток от выбытия основных средств		29 210	1 599
Прибыль от выбытия прочих активов		(8 850)	(2 659)
Убыток/(прибыль) по курсовым разницам		153 367	(53 920)
Финансовые доходы	15	(109 574)	(128 294)
Финансовые расходы	16	352 144	622 702
Расход по налогу на прибыль	20	165 697	49 390
Убыток/(прибыль) от обесценения активов	19	4 362	(37 470)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	17	(931 643)	(521 437)
(Прибыль)/убыток от дисконтирования дебиторской задолженности и займов выданных		(42 592)	14 116
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		3 884	-
Прибыль от восстановления обесценения займов выданных		(12 208)	-
Создание резерва под снижение стоимости незавершенного производства		112 234	-
Прочие расходы/ (доходы)		3 377	(1 164)
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		3 565 503	1 947 991
Увеличение запасов		(999 825)	(379 050)
Штрафные санкции, уплаченные за невыполнение договорных обязательств перед Группой		-	942 892
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(396 477)	631 415
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		1 042 724	459 798
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 211 925	3 603 046
Налог на прибыль уплаченный	20	(229 705)	(21 717)
Проценты уплаченные		(381 020)	(849 592)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		2 601 200	2 731 737

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

<i>тыс. руб.</i>	<i>Примечания</i>	2018	2017*
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от продажи основных средств и внеоборотных активов, предназначенных для продажи		23 732	42
Дивиденды полученные		-	5
Продажа прочих инвестиций		-	777 597
Проценты полученные		60 205	38 991
Возврат авансов, выплаченных на приобретение основных средств		-	303 646
Приобретение основных средств		(158 122)	(46 382)
Капитализированные ремонты за период		(406 423)	(212 505)
Чистый поток денежных средств, (использованных в) / полученных от инвестиционной деятельности		(480 608)	861 394
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств		1 548 197	3 582 789
Выплаты по заемным средствам		(3 185 129)	(7 203 618)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(1 636 932)	(3 620 829)
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		483 660	(27 698)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	22	879 074	911 713
Пересчет курса валют		108 072	(4 941)
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	22	1 470 806	879 074

* Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 4).

Прилагаемые на стр. 17 – 75 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	(312 819)
Прочие изменения	
<i>Связанные с обязательствами</i>	
Процентный расход	622 421
Проценты уплаченные	(849 592)
Итого прочие изменения, связанные с обязательствами	(227 171)
Итого прочие изменения, связанные с собственным капиталом	-
Остаток на 1 января 2018 года	5 373 637
Привлечение заемных средств	1 548 197
Выплаты по заемным средствам	(3 185 129)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(1 636 932)
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	678 698
Прочие изменения связанные с обязательствами	
Процентный расход	350 146
Проценты уплаченные	(381 020)
Итого прочие изменения, связанные с обязательствами	(30 874)
Итого прочие изменения, связанные с собственным капиталом	-
Остаток на 31 декабря 2018 года	4 384 529

Прилагаемые на стр. 17 – 75 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 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 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

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Северо-Западное пароходство»
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

тыс. руб.

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставны й капитал	Добавочный капитал	Нераспре- ленная прибыль	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Итого капитал, причитающийся собст- венникам Компании	Неконтроли- рующая доля участия	Итого капитала
Остаток на 31 декабря 2017 года согласно отчетности за предыдущий период*	131 433	1 234 804	4 605 457	2 238 826	8 210 520	(87 614)	8 122 906
Влияние изменений учетной политики							
Корректировка на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 15 (за вычетом налога) (Примечание 4)	-	-	(34 733)	-	(34 733)	-	(34 733)
Корректировка на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 (за вычетом налога) (Примечание 4)	-	-	(13 513)	-	(13 513)	(20)	(13 533)
Влияние изменений учетной политики ассоциированной компании с учетом перекрестного владения	-	-	(12 553)	-	(12 553)	-	(12 553)
Скорректированный остаток на 1 января 2018 года	131 433	1 234 804	4 544 658	2 238 826	8 149 721	(87 634)	8 062 087
Общий совокупный доход за отчетный год							
Прибыль за отчетный год	-	-	2 926 919	-	2 926 919	76 432	3 003 351
Прочий совокупный доход							
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированной компании	-	-	24 808	-	24 808	-	24 808
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний из других валют	-	-	-	1 295 846	1 295 846	-	1 295 846
Итого прочего совокупного дохода	-		24 808	1 295 846	1 320 654	-	1 320 654
Общий совокупный доход за отчетный год	-		2 951 727	1 295 846	4 247 573	76 432	4 324 005
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала							
Влияние реорганизации ассоциированной компании с учетом перекрестного владения (Примечание 17)	-	(957 774)	-	-	(957 774)	-	(957 774)
Влияние изменения доли участия в ассоциированной компании с учетом перекрестного владения (Примечание 17)	-	(466 832)	-	-	(466 832)	-	(466 832)
Совокупный эффект операций с собственниками у ассоциированных компаний	-	14 525	-	-	14 525	-	14 525
Итого операций с собственниками	-	(1 410 081)	-	-	(1 410 081)	-	(1 410 081)
Остаток на 31 декабря 2018 года	131 433	(175 277)	7 496 385	3 534 672	10 987 213	(11 202)	10 976 011

*Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 4).

Прилагаемые на стр. 17 – 75 примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

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.

Материнской компанией ПАО «Северо-Западное пароходство» является Volgo-Balt Transport Holding Limited (VBTH), для которой конечной материнской компанией является Fletcher Group Holdings Limited (FGHL). Конечной контролирующей стороной Группы является В. С. Лисин. Операции между компаниями Группы раскрыты в Примечании 27.

Структура Группы

Наименование компании	Страна	Форма собственности	Характер деятельности	31 декабря 2018	31 декабря 2017
АО «Северо-Западный флот»	Россия	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 трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение 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 государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

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 АО «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 9 – выручка от строительства судов (оценка будущих затрат, необходимых для выполнения контрактных обязательств);
- 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 6 – 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

Признание и первоначальная оценка

Торговая дебиторская задолженность и выпущенные долговые ценные бумаги первоначально признаются в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы и обязательства первоначально признаются, когда Группа вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные инструменты.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования) или финансовое обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости, а для объекта учета, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, плюс сумма затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению или выпуску. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования, первоначально оценивается по цене сделки.

Классификация и последующая оценка

Финансовые активы – политика, применяемая с 1 января 2018 года

При первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – для долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – для долевого инструментов, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы реклассифицируются после их первоначального признания, только если Группа изменяет бизнес-модель управления финансовыми активами, и в этом случае все финансовые активы, на которые оказано влияние, реклассифицируются в первый день первого отчетного периода, следующего за изменением бизнес-модели.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Группы как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

Инвестиция в долговой инструмент оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в случае, если она отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирована по усмотрению Группы как оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

При первоначальном признании инвестиций в долевого инструменты, не предназначенные для торговли, Группа может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Это включает все производные финансовые активы. При первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.

Финансовые активы – оценка бизнес-модели: политика, применяемая с 1 января 2018 года

Группа проводит оценку цели бизнес-модели, в рамках которой удерживается актив, на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и предоставления информации руководству. При этом рассматривается следующая информация:

- политики и цели, установленные для данного портфеля, а также действие указанных политик на практике. Это включает стратегию руководства на получение процентного дохода, предусмотренного договором, поддержание определенной структуры процентных ставок, обеспечение соответствия сроков погашения финансовых активов срокам погашения финансовых

обязательств, используемых для финансирования данных активов, или ожидаемых оттоков денежных средств, или реализацию денежных потоков посредством продажи активов.

- каким образом оценивается результативность портфеля и каким образом эта информация доводится до сведения руководства Группы;
- риски, влияющие на результативность бизнес-модели (и финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели), и каким образом осуществляется управление этими рисками;
- каким образом осуществляется вознаграждение менеджеров, ответственных за управление портфелем (например, зависит ли это вознаграждение от справедливой стоимости указанных активов или от полученных по активам предусмотренных договором потоков денежных средств);
- частота, объем и сроки продаж финансовых активов в прошлых периодах, причины таких продаж, а также ожидания в отношении будущего уровня продаж.

Передача финансовых активов третьим сторонам в сделках, которые не отвечают критериям прекращения признания, не рассматриваются как продажи для этой цели, и Группа продолжает признание этих активов.

Финансовые активы, которые удерживаются для торговли или находятся в управлении, и результативность которых оценивается на основе справедливой стоимости, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы – оценка того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплатой основной суммы и процентов: политика, применимая с 1 января 2018 года

Для целей данной оценки «основная сумма» определяется как справедливая стоимость финансового актива при его первоначальном признании. «Проценты» определяются как возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие основные риски и затраты, связанные с кредитованием (например, риск ликвидности и административные затраты), а также включают маржу прибыли.

При оценке того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплатами основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы («критерий SPPI»), Группа анализирует договорные условия финансового инструмента. Сюда входит оценка того, содержит ли финансовый актив какое-либо договорное условие, которое может изменить сроки или сумму предусмотренных договором денежных потоков так, что финансовый актив не будет удовлетворять анализируемому требованию. При проведении оценки Группа анализирует:

- условные события, которые могут изменить сроки или сумму потоков денежных средств;
- условия, которые могут корректировать купонную ставку, предусмотренную договором, включая условия о переменной ставке;
- условия о досрочном погашении и пролонгации срока действия; и
- условия, которые ограничивают требования Группы денежными потоками от оговоренных активов (например, финансовые активы без права регресса).

Условие о досрочном погашении соответствует критерию SPPI в том случае, если сумма, уплаченная при досрочном погашении, представляет по существу непогашенную часть основной суммы и проценты на непогашенную часть и может включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия договора. Кроме того, условие о досрочном погашении рассматривается как соответствующее данному критерию в том случае, если финансовый актив приобретается или создается с премией или дисконтом относительно указанной в договоре номинальной суммы, сумма, подлежащая выплате при досрочном погашении, по существу представляет собой указанную в договоре номинальную сумму плюс предусмотренные договором начисленные (но не выплаченные) проценты (и может также включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия

договора); и при первоначальном признании финансового актива справедливая стоимость его условия о досрочном погашении является незначительной.

Финансовые активы – последующая оценка и прибыли и убытки: политика, применяемая с 1 января 2018 года

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Нетто-величины прибыли и убытка, включая любой процентный или дивидендный доход, признаются в составе прибыли или убытка за период.
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Эти активы впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на величину убытков от обесценения. Процентный доход, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток от прекращения признания признается в составе прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Процентный доход, рассчитанный с использованием метода эффективной процентной ставки, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода. При прекращении признания прибыли или убытки, накопленные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долевыe инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Дивиденды признаются как доход в составе прибыли или убытка за период, если только не очевидно, что дивиденд представляет собой возмещение части первоначальной стоимости инвестиции. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода и никогда не реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.

Финансовые активы – политика, применявшаяся до 1 января 2018 года

Группа классифицировала свои финансовые активы в одну из следующих категорий:

- кредиты и дебиторская задолженность;
- удерживаемые до срока погашения;
- имеющиеся в наличии для продажи; и
- оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и в пределах этой категории как:
- предназначенные для торговли;
- производные инструменты хеджирования; или
- по усмотрению организации оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы – последующая оценка и прибыли и убытки: политика, применявшаяся до 1 января 2018 года

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Оценивались по справедливой стоимости, изменения которой, включая любой процентный или дивидендный доход, признавались в составе прибыли или убытка.
--	--

Финансовые активы, удерживаемые до срока погашения	Оценивались по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
Кредиты и дебиторская задолженность	Оценивались по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Оценивались по справедливой стоимости, изменения которой, кроме убытков от обесценения, процентного дохода и курсовых разниц по долговым инструментам, признавались в составе прочего совокупного дохода и накапливались в резерве справедливой стоимости. Когда признание этих активов прекращалось, прибыль или убыток, накопленные в составе собственного капитала, реклассифицировались в состав прибыли или убытка.

Финансовые обязательства – классификация, последующая оценка и прибыли и убытки

Финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовое обязательство классифицируется как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если оно классифицируется как предназначенное для торговли, это производный инструмент, или оно классифицируется так организацией по собственному усмотрению при первоначальном признании. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, и нетто-величины прибыли и убытка, включая любой процентный расход, признаются в составе прибыли или убытка. Прочие финансовые обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный расход и положительные и отрицательные курсовые разницы признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания, также признаются в составе прибыли или убытка.

Модификация условий финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые активы

Если условия финансового актива изменяются, Группа оценивает, отличаются ли значительно потоки денежных средств по такому модифицированному активу. Если потоки денежных средств отличаются значительно («значительная модификация условий»), то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. В этом случае признание первоначального финансового актива прекращается и новый финансовый актив признается в учете по справедливой стоимости.

Группа проводит количественную и качественную оценку того, является ли модификация условий значительной, т.е. различаются ли значительно потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу и потоки денежных средств по модифицированному или заменившему его финансовому активу. Группа проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Если потоки денежных средств значительно отличаются, то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. При проведении данной оценки Группа руководствуется указаниями в отношении прекращения признания финансовых обязательств по аналогии.

Группа приходит к заключению, что модификация условий является значительной на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового актива;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества актива;

- изменение условий финансового актива, приводящее к несоответствию критерию SPPI (например, добавление условия конвертации).

Если потоки денежных средств по модифицированному активу, оцениваемому по амортизированной стоимости, не отличаются значительно, то такая модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива. В этом случае Группа пересчитывает валовую балансовую стоимость финансового актива и признает сумму корректировки валовой балансовой стоимости в качестве прибыли или убытка от модификации в составе прибыли или убытка. Валовая балансовая стоимость финансового актива пересчитывается как приведенная стоимость пересмотренных или модифицированных потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по данному финансовому активу. Понесенные затраты и комиссии корректируют балансовую стоимость модифицированного финансового актива и амортизируются на протяжении оставшегося срока действия модифицированного финансового актива.

Финансовые обязательства

Группа прекращает признание финансового обязательства, когда его условия изменяются таким образом, что величина потоков денежных средств по модифицированному обязательству значительно меняется. В этом случае новое финансовое обязательство с модифицированными условиями признается по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью прежнего финансового обязательства и стоимостью нового финансового обязательства с модифицированными условиями признается в составе прибыли или убытка.

Если модификация условий (или замена финансового обязательства) не приводит к прекращению признания финансового обязательства, Группа применяет учетную политику, согласующуюся с подходом в отношении корректировки валовой балансовой стоимости финансового актива в случаях, когда модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, – т.е. Группа признает любую корректировку амортизированной стоимости финансового обязательства, возникающую в результате такой модификации (или замены финансового обязательства), в составе прибыли или убытка на дату модификации условий (или замены финансового обязательства).

Изменения величины потоков денежных средств по существующим финансовым обязательствам не считаются модификацией условий, если они являются следствием текущих условий договора, например, изменения процентных ставок вследствие изменений ключевой ставки ЦБ РФ, если соответствующий договор кредитования предусматривает возможность банков изменять процентные ставки и Группа обладает правом на досрочное погашение по номинальной стоимости без существенных штрафов. Изменение процентной ставки до рыночного уровня в ответ на изменение рыночных условий учитывается Группой аналогично порядку учета для инструментов с плавающей процентной ставкой, т.е. процентная ставка пересматривается перспективно.

Группа проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Группа приходит к заключению о том, что модификация условий является значительной, на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового обязательства;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества обязательства;
- добавление условия конвертации;
- изменение субординации финансового обязательства.

Для целей проведения количественной оценки условия считаются значительно отличающимися, если приведенная стоимость потоков денежных средств в соответствии с новыми условиями, включая выплаты комиссионного вознаграждения за вычетом полученного комиссионного вознаграждения, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке, отличается по меньшей мере на 10% от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся потоков денежных средств по первоначальному финансовому обязательству. Если замена одного долгового инструмента другим или

модификация его условий отражаются в учете как погашение, то понесенные затраты или комиссии признаются как часть прибыли или убытка от погашения соответствующего долгового обязательства. Если замена одного долгового инструмента другим или модификация его условий не отражаются в учете как погашение, то на сумму понесенных затрат или комиссий корректируется балансовая стоимость соответствующего обязательства, и эта корректировка амортизируется на протяжении оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Прекращение признания

Финансовые активы

Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по данному финансовому активу, либо когда она передает права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Группа ни передает, ни сохраняет существенную часть всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на этот финансовый актив, но не сохраняет контроль над финансовым активом.

Группа заключает сделки, по условиям которых передает признанные в отчете о финансовом положении активы, но при этом сохраняет за собой все или практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на переданные активы. В этих случаях признание переданных активов не прекращается.

Финансовые обязательства

Группа прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются. Группа также прекращает признание финансового обязательства, когда его условия модифицируются и величина денежных потоков по такому модифицированному обязательству существенно отличается, и в возникающее этом случае новое финансовое обязательство, основанное на модифицированных условиях, признается по справедливой стоимости.

При прекращении признания финансового обязательства разница между погашенной балансовой стоимостью и уплаченным возмещением (включая любые переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства) признается в составе прибыли или убытка.

Взаимозачет

Финансовые активы и финансовые 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.

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

Выручка от строительства судов признается на протяжении периода строительства в случае если: Группа создает актив без возможности альтернативного использования для Группы, а также, если в соответствии с условиями договора Заказчик обязан возместить Группе понесенные расходы и маржу в случае его расторжения.

Указанная выручка, подлежит признанию в отчетном периоде в сумме, определяемой путем умножения общей выручки по контракту на процент готовности контракта по состоянию на отчетную дату за вычетом суммы выручки, признанной по контракту в предшествующих отчетных периодах. Процент готовности определяется как соотношение фактически понесенных на выполнение контракта затрат к общей величине плановых затрат по договору.

Выручка по контрактам с возможным альтернативным использованием результата работ вне зависимости от длительности контракта подлежит признанию в момент времени, т.е. после окончания выполнения работ в целом.

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 контактам, 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.

Брокерская комиссия

Расходы на брокерскую комиссию представляют собой комиссии, взимаемые брокерами за привлечение фрахтователей и обеспечение перевозчиков заказами.

Используя упрощение практического характера, данные расходы не капитализируются, так как период оказания услуг не превышает один год.

Обесценение

Непроизводные финансовые активы

Политика, применимая с 1 января 2018 года

Финансовые инструменты и активы по договору

Группа признает оценочные резервы под убытки в отношении ОКУ по:

- финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- инвестициям в долговые инструменты, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; и
- активам по договору.

Группа оценивает резервы под убытки в сумме, равной ОКУ за весь срок, за исключением следующих инструментов, по которым сумма признаваемого резерва будет равна 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам:

- долговые ценные бумаги, если было определено, что они имеют низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату; и
- прочие долговые ценные бумаги и остатки по банковским счетам, по которым кредитный риск (т.е. риск наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента) не повысился существенно с момента первоначального признания.

Оценочные резервы под убытки в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору всегда будут оцениваться в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

При оценке, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ОКУ Группа анализирует обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Это включает как количественную, так и качественную информацию и анализ, основанный на прошлом опыте Группы и обоснованной оценке кредитного качества и включает прогнозную информацию.

Группа делает допущение, что кредитный риск по финансовому активу значительно повысился, если он просрочен более, чем на 30 дней.

Финансовый актив относится Группой к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:

- маловероятно, что заемщик погасит свои кредитные обязательства перед Группой в полном объеме без применения Группой таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или
- финансовый актив просрочен более, чем на 90 дней.

Группа считает, что долговая ценная бумага имеет низкий кредитный риск, если ее кредитный рейтинг соответствует общепринятому в мире определению рейтинга «инвестиционное качество».

ОКУ за весь срок – это ОКУ, которые возникают в результате всех возможных событий дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.

12-месячные ОКУ представляют собой ту часть ОКУ, которая возникает в результате событий дефолта, которые возможны в течение 12 месяцев после отчетной даты (или более короткого периода, если ожидаемый срок действия финансового инструмента меньше 12 месяцев).

Максимальный период рассматривается, когда ОКУ оцениваются за максимальный предусмотренный договором период, на протяжении которого Группа подвержена кредитному риску.

Оценка ОКУ

Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности, кредитных убытков. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Группе в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Группа ожидает получить).

ОКУ дисконтируются по эффективной ставке процента данного финансового актива.

Кредитно-обесцененные финансовые активы

На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, и долговые ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на предмет кредитного обесценения. Финансовый актив является «кредитно-обесцененным», когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу.

Подтверждением кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, следующие наблюдаемые данные:

- значительные финансовые затруднения заемщика или эмитента;
- нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа более, чем на 90 дней;
- реструктуризация Группой займа или авансового платежа на условиях, которые в иных обстоятельствах она бы не рассматривала;
- появление вероятности банкротства или иной финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для ценной бумаги в результате финансовых затруднений.

Представление оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в отчете о финансовом положении

Оценочные резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости данных активов.

Применительно к долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оценочный резерв под убытки начисляется в составе прибыли или убытка и отражается в составе прочего совокупного дохода.

Списания

Полная балансовая стоимость финансового актива списывается, когда у Группы нет оснований ожидать возмещения финансового актива в полной сумме или его части. В отношении физических лиц Группа применяет политику списания валовой балансовой стоимости, когда финансовый актив просрочен на 180 дней, исходя из прошлого опыта возмещения сумм по аналогичным активам. В отношении предприятий Группа выполняет индивидуальную оценку по срокам и суммам списания исходя из обоснованных ожиданий возмещения сумм. Группа не ожидает значительного возмещения списанных сумм. Однако списанные финансовые активы могут продолжать оставаться объектом правоприменения в целях обеспечения соответствия процедурам Группы в отношении возмещения причитающихся сумм.

Политика, применявшаяся до 1 января 2018 года

Непроизводные финансовые активы

Финансовые активы, не классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оценивались на каждую отчетную дату для определения, существует ли объективное свидетельство обесценения.

Объективное свидетельство того, что финансовые активы обесценены, включало:

- дефолт или просрочка со стороны должника;
- реструктуризация Группой суммы, причитающейся к уплате, на условиях, которые в иных обстоятельствах она бы не рассматривала;
- признаки того, что должник или эмитент начнет процедуру банкротства;
- негативные изменения статуса платежа со стороны заемщика или эмитента;
- исчезновение активного рынка для ценной бумаги в результате финансовых затруднений; или
- наблюдаемые данные, указывающие на то, что имело место поддающееся оценке уменьшение величины ожидаемых потоков денежных средств от группы финансовых активов.

Применительно к инвестициям в долевого инструмент, объективное свидетельство обесценения включало значительное или продолжительное снижение ее справедливой стоимости ниже величины ее первоначальной стоимости. Группа рассматривала снижение на 20% как значительное и период девять месяцев как продолжительный.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Группа анализировала свидетельство обесценения по этим финансовым активам как на уровне отдельного актива, так и на групповом уровне. Все индивидуально значительные активы оценивались на предмет обесценения на индивидуальной основе. Те из них, которые не были обесцененными, затем оценивались на групповой основе на предмет любого обесценения, которое уже возникло, но пока не было выявлено на уровне отдельного актива. Активы, индивидуально не значительные, оценивались на предмет обесценения на групповой основе. Оценка на групповой основе проводилась по группам активов с аналогичными характеристиками риска.

При проведении оценки на предмет обесценения на групповой основе Группа использовала информацию за прошлые периоды по срокам возмещения и суммам понесенного убытка и делала корректировку, если текущие экономические условия или условия кредитования были таковы, что фактические убытки, вероятно, были бы больше или меньше предполагаемых в соответствии с прошлыми тенденциями.

	<p>Убыток от обесценения рассчитывался как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью оценочных будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента для данного актива. Убытки признавались в составе прибыли или убытка и отражались по счету оценочных резервов. Когда Группа считала, что нет реальных перспектив возмещения актива, соответствующие суммы списывались. Если сумма убытка от обесценения впоследствии уменьшалась, и это уменьшение объективно относилось к событию, возникшему после признания обесценения, то ранее признанный убыток от обесценения восстанавливался в составе прибыли или убытка.</p>
<p>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</p>	<p>Убытки от обесценения по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, были признаны путем реклассификации убытков, накопленных в составе резерва изменений справедливой стоимости, в состав прибыли или убытка. Реклассифицированная сумма представляла собой разницу между стоимостью приобретения, за вычетом любых выплат основной суммы и амортизации, и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения, ранее признанного в составе прибыли или убытка. В случае если впоследствии справедливая стоимость обесцененной долговой ценной бумаги, имеющейся в наличии для продажи, возрастала, и это увеличение было объективно связано с событием, произошедшим после признания убытка от обесценения в составе прибыли или убытка, убыток от обесценения восстанавливался, и восстановленная величина признавалась в составе прибыли или убытка. Убытки от обесценения, признававшиеся в составе прибыли или убытка по инвестициям в долевого инструмент, классифицированный как имеющийся в наличии для продажи, не восстанавливались в составе прибыли или убытка.</p>

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не отнесенный к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включая долю участия в объекте инвестиций, учитываемых методом долевого участия, проверяется на предмет наличия объективных свидетельств его обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, приводящее к убытку, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу, которое можно надежно оценить.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов (включая долевого ценные бумаги) 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 или эмитентов в Группе,
- экономические условия, которые коррелируют с дефолтами,
- исчезновение активного рынка для какой-либо ценной бумаги, или
- наблюдаемые данные, указывающие на поддающееся оценке снижение ожидаемых денежных потоков от группы финансовых активов.

Кроме того, объективным свидетельством обесценения инвестиции в долевого ценные бумаги является значительное или продолжающееся снижение ее справедливой стоимости ниже ее себестоимости.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости

Признаки, свидетельствующие об обесценении таких активов, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и совместно, на уровне группы активов. Все активы, являющиеся значительными по отдельности, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Те активы, в отношении которых не было выявлено обесценение на уровне отдельного актива, совместно оцениваются на предмет обесценения, которое уже возникло, но еще не было идентифицировано. Не являющиеся значительными по отдельности активы оцениваются на предмет обесценения совместно посредством объединения активов со сходными характеристиками риска.

При оценке обесценения на уровне группы активов Группа использует исторические тренды вероятности возникновения убытков, сроки восстановления и суммы понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства о том, являются ли текущие экономические и кредитные условия таковыми, что фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше ожидаемых исходя из исторических тенденций убытков.

Сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются на счете резерва под обесценение. Если Группа считает, что перспективы возмещения актива не являются реалистичными, соответствующие суммы списываются. Проценты на обесценившийся актив продолжают начисляться через отражение «высвобождения дисконта». В случае наступления какого-либо последующего события, которое приводит к уменьшению величины убытка от обесценения и это уменьшение может быть объективно связано с событием, произошедшим после того, как обесценение было признано, восстановленная сумма, ранее отнесенная на убыток от обесценения, отражается в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Убытки от обесценения финансовых активов, отнесенных в категорию имеющихся в наличии для продажи, признаются посредством реклассификации в состав прибыли или убытка за период суммы убытков, накопленных в резерве изменений справедливой стоимости в составе собственного капитала. Сумма накопленного убытка от обесценения, исключенная из собственного капитала и признанная в составе прибыли или убытка, представляет собой разницу между затратами на приобретение актива (за вычетом полученных выплат основной суммы и амортизации) и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения этого финансового актива, ранее признанного в составе прибыли или убытка. Изменения, возникшие в начисленных резервах под обесценение в связи с применением метода эффективной ставки процента, отражаются как элемент процентных доходов. Если впоследствии справедливая стоимость обесценившейся долговой ценной бумаги, классифицированной как имеющаяся в наличии для продажи, возрастает и данное увеличение можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в составе прибыли или убытка за период, то списанная на убыток сумма восстанавливается, при этом восстанавливаемая сумма признается в составе прибыли или убытка за период. Однако любое последующее восстановление справедливой стоимости обесценившейся долевой ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющихся в наличии для продажи, признается в составе прочего совокупного дохода.

Объекты инвестиций, учитываемых методом долевого участия

Обесценение в отношении инвестиций, учитываемых методом долевого участия, оцениваются путем сравнения возмещаемой стоимости инвестиции и ее балансовой стоимости. Убыток от обесценения признается в составе прибыли или убытка и подлежит восстановлению в случае благоприятных изменений в оценках, используемых при определении возмещаемой стоимости.

Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для того, чтобы определить, существуют ли признаки их обесценения. При наличии любого такого признака рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. В отношении гудвила и тех нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая стоимость рассчитывается каждый год в одно и то же время.

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, их проверка на обесценение осуществляется в рамках тестирования той ЕГДС, на которую был распределен соответствующий корпоративный актив.

Возмещаемая стоимость актива или ЕГДС, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем денежные потоки дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, специфичные для данного актива или ЕГДС.

Убытки от обесценения признаются в случаях, когда балансовая стоимость актива или ЕГДС, к которой этот актив относится, превышает его возмещаемую стоимость.

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).

Суммы, списанные на убыток от обесценения гудвила, не восстанавливаются. В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если произошли изменения в оценках, использованных при расчете возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, по которой они бы отражались (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

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 от фрахта признается на протяжении периода оказания услуги, начиная с даты когда у покупателя возникает выгода от выполнения перевозчиком контракта, т.е. с даты окончания погрузки и выпуска коносамента.

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 Изменение существенных принципов учетной политики

За исключением описанного далее, методы учета, применяемые в данной консолидированной финансовой отчетности, аналогичны применяемым в консолидированной финансовой отчетности Группы, составленной по состоянию на 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся на эту дату.

Группа начала применение МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (см. Приложение А) и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (см. Приложение В) 1 января 2018 года. С 1 января 2018 года в силу вступает ряд других новых стандартов, но они не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

Влияние первоначального применения этих стандартов, главным образом, подразумевает следующее:

- более позднее, чем ранее, признание выручки по договорам перевозки (см. Приложение А ниже);
- увеличение суммы убытков от обесценения, признанной в отношении финансовых активов (см. Приложение В ниже).

А. 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 соответствующие разъяснения.

Группа перешла на МСФО (IFRS) 15 с применением метода отражения суммарного эффекта (без упрощений практического характера), отразив влияние первоначального применения стандарта на дату первоначального применения (т.е. 1 января 2018 года). Соответственно, информация, представленная за 2017 год, не пересчитывалась – т.е. она представлена в том виде, в котором она была представлена ранее в соответствии с МСФО (IAS) 18, МСФО (IAS) 11 и соответствующими разъяснениями.

В следующей таблице представлено влияние, оказываемое в результате перехода на МСФО (IFRS) 15, на показатели нераспределенной прибыли, без учета налога, по состоянию на 1 января 2018 года.

<i>тыс. руб.</i>		Влияние применения МСФО (IFRS) 15
		по состоянию на 1 января 2018 года
Нераспределенная прибыль		
Выручка от фрахта		(34 733)
Налог на прибыль		-
Влияние по состоянию на 1 января 2018 года		(34 733)

В следующей таблице представлена общая информация об оказываемом в результате перехода на МСФО (IFRS) 15 влиянии на отчет о финансовом положении Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года и на ее отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на эту дату, по каждой затрагиваемой влиянием перехода статье. На отчет о движении денежных средств Группы за годовой период, закончившийся 31 декабря 2018 года, какого-либо значительного влияния оказано не было.

Влияние на консолидированный отчет о финансовом положении:

31 декабря 2018 года тыс. руб.	Представлено	Корректировки	Суммы без учета влияния перехода на МСФО (IFRS) 15
Активы			
Оборотные активы	6 071 738	33 910	6 105 648
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 278 575	33 910	1 312 485
Итого активов	19 172 215	33 910	19 206 125
Капитал			
Нераспределенная прибыль	7 496 385	57 193	7 553 578
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	3 534 672	(4 595)	3 530 077
Итого капитала	10 976 011	52 598	11 028 609
Обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 313 851	(18 688)	3 295 163
Итого обязательств	8 196 204	(18 688)	8 177 516
Итого капитала и обязательств	19 172 215	33 910	19 206 125

Влияние на консолидированный отчет о прибыли или убытке и о прочем совокупном доходе:

За 2018 год тыс. руб.	Представлено	Корректировки доход/(расход)	Суммы без учета влияния перехода на МСФО (IFRS) 15
Продолжающаяся деятельность			
Выручка от фрахта	8 687 637	19 046	8 706 683
Рейсовые и charterные расходы	(3 717 450)	4 279	(3 713 171)
Прибыль от операционной деятельности	2 578 542	23 325	2 601 867
Убыток по курсовым разницам	(153 367)	(865)	(154 232)
Прибыль до налогообложения	3 169 048	22 460	3 191 508
Прибыль за отчетный период	3 003 351	22 460	3 025 811
Курсовые разницы при пересчете показателей компаний Группы из других валют	1 192 413	(4 595)	1 187 818
Прочий совокупный доход за отчетный период	1 320 654	(4 595)	1 316 059
Общий совокупный доход за отчетный период	4 324 005	17 865	4 341 870

Далее представлена информация о новых основных положениях учетной политики и характере изменений предыдущих методов учета в отношении различных товаров и услуг, предоставляемых Группой.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15 выручка признается, когда покупатель получает контроль над товарами или услугами. Определение временных рамок передачи контроля – в определенный момент времени или на протяжении времени – требует применения суждения.

Вид товара/услуги	Характер, временные рамки выполнения обязанностей к исполнению, значительные условия оплаты	Характер изменений учетной политики
а. Выручка от фрахта	<p>Выручка признается на протяжении периода оказания услуги, начиная с даты когда у покупателя возникает выгода от выполнения перевозчиком контракта, т.е. с даты окончания погрузки и выпуска коносамента. Расходы, связанные с заключением договора перевозки и понесенные до выпуска коносамента, признаются в периоде возникновения и не амортизируются, поскольку период оказания услуги не превышает года. Счета оплачиваются покупателями в соответствии с условиями каждого договора перевозки.</p>	<p>В рамках IAS 18 выручка по таким контрактам признавалась также на протяжении периода оказания услуги, начиная с даты выхода судна в рейс, т.е. тогда, когда у Группы возникала уверенность, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят на предприятие независимо от даты выпуска коносамента. Т.о. выручка по перевозкам в рамках IAS 18 признавалась раньше, чем в соответствии с требованиями IFRS 15.</p> <p>Указанные изменения оказали влияние на другие статьи отчетности, отличные от выручки: изменения привели к уменьшению торговой дебиторской задолженности и увеличению торговой кредиторской задолженности.</p>
б. Выручка от строительства судов	<p>Выручка от строительства судов признается на протяжении периода строительства в случае если: Группа создает актив без возможности альтернативного использования для Группы, а также, если в соответствии с условиями договора Заказчик обязан возместить Группе понесенные расходы и маржу в случае его расторжения.</p> <p>Оплата выполненных работ осуществляется в соответствии с условиями договоров.</p>	<p>До вступления в силу IFRS 15 порядок учета договоров строительного подряда определялся IAS 11. В соответствии с IAS 11 условием признания выручки по договорам строительного подряда на протяжении срока выполнения работ являлся длительный срок выполнения работ.</p> <p>В рамках IFRS 15 выручка по контрактам с возможным альтернативным использованием результата работ вне зависимости от длительности контракта подлежит признанию в момент времени, т.е. после окончания выполнения работ в целом, что в свою очередь влечет более позднее признание выручки и себестоимости по сравнению с действовавшим ранее стандартом.</p> <p>Указанные изменения порядка признания выручки влекут за собой увеличение остатка незавершенного производства, уменьшение торговой дебиторской задолженности.</p>
с. Выручка от изготовления прочей техники	<p>Выручка от изготовления прочей техники признается в момент времени по окончании выполнения работ по договору в целом.</p>	<p>IFRS 15 не оказало существенного влияния на учетную политику Группы.</p>
д. Выручка от экспедиторской деятельности	<p>Покупатели приобретают контроль над результатом услуг на протяжении периода их оказания. Оплата выполненных услуг осуществляется в соответствии с условиями договоров.</p>	<p>IFRS 15 не оказало существенного влияния на учетную политику Группы.</p>

В отчетном периоде Группа продолжает использовать для определения выручки от строительства судов метод «процента готовности», но процент готовности, начиная с 1 января 2018 года рассчитывается как соотношение фактических затрат по строительному контракту, понесенных с начала строительства до отчетной даты, к общей сумме плановых затрат по контракту.

В. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В МСФО (IFRS) 9 изложены требования в отношении признания и оценки финансовых активов, финансовых обязательств и определенных договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

В следующей таблице представлена общая информация о влиянии, без учета налогов, оказываемом в результате перехода на МСФО (IFRS) 9, на вступительное сальдо резервов, нераспределенной прибыли и НДУ (описание метода перехода см. в разделе iii (ниже)).

<i>тыс. руб.</i>	<i>Прим.</i>	Влияние, оказываемое в результате перехода на МСФО (IFRS) 9 1 января 2018 года
Нераспределенная прибыль		
Признание ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9	(ii)	16 891
Соответствующий налог		(3 378)
Влияние по состоянию на 1 января 2018 года		13 513
Неконтролирующие доли участия		
Признание ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9	(ii)	25
Соответствующий налог		(5)
Влияние по состоянию на 1 января 2018 года		20

Далее представлена информация о новых существенных положениях учетной политики, а также описание характера и влияния изменений в прежней учетной политике.

(i) Классификация и оценка финансовых активов и финансовых обязательств

МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие требования МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств. Однако стандарт упраздняет существующие в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до срока погашения, кредиты и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.

Переход на МСФО (IFRS) 9 не оказал существенного влияния на учетную политику Группы в отношении финансовых обязательств. Далее рассматривается влияние МСФО (IFRS) 9 на классификацию и оценку финансовых активов.

Влияние перехода на МСФО (IFRS) 9 на балансовую стоимость финансовых активов по состоянию на 1 января 2018 года относится исключительно к новым требованиям в отношении обесценения, как описано далее.

В следующей таблице и примечаниях к ней поясняются исходные категории оценки в соответствии с МСФО (IAS) 39 и новые категории оценки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 для каждого класса финансовых активов Группы по состоянию на 1 января 2018 года.

тыс. руб.	Исходная классификация в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая классификация в соответствии с МСФО (IFRS) 9	Исходная балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IFRS) 9
Финансовые активы				
Торговая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	1 157 678	1 140 762
Денежные средства и их эквиваленты	Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	879 074	879 074
Всего финансовых активов			2 036 752	2 019 836

Торговая и прочая дебиторская задолженность, которая классифицировалась как займы и дебиторская задолженность в соответствии с МСФО (IAS) 39, теперь классифицируется по амортизированной стоимости. Увеличение резерва под обесценение этой дебиторской задолженности в размере 16 916 тыс. руб. признано в составе вступительной величины нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года при переходе на МСФО (IFRS) 9.

(ii) Обесценение финансовых активов

МСФО (IFRS) 9 заменяет модель «понесенных убытков», используемую в МСФО (IAS) 39, на модель «ожидаемых кредитных убытков». Новая модель обесценения применяется к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, активам по договору и инвестициям в долговые ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, но не применяется к инвестициям в долевые инструменты. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 кредитные убытки признаются раньше, чем в соответствии с МСФО (IAS) 39.

Представление информации об обесценении

Резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости этих активов.

При этом убытки от обесценения торговой дебиторской задолженности отражаются в отчетности в составе финансового результата от операционной деятельности, убытки от обесценения выданных займов отражаются в составе финансовых расходов.

Влияние новой модели оценки обесценения

По активам, относящимся к сфере применения модели оценки обесценения МСФО (IFRS) 9, как правило, ожидается, что убытки от обесценения увеличатся и станут более волатильны. Группа определила, что применение требований МСФО (IFRS) 9, касающихся обесценения, по состоянию на 1 января 2018 года приводит к отражению следующих дополнительных сумм резерва под убытки от обесценения.

тыс. руб.

Оценочные резервы под убытки от обесценения по состоянию на 31 декабря 2017 года в соответствии с МСФО (IAS) 39	10 963
Дополнительные суммы обесценения, признанные по состоянию на 1 января 2018 года:	
Торговая дебиторская задолженность и займы выданные по состоянию на 31 декабря 2017 года	16 916
Оценочный резерв под убытки от обесценения по состоянию на 1 января 2018 года в соответствии с МСФО (IFRS) 9	27 879

Торговая дебиторская задолженность, активы по договору и займы выданные

Следующий анализ предоставляет более подробную информацию о расчете величины ожидаемых кредитных убытков, относящихся к торговой дебиторской задолженности, активам по договору и займам выданным при переходе на МСФО (IFRS) 9. Группа анализирует модель и некоторые из допущений, использованных при расчете данной величины ожидаемых кредитных убытков, как основные источники неопределенности оценки.

Ожидаемые кредитные убытки рассчитывались исходя из фактических данных о кредитных убытках за один год.

Каждая категория была разделена на группы со сходной подверженностью кредитному риску на основании данных о статусе просрочки платежей, географическом регионе, продолжительности взаимоотношений и виду приобретенной услуги.

В приведенной ниже таблице представлена информация об оцениваемой подверженности кредитному риску и ожидаемых кредитных убытках в отношении задолженности по займам по состоянию на 31 декабря 2018 года:

тыс.руб.

Эквивалент внешнего кредитного рейтинга Moody's	Оцениваемый средне- взвешенный уровень убытков	Валовая балансовая стоимость	Оцениваемый резерв под обесценение	Кредитно- обесцененные
Ba2	0,41%	1 006 061	(4 131)	Нет
		1 006 061	(4 131)	

Информация об оцениваемой подверженности кредитному риску и ожидаемых кредитных убытках в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договорам по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена в примечании 6.

(iii) Переход на новый стандарт

Изменения в учетной политике в результате перехода на МСФО (IFRS) 9 были применены ретроспективно, за исключением ситуаций, указанных ниже.

— Группа воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части требований к классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Соответственно, данные за сравнительные периоды не пересчитывались. Разницы между прежней балансовой стоимостью инструментов и их балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаются в составе нераспределенной прибыли и резервов собственного капитала по состоянию на 1 января 2018 года. Соответственно, информация, представленная за 2017 год, как правило, отражает требования МСФО (IAS) 39, а не МСФО (IFRS) 9.

— Следующие оценки были сделаны исходя из фактов и обстоятельств, существовавших 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.

5 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Два новых стандарта вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2019 года, с возможностью досрочного применения. Однако Группа не осуществляла досрочный

переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

Из тех стандартов, которые еще не вступили в силу, ожидается, что МСФО (IFRS) 16 окажет существенное влияние на финансовую отчетность Группы в периоде первоначального применения.

(a) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

От Группы требуется применить МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года. По оценкам Группы, предполагаемое влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 на консолидированную финансовую отчетность Группы будет следующим. Фактическое влияние применения МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года может измениться, поскольку:

- Группа не завершила тестирование и оценку средств контроля своих новых информационных систем;
- новые положения учетной политики могут меняться до тех пор, пока Группа не завершит процесс подготовки своей первой финансовой отчетности, включающей дату первоначального применения.

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.

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».

(i) Договоры аренды, по которым Группа является арендатором

Группа будет признавать новый актив и обязательство по договору операционной аренды офиса и оборудования. Изменится характер расходов, признаваемых в отношении этих договоров, так как Группа должна будет отражать расходы по амортизации активов в форме права пользования и процентные расходы, относящиеся к обязательствам по аренде.

Ранее Группа признавала расход по операционной аренде на равномерной основе на протяжении срока аренды и признавала активы и обязательства только в той степени, в которой была разница во времени между фактическими арендными платежами и признаваемым расходом.

В отношении договоров финансовой аренды Группа не ожидает значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Исходя из имеющейся в настоящее время информации, Группа оценивает, что она признает дополнительные обязательства по аренде ориентировочно на сумму 90 млн. руб. по состоянию на 1 января 2019 года.

(ii) Договоры аренды, по которым Группа является арендодателем

На договоры аренды, по которым Группа выступает в качестве арендодателя, значительного влияния не ожидается.

(iii) Переход на новый стандарт

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.

Группа планирует применить указанное упрощение практического характера. Таким образом, Группа применит МСФО (IFRS) 16 ко всем договорам, заключенным до 1 января 2019 года и определенным как договоры аренды в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 17 и IFRIC 4.

(b) Другие стандарты

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

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением (поправки к МСФО (IFRS) 9);
- Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28);
- Поправки к плану, сокращение плана или урегулирование обязательств (поправки к МСФО (IAS) 19);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг. – различные стандарты;
- Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

6 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 2018 года и 31 декабря 2017 года является разумным приближением справедливой стоимости.

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2018 года:

тыс. руб.	Дата выдачи/ погашения	Ставка по договору/ Рыночная ставка	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018	Рыночная стоимость на 31 декабря 2018
Долгосрочный кредит в долларах США	Июль 2010/ Декабрь 2025	LIBOR+5,97% / 5,12%	3 592 719	4 045 693
Долгосрочный займ в рублях	Май 2014/ Декабрь 2020	Ключевая ставка ЦБ РФ +2% / 9,7%	791 810	759 476
Итого			4 384 529	4 805 169

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года справедливая стоимость долгосрочных кредитов составила 4 805 168 тыс. руб. (на 31 декабря 2017: 3 585 763 тыс. руб.). Балансовая стоимость указанных кредитов по состоянию на 31 декабря 2018 года на сумму 3 967 706 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 2 854 273 тыс. руб.) была отражена в составе долгосрочных обязательств в отчете о финансовом положении, балансовая стоимость на сумму 416 823 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 470 162 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 потребуются 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	
		2018	2017
Займы выданные	27	1 001 930	961 784
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	105 490	224 394
Активы по договорам на строительство судов	21	99 475	-
Денежные средства и их эквиваленты	22	1 470 806	879 074
		2 677 701	2 065 252

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Группы отсутствуют просроченные займы выданные.

В таблице ниже указаны суммы дебиторской задолженности и активов по договорам и убытков от их обесценения:

тыс. руб.	Валовая стоимость	Обесценение	Валовая стоимость	Обесценение
	2018	2018	2017	2017
Непросроченная	204 079	(445)	156 925	-
Просроченная менее чем на 3 месяца	4 540	(3 209)	62 284	-
Просроченная на 3-6 месяцев	1	(1)	2 365	-
Просроченная на 7-12 месяцев	1 380	(1 380)	7 860	(7 298)
Просроченная более чем на год	9 508	(9 508)	3 032	(774)
	219 508	(14 543)	232 466	(8 072)

Изменения в величине резерва на обесценение дебиторской задолженности и активов по договорам составили:

тыс.руб.	2018	2017
Резерв на 1 января	(8 072)	(13 356)
Эффект от применения МСФО (IFRS) 9 с 1 января 2018 года	(462)	-
Восстановление неиспользованного резерва за период	673	1 401
Списание задолженности за счет резерва	-	3 983
Начисление резерва в течение периода	(6 682)	(100)
Резерв на 31 декабря	(14 543)	(8 072)

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.

2018 год	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	4 384 529	5 736 148	716 735	2 403 093	1 404 482	1 211 838
Торговая и прочая кредиторская задолженность	892 914	892 914	892 914	-	-	-
Лизинг	19 170	23 756	18 848	4 908	-	-
Итого	5 296 613	6 652 818	1 628 497	2 408 001	1 404 482	1 211 838

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

Сумма по выданным финансовым гарантиям в 2017 году приходилась 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. Гарантии были закрыты в связи с ликвидацией ООО «В.Ф.Танкер».

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 удержания 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.

	2018					2017				
	Руб.	Долл. США	Евро	Прочие	Итого	Руб.	Долл. США	Евро	Прочие	Итого
Финансовые активы										
Денежные средства и их эквиваленты	3 126	220	711 835	12 227	727 408	2 910	33 342	65 158	223	101 633
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18 512	-	42 236	3 493	64 241	18 110	33 159	38 608	3 829	93 706
Займы выданные	1 001 930	-	-	-	1 001 930	961 784	-	-	-	961 784
Итого финансовые активы	1 023 568	220	754 071	15 720	1 793 579	982 804	66 501	103 766	4 052	1 157 123
Финансовые обязательства										
Торговая и прочая кредиторская задолженность	237 241	-	169 781	3 057	410 079	201 255	204 920	45 998	2 362	454 535
Кредиты и займы	-	-	-	-	-	870 000	131 153	1 861	-	1 003 014
Итого финансовые обязательства	237 241	-	169 781	3 057	410 079	1 071 255	336 073	47 859	2 362	1 457 549
Чистая финансовая позиция	786 327	220	584 290	12 663	1 383 500	(88 451)	(269 572)	55 907	1 690	(300 426)

В течение года применялись следующие валютные курсы:

	Курс на конец года 2018	Среднегодовой курс 2018	Курс на конец года 2017	Среднегодовой курс 2017
руб./долл. США	69,4706	62,7078	57,6002	58,3529
руб./евро	79,4605	73,9546	68,8668	65,9014

Анализ чувствительности

Повышение/(снижение) курса рубля к курсу доллара США и Евро на 20% привело бы к увеличению/(уменьшению) прибыли после налогообложения Группы на 116 902 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 42 733 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.	2018	2017
Кредиты и займы с фиксированной ставкой процента		
Кредиты и займы:		
4% – 6%, долл. США	-	114 624
9% включительно – 12%, руб.	-	149 566
Кредиты и займы с плавающей ставкой процента:		
Кредиты и займы:		
Ключевая ставка ЦБ РФ + 0,3%, руб.	-	870 000
Ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, руб.	577 090	656 831
EURIBOR + 2,94%, евро	-	1 855
LIBOR + 5,97%, долл. США	3 592 719	3 324 435
Итого	4 169 809	5 117 311

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 35 927 тыс. руб. (2017: 33 244 тыс. руб.). Увеличение ключевой ставки ЦБ РФ на 1% на отчетную дату увеличило бы величину затрат по процентам за период на 5 771 тыс. руб. (2017: 15 268 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. 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, по которым были нарушены ковенанты и получен от кредиторов отказ от погашения кредита в связи с нарушением ковенант, на 31 декабря 2018 года составил 3 592 719 тыс.руб. (в т.ч. 416 823 тыс. руб. отражены в составе текущей части долгосрочных банковских кредитов).

7 Запасы

тыс. руб.	2018	2017
Материалы	2 014 460	1 046 378
Незавершенное производство	365 845	213 857
Готовая продукция	27 799	41 292
Резерв под обесценение	(123 454)	(15 322)
	2 284 650	1 286 205
Восстановление сумм уценки	5 017	1 983

Движение материалов, признанное в составе эксплуатационных расходов по флоту, составило в 2018 году 222 396 тыс. руб. (в 2017 году: 242 869 тыс.руб.). Восстановленная сумма ранее признанной уценки составила в 2018 году 5 017 тыс. руб. (в 2017 году: 1 983 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. были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов.

8 Выручка от фрахта

тыс. руб.	2018	2017
Фрахт	8 403 146	6 966 557
Демередж	284 491	198 802
Итого	8 687 637	7 165 359

9 Выручка от строительства судов и изготовления прочей техники

тыс. руб.	2018	2017
Выручка от строительства судов	4 260 844	1 586 813
Выручка от изготовления прочей техники	1 021 652	1 273 784
Итого	5 282 496	2 860 597

Исполняемые договоры на строительство судов носят долгосрочный характер, выручка по данным договорам признается Группой в течение времени.

Учет договоров на строительство предполагает оценку объема выполненных работ, предстоящих работ, будущих затрат, необходимых для выполнения контрактных обязательств, и вероятности получения возмещения в отношении незапланированных затрат.

Прогнозные затраты на каждую отчетную дату рассчитываются как фактические затраты до отчетной даты, накопленные с начала контракта, плюс затраты, которые планируется понести от отчетной даты до завершения контракта.

Руководство постоянно анализирует динамику степени выполнения по контрактам и следит за актуальностью оценки планируемых затрат.

В качестве цены контракта Группа использует возмещение, обещанное по договору с покупателем, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу обещанных товаров или услуг покупателю.

Выручка от изготовления прочей техники признается Группой в определенный момент времени.

Сумма выручки, признанная в отчетном периоде, которая была включена в состав остатка по авансам полученным на начало периода составила 1 095 505 тыс. руб. (примечание 25).

10 Выручка от прочих видов деятельности

тыс. руб.	2018	2017
Аренда	45 139	14 569
Агентское вознаграждение	4 240	5 109
Прочая выручка	29 497	32 212
Итого	78 876	51 890

11 Рейсовые и charterные расходы

тыс. руб.	2018	2017
Расходы на бункеровку и топливо	1 581 739	1 220 360
Расходы по аренде судов	932 178	919 326
Портовые сборы	870 930	767 584
Агентские услуги	229 010	223 644
Прочие расходы	103 593	105 550
Итого	3 717 450	3 236 464

12 Эксплуатационные расходы по флоту

тыс. руб.	2018	2017
Расходы на персонал: заработная плата	740 264	697 432
Ремонт и техническое обслуживание	372 171	324 446
Прочие расходы на персонал	266 597	228 084
Прочие расходы	185 542	158 311
Сырье и материалы	222 396	242 869
Страхование имущества (флот)	139 838	130 477
Расходы по социальному страхованию	44 899	42 948
Итого	1 971 707	1 824 567

13 Общехозяйственные и административные расходы

тыс. руб.	2018	2017
Расходы на персонал	443 838	316 780
Расходы по социальному страхованию	106 703	79 929
Вознаграждение управляющей организации	77 105	72 814
Услуги консультантов и аудит	57 119	49 560
Услуги банков	34 804	33 171
Расходы по налогам за исключением налога на прибыль и НДС	26 732	16 928
Представительские расходы, реклама	14 529	13 584
Аренда офиса	32 770	11 846
Расходы, связанные с содержанием офисных помещений	10 579	11 186
Услуги по охране	19 606	24 854
Командировочные расходы	24 061	15 856
Услуги связи	5 701	4 986
Программное обеспечение	8 515	4 861
Прочие общехозяйственные и административные расходы	65 991	45 533
Итого	928 053	701 888

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 2018 году сумма субсидий в составе прочих доходов составила 195 577 тыс. руб. (в 2017 году: 212 157 тыс. руб.).

Основную статью прочих расходов 2018 года составили расходы на аварийный ремонт в сумме 47 332 тыс.руб., штрафные санкции и демередж в сумме 9 221 тыс. руб. (в 2017 году: 21 509 тыс. руб.), начисленные ООО «ВБЛ» в ходе осуществления экспедиторской деятельности.

15 Финансовые доходы

тыс. руб.	2018	2017
Процентные доходы по займам	77 647	104 250
Процентные доходы по депозитам	31 845	24 044
Доходы от участия в третьих лицах	82	-
Итого	109 574	128 294

16 Финансовые расходы

тыс. руб.	2018	2017
Процентные расходы по банковским кредитам	300 420	479 514
Процентные расходы по небанковским займам	49 726	142 907
Расходы на выплату процентов по финансовой аренде	1 998	281
Итого	352 144	622 702

17 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия

Наименование	Страна	Организационно-правовая форма	Вид деятельности	31 декабря 2018	31 декабря 2017
АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»	Россия	Акционерное общество	Деятельность водного транспорта	22,98%	26,92%

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» владеет долей в Группе, которая составляет: 29,65% (по состоянию на 31 декабря 2017 года – 29,65%).

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

тыс. руб.	2018	2017
Балансовая стоимость на начало периода	2 868 213	2 437 349
Доля в прибыли предприятий	931 643	521 437
Дивиденды, полученные от компаний	-	(2 718)
Доля в изменении капитала в связи с новыми требованиями стандартов	(12 553)	-
Операции с предприятиями под общим контролем	(1 410 081)	(63 978)
Доля в прочем совокупном доходе	24 808	-
Курсовые разницы по компаниям	103 433	(23 877)
Балансовая стоимость на конец периода	2 505 463	2 868 213

Обобщенная финансовая информация

Финансовые показатели компаний на 31 декабря 2018 года:

тыс. руб.	АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
Внеоборотные активы	28 662 880
Оборотные активы	3 447 192
Долгосрочные обязательства	(17 849 994)
Краткосрочные обязательства	(3 298 433)
Чистые активы	10 961 645
Доля неконтролирующих акционеров в чистых активах	(58 845)
Выручка	8 070 867
Прибыль	3 460 785
Процент владения (изменился по состоянию на 31.12.2018 года)	22,98%
Доля в чистых активах	2 505 463
Доля в прибыли	931 643

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

Операции с предприятиями под общим контролем

В июне 2018 года Общим собранием акционеров АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» (ассоциированная компания) было принято решение о его реорганизации в форме присоединения к нему ООО «В.Ф. Танкер» и его дочерних обществ, находящихся под контролем материнской компании Группы. Реорганизация была утверждена путем дополнительного размещения обыкновенных акций ассоциированной компании и последующей конвертации долей в уставном капитале ООО «В.Ф. Танкер» в дополнительные обыкновенные акции ассоциированной компании. В декабре 2018 года было завершено юридическое оформление процедуры реорганизации Компании путем присоединения к ней ООО «В.Ф. Танкер» и его дочерних обществ.

В результате данного дополнительного размещения акций произошло уменьшение доли владения Группы в ассоциированной компании с 26,92% до 22,98%. С учетом перекрестного владения влияние изменения доли участия в ассоциированной компании в размере 466 832 тыс.руб. отражено в составе добавочного капитала.

Превышение балансовой стоимости дополнительных обыкновенных акций ассоциированной компании над балансовой стоимостью чистых активов ООО «В.Ф. Танкер» и его дочерних обществ на дату реорганизации ассоциированной компании с учетом эффекта перекрестного владения отражено в составе добавочного капитала в размере 957 774 тыс.руб.

18 Основные средства

<i>тыс. руб.</i>	Морской флот	Речной флот	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость на 1 января 2018 года	10 836 374	1 040 728	126 812	442 493	31 794	44 513	4 294	12 527 008
Поступления	400 761	5 662	-	-	-	-	175 293	581 716
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	19 816	8 841	750	101 377	12 066	1 573	(144 423)	-
Выбытия	(201 417)	(82 523)	(1 191)	(9 670)	(8 327)	(22 841)	-	(325 969)
Курсовая разница	2 256 815	201 139	706	50 653	2 593	5 055	3 064	2 520 025
На 31 декабря 2018 года	13 312 349	1 173 847	127 077	584 853	38 126	28 300	38 228	15 302 780
Амортизация и обесценение								
На 1 января 2018 года	(2 639 984)	(590 571)	(20 661)	(195 803)	(17 959)	(36 560)	-	(3 501 538)
Начисление амортизации за период	(743 776)	(22 728)	(7 173)	(62 786)	(4 623)	(888)	-	(841 974)
Обесценение за период	-	(4 410)	-	-	-	-	-	(4 410)
Восстановление обесценения	-	48	-	-	-	-	-	48
Выбытия	193 767	45 150	138	7 715	8 112	22 787	-	277 669
Курсовая разница	(603 384)	(117 778)	(39)	(26 757)	(1 632)	(4 774)	-	(754 364)
На 31 декабря 2018 года	(3 793 377)	(690 289)	(27 735)	(277 631)	(16 102)	(19 435)	-	(4 824 569)
Балансовая стоимость								
На 1 января 2018 года	8 196 390	450 157	106 151	246 690	13 835	7 953	4 294	9 025 470
На 31 декабря 2018 года	9 518 972	483 558	99 342	307 222	22 024	8 865	38 228	10 478 211

ПАО «Северо-Западное пароходство»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

<i>тыс. руб.</i>	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	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	(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

Обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2018 года основные средства, имеющие балансовую стоимость 7 255 296 тыс. руб. (в 2017 году: 6 983 513 тыс. руб.) были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов.

19 Обесценение активов

тыс. руб.	2018	2017
Восстановление обесценения объектов основных средств (примечание 18)	48	44 901
Обесценение объектов основных средств (кроме объектов незавершенного строительства) (примечание 18)	(4 410)	(7 431)
Итого	(4 362)	37 470

Информация о возмещаемой стоимости единиц, генерирующих потоки денежных средств, в отношении которых были проведены тесты на обесценение, по состоянию на 31 декабря 2018 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	7 868 188	7 122 239
Морские грузовые суда проекта Русич	Ценность использования	1 434 781	1 039 423
Прочие морские грузовые суда	Ценность использования	2 239 043	1 357 310
Речные грузовые суда	Ценность использования	869 626	465 194
Вспомогательный флот	Справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу	31 666	18 364
Итого		12 443 304	10 002 530

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 «МОДУС Эксперт». 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:
 - 10,81% для судов проекта RSD-49 (в 2017 году: 11,83%);
 - 12,52% для судов проектов Русич и Валдай (в 2017 году: 12,62%);
 - 11,74% для прочих морских грузовых судов (в 2017 году: 12,63%);
 - 17,66% для речных грузовых судов (в 2017 году: 18,96%).

По ЕГДП «Прочие морские грузовые суда» в 2017 году 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 2017 году по сравнению с уровнем доходности предшествующих периодов, на основании которых определялась возмещаемая стоимость судов в предыдущих отчетных периодах.

По ЕГДП «Речные грузовые суда» в 2017 году 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.	2018	2017
Начисление текущего налога		
Начислено в отчетном году	(177 934)	(50 899)
Начисление отложенного налога		
Возникновение и корректировка временных разниц	12 237	1 509
Итого расход по налогу на прибыль	(165 697)	(49 390)

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.	2018	2017
Прибыль до налогообложения	3 169 048	1 343 818
Расходы по налогу на прибыль, рассчитанные по налоговой ставке, действующей в стране каждого предприятия Группы	(447 481)	(164 476)
Непризнанные отложенные налоговые обязательства	(9 621)	3 305
Влияние на сумму налога расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль/доходов, освобожденных от налогообложения	291 405	111 781
Итого расходы по налогу на прибыль	(165 697)	(49 390)

Изменения в величине отложенных налогов составили:

тыс. руб.	1 января 2018	Изменение учетной политики	Курсовая разница	Изменения, отраженные в отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2018
Отложенные налоговые активы					
Основные средства	15 148	-	553	(3 007)	12 694
Торговая и прочая кредиторская задолженность	92 126	-	11 869	(20 897)	83 098
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 957	3 383	1 266	(4 147)	5 459
Запасы	-	-	-	7 336	7 336
Налоговый убыток	3 677	-	758	-	4 435
	115 908	3 383	14 446	(20 715)	113 022
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства	(153 968)	-	(30 444)	10 913	(173 499)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	(5 950)	(5 950)
Дисконтирование займов полученных	-	-	-	(8 782)	(8 782)
Запасы	(40 964)	-	(641)	36 771	(4 834)
	(194 932)	-	(31 085)	32 952	(193 065)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(79 024)	3 383	(16 639)	12 237	(80 043)

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)

Непризнанные отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года отложенное налоговое обязательство в размере 6 335 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 15 956 тыс. руб.) в части временных налогооблагаемых разниц, возникших в отношении инвестиций в дочерние предприятия и ассоциированные компании в размере 4 512 620 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 4 378 328 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 2018 года отложенный налоговый актив в размере 834 740 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 785 621 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 2018 году был уменьшен на 93 558 тыс. руб. (в 2017 году – на 13 843 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 2018	На 31 декабря 2017
Торговая дебиторская задолженность	85 972	195 894
Актив по договорам на строительство судов	99 475	-
Прочая дебиторская задолженность	34 061	36 572
Авансы выданные	551 915	287 599
НДС по приобретенным ценностям	352 510	116 755
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	173 956	180 061
Минус: резерв по долгам	(19 314)	(10 963)
Итого	1 278 575	805 918

22 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Денежные средства в кассе	231	326
Остатки на банковских счетах	847 924	189 048
Депозиты до востребования	622 651	689 700
Денежные средства и их эквиваленты	1 470 806	879 074

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 704 919 тыс. руб. в банке с кредитным рейтингом BBB-;
- остаток денежных средств на сумму 373 897 тыс. руб. в банках с кредитным рейтингом BB;
- остаток денежных средств на сумму 5 439 тыс. руб. в банках с кредитным рейтингом BB+.

Баланс денежных средств и их эквивалентов в размере 120 005 тыс.руб. размещен в банках, имеющих рейтинг Baa3 по данным рейтингового агентства Moody's Investors Service, аналогом которого является рейтинг BBB- в системе рейтингов Fitch. Баланс денежных средств и их эквивалентов в размере 266 315 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 6.

23 Капитал и резервы

Уставный капитал

тыс. руб.	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
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 2 926 919 тыс. руб. (в 2017 году – 1 295 987 тыс. руб.), и средневзвешенного количества находящихся в обращении обыкновенных акций, которое составляет 10 514 630 акций (в 2017 году: 10 514 630 акций), как показано ниже. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

Акции	2018	2017
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
	2018	2017
Прибыль, причитающаяся держателям обыкновенных акций	2 926 919	1 295 987
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)	278,37	123,26

24 Кредиты и займы

В данном примечании содержится информация о предоставленных Группе процентных кредитах и займах.

Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Обеспеченные долгосрочные банковские кредиты к погашению	3 175 896	2 854 273
Необеспеченные небанковские займы, полученные от связанных сторон (Примечание 27)	577 090	-
Проценты к уплате	214 720	-
Итого	3 967 706	2 854 273

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов к погашению	416 823	470 162
Краткосрочные кредиты и займы от третьих лиц	-	1 021 421
Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон (Примечание 27)	-	771 455
Проценты к уплате	-	256 326
Итого	416 823	2 519 364

Группа привлекает банковские кредиты как по фиксированным, так и по плавающим ставкам (см. Примечание 6).

Банковские кредиты обеспечены основными средствами балансовой стоимостью 7 255 296 тыс. руб. (в 2017 году: 6 983 513 тыс. руб.) - см. примечание 18.

25 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	2018	2017
Предоплаты покупателей по строительным контрактам	1 839 735	1 095 505
Торговая кредиторская задолженность	845 828	557 092
Доходы будущих периодов	273 505	236 045
Задолженность перед персоналом	167 835	125 688
Прочие предоплаты покупателей	270 681	78 642
Прочая кредиторская задолженность	47 086	29 833
Задолженность по социальному страхованию	45 534	36 635
Налоги к уплате прочие	85 976	61 175
Итого	3 576 180	2 220 615

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 2019 году – 11 176 тыс. руб., в последующие периоды – 262 329 тыс. руб. В 2018 году сумма субсидий в составе прочих доходов составила 195 577 тыс. руб. (в 2017 году: 212 157 тыс. руб.).

Размер контрактного обязательства представлен авансами, полученными от покупателей, которые по состоянию на 31 декабря 2018 года составили 2 110 416 тыс. руб. (31.12.2017: 1 174 147 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. По состоянию на конец 2018 года выданные Группой гарантии отсутствуют.

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

Вознаграждение ключевого управленческого персонала включено в сумму договора управления, заключенного с ООО «Управление транспортными активами».

тыс. руб.	2018	2017
Вознаграждение управляющей компании	77 105	72 814
Итого	77 105	72 814

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.	2018	2017
Выручка от реализации ассоциированным компаниям	16 694	17 951
Выручка от реализации прочим связанным сторонам	504 833	316 528
Итого	521 527	334 479

Расходы

тыс. руб.	2018	2017
Расходы, включенные в себестоимость (преимущественно аренда флота)	1 027 672	983 146
Расходы, включенные в себестоимость от ассоциированных компаний	2 334	2 179
Прочие управленческие расходы	97 294	79 391
Итого	1 127 300	1 064 716

Финансовые доходы и расходы

тыс. руб.	2018	2017
Процентный доход по займам, выданным связанным сторонам	76 942	104 101
Расходы на выплату процентов материнской компании	(2 092)	(44 071)
Расходы на выплату процентов связанным сторонам	(47 634)	(98 468)
Прибыль/(убыток) от дисконтирования дебиторской задолженности и займов полученных	42 592	(14 116)
Итого	69 808	(52 554)

В составе расходов на выплату процентов связанным сторонам за 2018 год учтены расходы на выплату процентов ассоциированной компании АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» в сумме 35 908 тыс. руб. (за 2017 год – 95 964 тыс. руб.).

Прочие операционные доходы и расходы

тыс. руб.	2018	2017
Прочие операционные доходы	9 219	3 303
Прочие операционные расходы	(10 222)	(4 527)
Итого	(1 003)	(1 224)

Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Авансы, выданные связанным сторонам	2 015	372
Дебиторская задолженность связанных сторон	7 017	19 420
Итого	9 032	19 792

В составе дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2018 года также учтена дебиторская задолженность ассоциированной компании АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» в сумме 1 894 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года - 1 797 тыс. руб.).

Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Долгосрочные небанковские займы, полученные от связ. сторон (в руб., 9,75%)	577 090	-
Проценты по долгосрочным займам, полученным от связ. сторон (в руб., 9,75%)	214 720	-
Итого	791 810	-

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Краткосрочные небанковские займы, полученные от связ. сторон (в руб., 9-13%)	-	656 831
Проценты по краткосрочным займам, полученные от связ. сторон (в руб., 9-13%)	-	239 165
Краткосрочные небанковские займы, полученные от связ. сторон (в долл. 4-5,5%)	-	114 624
Проценты по краткосрочным займам, полученные от связ. сторон (в долл. 4-5,5%)	-	16 529
Итого	-	1 027 149

Основную часть балансовой стоимости кредитов и займов, полученных от связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет задолженность перед ассоциированной компанией АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»: 577 090 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 656 831 тыс. руб.) – сумма займов, 214 720 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 239 165 тыс. руб.) – сумма процентов.

В составе краткосрочных кредитов и займов в по состоянию на 31 декабря 2017 года была учтена необеспеченная задолженность перед материнской компанией Volgo-Balt Transport Holding Ltd в сумме 114 624 тыс. руб. – сумма займов, 16 529 тыс. руб. – сумма процентов.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	14 940	15 019
Кредиторская задолженность перед материнской компанией	-	201 601
Итого	14 940	216 620

Прочие инвестиции

тыс. руб.	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Займы, выданные связанным сторонам	813 645	817 000
Проценты на выданные займы	188 285	144 784
Итого	1 001 930	961 784

Займы выданные представлены займами в рублях, выданными АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» (которое является правопреемником ООО «В.Ф. Танкер») на срок до 31.12.2019 года. Процентная ставка по займам по состоянию на 31.12.2018 года – 9,75%.

Дивиденды

тыс. руб.	2018	2017
Полученные от ассоциированных компаний	-	2 718
Итого	-	2 718

Дивиденды за 2017 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 судостроительная» 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)

2018	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей			
	Грузоперевозки	техники	Прочие сегменты	Итого
тыс. руб.				
Выручка от внешних продаж	8 823 909	2 788 168	369 948	11 982 025
EBITDA по сегменту	2 494 984	403 810	21 902	2 920 696

2017	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
тыс. руб.	Грузоперевозки	техники	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних продаж	7 218 946	4 575 364	1 142 276	12 936 586
EBITDA по сегменту	1 709 416	139 994	53 898	1 903 308

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

2018	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
тыс. руб.	Грузоперевозки	техники	Прочие	Итого
Выручка (соответствует данным управленческой отчетности)	8 823 909	2 788 168	369 948	11 982 025
Исключение межсегментных продаж	(116 480)	-	(39 413)	(155 893)
Реклассификация выручки из/в прочие доходы	(7 176)	-	6 471	(705)
Признание доходов в соответствующем периоде	(12 616)	2 494 328	-	2 481 712
Выручка (соответствует данным МСФО отчетности)	8 687 637	5 282 496	337 006	14 307 139
EBITDA по сегменту (соответствует данным управленческой отчетности)	2 494 984	403 810	21 902	2 920 696
Исключение межсегментных продаж	(99 189)	33 630	65 559	-
Признание доходов в соответствующем периоде	(12 616)	2 494 328	-	2 481 712
Признание расходов в соответствующем периоде	(9 532)	(1 850 955)	-	(1 860 487)
Капитализация ремонтов	(159 609)	-	-	(159 609)
Демередж	-	-	9 221	9 221
Изменение стоимости материалов	8 090	(103 042)	-	(94 952)
Прочие корректировки	31 366	(5 842)	(208)	25 316
EBITDA по сегменту (на основе данных МСФО отчетности)	2 253 494	971 929	96 474	3 321 897
Амортизация за период	(795 573)	(46 247)	(924)	(842 744)

2018	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
тыс. руб.	Грузоперевозки	Прочие	Итого	
Доля в прибыли инвестиций, учитываемых долевым методом	931 643	-	-	931 643
Финансовые (расходы)/доходы	(224 494)	(18 470)	394	(242 570)
(Убыток)/прибыль от обесценения за период	(4 377)	15	-	(4 362)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности	(2 740)	(1 144)	-	(3 884)
Прибыль от восстановления обесценения займов выданных	12 208	-	-	12 208
Прибыль от дисконтирования займов полученных	(1 320)	43 912		42 592
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам	(135 348)	(22 375)	4 356	(153 367)
Прочие доходы/(расходы)	141 915	(25 039)	(9 241)	107 635
Консолидированная прибыль до налогообложения	2 175 408	902 581	91 059	3 169 048

Сверка между показателями отчетных сегментов по выручке, прибыли и убытку за период, а также по другим существенным статьям

2017	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
тыс. руб.	Грузоперевозки	Прочие	Итого	
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
ЕВИТДА 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)
ЕВИТДА 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)

2017	Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники			
	Грузоперевозки	Прочие	Итого	
тыс. руб.				
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 до налогообложения	1 284 486	5 262	54 070	1 343 818

Географические регионы

Выручка группы по географическому признаку представлена следующим образом (выручка показана исходя из расположения портов выгрузки):

Страна

тыс. руб.	2018	2017
Европа	4 244 599	3 162 161
Россия	7 285 262	6 006 372
Азия и Ближний Восток	2 532 686	1 822 694
Северная Африка	244 592	145 196
	14 307 139	11 136 423

В 2018 году сегмент «Строительство и ремонт судов, ремонт и изготовление прочей техники» осуществил продажи в объеме 30% и 7% от общей величины выручки всей Группы покупателям: ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» и Министерство обороны РФ соответственно.

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.

29 События после отчетной даты

В апреле 2019 года АО «Окская судостроительная компания» заключила судостроительные контракты на строительство пяти сухогрузных судов для внешних покупателей.