

**Публичное акционерное общество
«Приморское морское пароходство»
и дочерние организации**

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

г. Находка

2017

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе.....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале.....	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	8
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.....	10
1. Организация и направления деятельности	10
2. Заявление о соответствии МСФО.....	12
3. Основные положения учетной политики.....	13
4. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений.....	13
5. Управление финансовыми рисками	13
6. Сезонность	13
7. Выручка.....	14
8. Операционные расходы	14
9. Административные расходы	14
10. Прочие доходы	15
11. Прочие расходы.....	15
12. Финансовые доходы.....	15
13. Налог на прибыль.....	16
14. Прибыль на акцию	16
15. Основные средства.....	18
16. Инвестиционная собственность.....	19
17. Финансовые активы	19
18. Инвестиции в ассоциированные и совместные компании	20
19. Запасы.....	21
20. Дебиторская задолженность и авансы выданные	22
21. Активы, предназначенные для продажи	23
22. Финансовые активы (краткосрочные).....	24
23. Денежные средства и их эквиваленты.....	25
24. Акционерный капитал	26
25. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства.....	26
26. Судебные иски.....	27
27. Операции со связанными сторонами.....	29
28. События после отчетной даты	33

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»

и его дочерние организации

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года**

в тысячах рублей

	Пояснение	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016
Выручка	7	82 766	93 195
Операционные расходы	8	(42 050)	(41 968)
Валовая прибыль до учета амортизации		40 716	51 227
Амортизация	15	(9 368)	(10 850)
Административные расходы	9	(30 813)	(31 476)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	10	1 381	139
Прочие доходы	10	-	30 208
Прочие расходы	11	(9 848)	(28 874)
Прибыль (убыток) от операционной деятельности		(7 932)	10 374
Финансовые доходы	12	389	2 807
Финансовые расходы		-	-
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	18	7 392	(5 318)
Курсовые разницы при пересчете показателей дочерних обществ с другой функциональной валюты		(14 024)	(76 972)
Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 175)	(69 109)
Расходы по налогу на прибыль	13	-	-
Отложенный налог	13	528	13 822
Прибыль (убыток) за период		(13 647)	(55 287)
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		(13 647)	(55 287)
Прибыль причитающаяся			
Собственникам компании		(13 647)	(55 287)
Держателям неконтролирующих долей участия		-	-
Прочий совокупный доход причитающийся			
Собственникам компании		-	-
Прибыль на акцию, рублей	14	(0,02)	(0,07)

Генеральный директор

25 августа 2017 года

Бузакин А.А.

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»
и его дочерние организации**
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2017 года**

в тысячах рублей

	Пояснения	На 30.06.2017	на 31.12.2016
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	15	218 657	223 030
Инвестиционная собственность	16	10 208	10 391
Отложенные налоговые активы		8 681	8 154
Финансовые активы	17	719 285	731 304
Инвестиции в ассоциированные и совместные компании	18	86 440	97 787
Итого внеоборотные активы		1 043 271	1 070 666
Оборотные активы			
Запасы	19	8 023	8 068
Дебиторская задолженность и авансы выданные	20	45 025	41 376
Активы, имеющиеся в наличии для продажи	21	3	3
Финансовые активы (краткосрочные)	22	-	3 048
Предоплата по налогу на прибыль		-	-
Денежные средства и их эквиваленты	23	121 349	100 929
Прочие оборотные активы		-	-
Итого оборотные активы		174 400	153 424
Итого активов		1 217 671	1 224 090
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	24	796 392	796 392
Эмиссионный доход		111	111
Нераспределенная прибыль		393 323	406 970
Итого капитала		1 189 826	1 203 473

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

	Пояснения	На 30.06.2017	на 31.12.2016
Долгосрочные обязательства			
Отложенное обязательство по налогу на прибыль		-	-
Прочие долгосрочные обязательства		-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	25	21 082	14 055
Оценочные обязательства		6 763	6 263
Задолженность по налогу на прибыль		-	299
Итого краткосрочные обязательства		27 845	20 617
Итого капитала и обязательств		1 217 671	1 224 090

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство» и его дочерние организации
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Капитал, принадлежащий держателям неконтролирующих долей участия		Итого капитала
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв переоценки	Итого			
Остаток на 01 января 2016 года	796 392	111	613 282	-	1 409 785	-	-	1 409 785
Прибыль (убыток) за период	-	-	(55 287)	-	(55 287)	-	-	(55 287)
Прочий совокупный доход (убыток)	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход за период	-	-	(55 287)	-	(55 287)	-	-	(55 287)
Дивиденды акционерам	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2016 года	796 392	111	432 437	-	1 228 940	-	-	1 228 940

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Капитал, принадлежащий держателям неконтролирующих долей участия	
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв переоценки	Итого	Итого	Итого капитала
Остаток на 01 января 2017 года	796 392	111	406 970	-	1 203 473	-	1 203 473
Прибыль (убыток) за период	-	-	(13 647)	-	(13 647)	-	(13 647)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход за период	-	-	(13 647)	-	(13 647)	-	(13 647)
Дивиденды акционерам	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2017 года	796 392	111	393 323	-	1 189 826	-	1 189 826

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»
и его дочерние организации
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных
средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

		в тысячах рублей	
		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль /убыток за период		(14 175)	(69 109)
<i>Корректировки:</i>		<i>24 620</i>	<i>32 101</i>
Амортизация	15	11 502	10 850
Убытки (прибыль) от обесценения		17 763	-
Прибыль от реализации основных средств		-	(139)
Прибыль (убыток) по курсовым разницам		2 607	15 889
Продажа иностранной валюты		33	183
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых по методу долевого участия	18	(7 392)	5 318
Резерв по сомнительным долгам		107	
Налог на прибыль	13	-	-
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале		10 445	(37 008)
Изменение запасов	18	45	(2 257)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	19	(3 649)	2 235
Чистое снижение (прирост) прочих активов		-	-
Чистое снижение (прирост) прочих обязательств		500	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	25	7 027	4 586

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		14 368	(32 444)
Налог на прибыль уплаченный	13	-	(49)
Денежные средства от операционной деятельности, нетто		14 368	(32 444)
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Расходы на приобретение основных средств		(9 190)	(12 416)
Выручка от продажи основных средств		-	139
Поступления от продажи инвестиций		-	-
Проценты, дивиденды полученные		15 389	1 618
Прочие поступления (выбытия)		-	-
Денежные средства от инвестиционной деятельности, нетто		20 567	(10 659)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		-	-
Погашение кредитов и займов, векселей		-	-
Дивиденды выплаченные		-	-
Денежные средства от финансовой деятельности нетто		-	-
Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(147)	16 488
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		20 420	(12 857)
Денежные средства и их эквиваленты на 01 января	23	100 929	66 350
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	23	121 349	53 493

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»
и его дочерние организации**

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

1. Организация и направления деятельности

Отчитывающаяся организация

Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство» (ПАО «ПМП» или Компания) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные Общества».

ПАО «Приморское морское пароходство» зарегистрировано в администрации г. Находка, свидетельство № 1223 от 24 сентября 1992 года.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 692904, Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, Административный городок.

Настоящая консолидированная отчетность включает финансовую отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» и его дочерних организаций (далее – Группа).

Состав группы:

№ п/п	Наименование компании	Страна регистрации	Доля участия на 30 июня 2017	Доля участия на 31 декабря 2016	Вид деятельности
1.	ПАО «Приморское морское пароходство»	РФ	Материнская компания		Круинговая деятельность; Финансово-кредитная деятельность; Услуги по аренде помещений
2.	ООО «Медицинский центр «Приско»	РФ	100%	100%	Медицинские услуги
3.	Lisnava Invest Limited	Кипр	100 %	100 %	Финансовые услуги

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

№ п/п	Наименование компании	Страна регистрации	Доля участия на 30 июня 2017	Доля участия на 31 декабря 2016	Вид деятельности
4.	КБ «Приско Капитал Банк»	РФ	35,725%	35,725 % ¹	Финансово-кредитная
5.	ООО «Поларус»	РФ	50%	50%	Морские грузоперевозки
6.	ООО «АйЭсЭс-Приско»	РФ	50%	50%	Агентирование и прочая вспомогательная деятельность морского транспорта
7.	ООО «ПРИСКО РЕНТ»	РФ	25%	25%	Услуги в сфере гостиничного бизнеса

Основными направлениями деятельности Группы традиционно являлись:

- круинговая деятельность;
- финансово-кредитная деятельность;
- организация перевозки грузов;
- оказание агентских услуг;
- медицинская деятельность;
- услуги в сфере гостиничного бизнеса.

Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится Группа:

- Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО ЗАО НРД) 55,47 %
- Грейтвуд Ассетс Корпорейшн 19,9982 %
- ISARDIA HOLDINGS LIMITED 19,1324 %
- Прочие 5,3994 %

¹ Приказом Банка России от 29.06.2016 г. № ОД-2079 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК». Решением Арбитражного суда г. Москвы от 8 августа 2016 года по делу № А40-148603/16-30-232Б Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК» (акционерное общество) (КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК»), признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

НКО ЗАО НРД является номинальным держателем 55,47 % голосующих акций ПАО «ПМП», принадлежащих The Bank of New York Mellon. Место нахождения: Соединенные Штаты, United States of America, USA, 10286, New York. Barclay Street, 101, 22 West.

Грейтвуд Ассетс Корпорейшн, место нахождения: Виргинские острова, Британские, о. Тортولا, г. Род-Таун, Уикамс Кей 1, Вантерпул Плаза, 2-ой этаж, принадлежит 19,9982 % голосующих акций ПАО «ПМП».

ISARDIA HOLDINGS LIMITED, место нахождения: Кипр, Никосия, Диагороу, здание Кермия 4, оф. 610, принадлежит 19,1324 % голосующих акций ПАО «ПМП».

Остальные голосующие акции ПАО «ПМП» (5,3994%) находятся в собственности акционеров - миноритариев, в том числе через номинальное держание в НКО ЗАО НРД, и в публичном обращении.

Кириличев Дмитрий Александрович является лицом, под значительным влиянием которого в соответствии с критериями МСФО (IAS) 28 находится Группа.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые демонстрируют признаки развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговая система Российской Федерации постоянно уточняются и совершенствуются, однако во многих случаях их положения допускают различные толкования и подвержены частым изменениям, что наряду с другими правовыми и налогово-бюджетными ограничениями усугубляют трудности, с которыми сталкиваются организации, ведущие свою деятельность в России. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния соответствующих условий хозяйствования на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Дальнейшее изменения в экономической ситуации могут отличаться от оценки руководства.

2. Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и в соответствии с требованиями Федерального Закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех данных и не раскрывает полной информации, предписанной требованиями к годовой финансовой отчетности. Данную отчетность необходимо рассматривать в сочетании с годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3. Основные положения учетной политики

Ряд новых и измененных МСФО вступили в силу с 01 января 2017 года. Руководство компании не считает, что применение этих стандартов окажет существенное влияние на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность. При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности применялись те же принципы учетной политики, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

4. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства использования профессиональных 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.

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ключевые суждения руководства и ключевые факторы оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

5. Управление финансовыми рисками

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

6. Сезонность

На деятельность Группы влияния факторов сезонности не оказывает существенного влияния, а также цикличность на потребительском рынке.

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

7. Выручка

Тыс. руб.

Показатели	30 июня 2017	30 июня 2016
Найм рабочей силы, подбор персонала	6 315	12 583
Управление недвижимым имуществом	33 241	31 796
Медицинские услуги	36 481	37 048
Прочие	6 729	11 768
Всего	82 766	93 195

По строке «прочие» отражена выручка от услуг по кадровому, бухгалтерскому и юридическому обслуживанию.

8. Операционные расходы

Тыс. руб.

Показатели	30 июня 2017	30 июня 2016
Материальные расходы	4 698	6 415
Расходы на оплату труда	16 322	13 068
Отчисления на социальные нужды	4 479	3 920
Услуги сторонних организаций	8 310	8 073
Прочие расходы	8 241	10 492
Всего	42 050	41 968

9. Административные расходы

Тыс. руб.

Показатели	30 июня 2017	30 июня 2016
Материальные расходы	3 021	2 235
Расходы на оплату труда	14 021	13 676
Отчисления на социальные нужды	4 203	4 051
Услуги сторонних организаций	6 322	6 138
Прочие расходы	3 246	5 376
Всего	30 813	31 476

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

10. Прочие доходы

Показатели	Тыс. руб.	
	30 июня 2017	30 июня 2016
Продажа основных средств	-	127
Продажа прочего имущества	1 381	12
Разница между величиной балансовой стоимости займа и его справедливой стоимостью	-	29 816
Прочие	-	253
Всего	1 381	30 208

11. Прочие расходы

Показатели	Тыс. руб.	
	30 июня 2017	30 июня 2016
Продажа иностранной валюты	33	183
Курсовые разницы	2 607	15 889
Создание резерва по сомнительным долгам	99	4 498
Разница между величиной справедливой стоимости доли в уставном капитале АО «Приско Капитал Банк» на 31.12.15 г. и его балансовой стоимостью	-	9 621
Обесценение инвестиций в ассоциированные компании	3 739	-
Услуги банка	589	529
Прочие	2 782	7 775
Всего	9 848	38 495

12. Финансовые доходы

Показатели	Тыс. руб.	
	30 июня 2017	30 июня 2016
Проценты по выданным займам	389	2 807
Всего	389	2 807

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

13. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством – 20 %.

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц.

Отраженная в консолидированной финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

Тыс. руб.		
Показатели	30 июня 2017	30 июня 2017
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	-	-
Начисление отложенного налога		
Возникновение и восстановление временных разниц	-	1 555
Итого расходы по налогу на прибыль	-	-

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль, действующую в РФ, за отчетные периоды, которые закончились 30 июня 2017 и 30 июня 2016 года:

Тыс. руб.		
Показатели	30 июня 2017	30 июня 2016
Убыток/прибыль до налогообложения	(14 175)	7 775
Текущий налог на прибыль за отчетный период	-	(1 555)
Корректировка налога на прибыль	-	-
Изменение налоговых активов	527	-
Возникновение и восстановление временных разниц	(527)	1 555
Итого расходы по налогу на прибыль	-	-

14. Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на количество обыкновенных акций в обращении в течение года.

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Данные по прибыли и по количеству обыкновенных акций, используемые при расчете базовой прибыли на акцию представлены ниже.

Показатели	30 июня 2017	30 июня 2016
Прибыль, используемая при расчете базовой прибыли на акцию, тыс. руб.	(13 647)	(55 287)
Количество выпущенных обыкновенных акций для целей расчета базовой прибыли на акцию, шт.	796 392 000	796 392 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	(0,02)	(0,07)

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

15. Основные средства

Тыс. руб.

Первоначальная стоимость						Итого	
	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства		
На 01.01.2017	9 035	214 939	162 378	14 605	30 575	431 532	
Приобретение	-	57	4 546	-	2 352	6 955	
Выбытие	-	-	(947)	-	(1 195)	(2 142)	
На 30.06.2017	9 035	214 996	165 977	14 605	31 732	436 345	
Амортизация							
На 01.01.2017	-	(52 281)	(123 001)	(12 867)	(20 353)	(208 502)	
Начислено амортизации за 6 месяцев 2017	-	(3 474)	(7 333)	(356)	(165)	(11 328)	
Списано при выбытии за 6 месяцев 2017	-	-	947	-	1 195	2 143	
На 30.06.2017	-	(55 755)	(129 387)	(13 223)	(19 323)	(217 687)	
Остаточная стоимость							
На 01.01.2017	9 035	162 658	39 377	1 738	10 222	223 030	
На 30.06.2017	9 035	159 241	36 590	1 382	12 409	218 657	

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

16. Инвестиционная собственность

Тыс. руб.

Помещение по адресу г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 46, помещение III	
<i>Первоначальная стоимость</i>	
На 01.01.2017	11 000
Приобретение	-
Выбытия	-
На 30.06.2017	11 000
<i>Амортизация</i>	
На 01.01.2017	(609)
Начислено	(183)
Списано	-
На 30.06.2017	(792)
<i>Остаточная стоимость</i>	
На 01.01.2017	10 391
На 30.06.2017	10 208

Помещение по адресу г. Хабаровск, ул. Пушкина. д. 46, сдается материнской компанией (ПАО "ПМГП") в аренду.

17. Финансовые активы

Тыс. руб.

Финансовые активы	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Депозитный вклад ПАО «Приморское морское пароходство» по договору № 4 ДЮв от 02.10.2006 г. с ЗАО КБ «Приско Капитал Банк» под 5 % годовых сроком до 01.10.2026 г.	60 210	60 210
Обесценение финансовых вложений	(60 210)	(60 210)
Займ, предоставленный ПАО «Приморское морское пароходство» по договору займа б/н от 16.11.2005 г. Чубенко Евгению Павловичу под 7 % годовых сроком до 10.12.2020 г.	2 005	-
Вексель Lenarda Services.Inc от 10.11.2015 г. № 0002928	190 000	190 000
Займ, предоставленный Lisnava Invest Limited по договору займа APINGTON INVESTMENTS LIMITED под 0,5 % годовых сроком до 31.12.2017 г.	527 280	541 304
Итого финансовые активы	719 285	731 304

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Lisnava Invest Limited предоставило займ APINGTON INVESTMENTS LIMITED в размере 8 924 024 долларов США на территории Кипра. В финансовой отчетности по состоянию на 30.06.2017 г. займ отражен в валюте РФ, пересчитанной по курсу доллара США, действовавшему на отчетную дату (курс доллара США по состоянию на 30.06.2017 г. составил 59,0855).

В составе финансовых активов по состоянию на 30.06.2017 г. отражен простой вексель Lenarda Services.Inc № 0002928 от 10.11.2015 г. на сумму 190 000 тыс. руб., полученный ПАО «Приморское морское пароходство» и подлежащий оплате по предъявлении, на территории г. Никосия, Кипр, но не ранее 10.11.2018 г.

Приказом Банка России от 29.06.2016 № ОД-2079 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК». Решением Арбитражного суда г. Москвы от 8 августа 2016 года по делу № А40-148603/16-30-232Б Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК» (акционерное общество) (КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

В консолидированной отчетности под депозитный вклад ПАО «Приморское морское пароходство» по договору № 4 ДЮв от 02.10.2006 г. с ЗАО КБ «Приско Капитал Банк» под 5 % годовых сроком до 01.10.2026 г. создан резерв под обесценения в сумме 60 210 тыс. руб.

18. Инвестиции в ассоциированные и совместные компании

Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия представляют собой объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия.

Наименование компании	Страна регистрации	Доля участия на 30 июня 2017	Доля участия на 31 декабря 2016	Вид деятельности
ООО «Поларус»	РФ	50%	50%	Морские грузоперевозки
ООО «АйЭсЭС-Приско»	РФ	50%	50%	Агентирование и прочая вспомогательная деятельность морского транспорта
ООО «Приско РЕНТ»	РФ	25%	25%	Услуги в сфере гостиничного бизнеса

Изменения в инвестиции в ассоциированные компании, учитываемые методом долевого участия, представлены ниже:

	Тыс. руб.
Инвестиции в ассоциированные компании	Сумма
Остаток на 01 января 2017 г.	97 787
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	7 392
Поступление	-
Выбытие	-
Дивиденды полученные	(15 000)
Обесценение инвестиций	(3 739)
Остаток на 30 июня 2017 г.	86 440

Ниже приведена обобщенная финансовая информация по объектам инвестирования, учитываемая методом долевого участия:

	Тыс. руб.							
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Итого активов	Крат. обязательства	Долгоср. обязательства	Итого обязательства	Чистые активы	Доля
Поларус	11 797	148 491	160 288	28 127	-	28 127	132 161	66 081
АйЭСЭС-Приско	4 755	77 913	82 668	42 459	-	42 459	40 208	20 104
Приско Рент	325	2 533	2 858	1 837	-	1 837	1 021	255
Всего								86 440

19. Запасы

	Тыс. руб.	
	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Запасы		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 822	7 839
Товары для перепродажи	205	233
Прочие запасы	(4)	(4)
Итого запасы	8 023	8 068

20. Дебиторская задолженность и авансы выданные

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность и авансы выданные	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Покупатели и заказчики	9 265	8 994
Резерв по сомнительным долгам	(449)	(494)
Авансы выданные	1 739	2 960
Резерв по сомнительным долгам	(567)	(567)
Расчеты по претензиям	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расчеты с персоналом организации	-	-
Расчеты по причитающимся доходам	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 573	4 012
Резерв по сомнительным долгам	(1 499)	(1 499)
Расчеты с прочими дебиторами	38 770	33 625
Резерв по сомнительным долгам	(7 807)	(7 655)
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	45 025	41 376

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 30.06.2017 г. в размере 10 322 тыс. руб. создан по следующим контрагентам:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва
1.	Физические лица	2 101
2.	Auburn Shipmanagement JLT	7
3.	Kish Offshore Inc	518
4.	Nippon Denki Kabushiki Kaisha	24
5.	Петрушко Алексей Владимирович	7
6.	ГРУЗ ТРАНС ОПТ ООО	8
7.	ИФНС России по г. Находка Приморского края	1 499
8.	Кирюшина Ирина Васильевна	6
9.	ИП Василенко Алла Владиславовна	24
10.	ИП Волох Валентина Владимировна	101
11.	ПЕЛОРУС ООО	139
12.	ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК, АО КБ	4 489

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва
13.	ТОРГТРАНС ООО	6
14.	ООО «Рент Плюс»	544
15.	ООО «Примортехстроймонтаж Холдинг»	20
16.	ФЛЭР ООО	567
17.	Эталон ДВ ПКП	261
	Итого	10 322

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 г. в размере 10 215 тыс. руб. создан по следующим контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва
1.	Физические лица	2 101
2.	Kish Offshore Inc	518
3.	Nippon Denki Kabushiki Kaisa	24
4.	Петрушко Алексей Владимирович	7
5.	ИФНС России по г. Находка Приморского края	1 499
6.	ИП Василенко Алла Владиславовна	23
7.	ИП Волох Валентина Владимировна	101
8.	ПЕЛОРУС ООО	60
9.	ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК, АО КБ	4 489
10.	ООО «Рент Плюс»	544
11.	ООО «Примортехстроймонтаж Холдинг»	20
12.	ФЛЭР ООО	567
13.	Эталон ДВ ПКП	261
	Итого	10 215

21. Активы, предназначенные для продажи

Тыс. руб.

Активы, имеющиеся в наличии для продажи	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Доля в ООО «АФТ – Юнитон»	3	3
Доля в уставном капитале АО «Приско Капитал Банк»	86 681	86 681
Резерв под обесценение финансовых активов	(86 681)	(86 681)
Итого активы, имеющиеся в наличии для продажи	3	86 685

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Активы, предназначенные для продажи, отражены в консолидированной финансовой отчетности по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость инвестиций, предназначенных для продажи равна доли владения в стоимости чистых активов.

Величина стоимости чистых активов на 31.12.2016 года АО «КБ Приско Капитал Банк» составляет 242 636 тыс. руб.

Доля владения - 35,725%

Доля в чистых активах - 86 681 тыс. руб.

Приказом Банка России от 29.06.2016 г. № ОД-2079 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК». Решением Арбитражного суда г. Москвы от 8 августа 2016 года по делу № А40-148603/16-30-232Б Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК» (акционерное общество) (КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

В консолидированной отчетности под инвестиции, предназначенные для продажи, создан резерв под обесценения в сумме 86 681 тыс. руб.

22. Финансовые активы (краткосрочные)

Финансовые активы	Тыс. руб.	
	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Займ ООО «Медицинский центр Приско» выданный ООО «Приско Рент»	-	800
Займ, предоставленный ПАО «Приморское морское пароходство» по договору займа б/н от 16.11.2005 г. Чубенко Евгению Павловичу под 7 % годовых сроком до 31.12.2015 г.	-	2 248
Николаева Марианна Станиславовна договор уступки права требования (цессии) № 4/14 ЮРЦ от 26.11.2014 г.	18 374	18 374
Николаева Марианна Станиславовна договор уступки права требования (цессии) № 3/14 ЮРЦ от 26.11.2014 г.	10 000	10 000
ООО «Социально-бытовой центр Реутово» договор уступки права требования (цессии) № 2/14 ЮРЦ от 29.10.2014 г.	29 654	29 654
Тихонов Андрей Генрихович договор уступки права требования (цессии) № 5/14 ЮРЦ от 25.12.2014 г.	59 029	59 029
Резерв под обесценение финансовых активов	(117 057)	(117 057)
Итого финансовые активы	-	3 048

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Резерв под обесценение финансовых активов на 30.06.2017 г. в размере 117 057 тыс. руб. создан по следующим активам:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва
1.	Николаева Марианна Станиславовна	28 374
2.	ООО «Социально-бытовой центр Реутово»	29 654
3.	Тихонов Андрей Генрихович	59 029
	Итого	117 057

Резерв под обесценение финансовых активов на 31.12.2016 в размере 117 057 тыс. руб. создан по следующим активам:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма резерва
1.	Николаева Марианна Станиславовна	28 374
2.	ООО «Социально-бытовой центр Реутово»	29 654
3.	Тихонов Андрей Генрихович	59 029
	Итого	117 057

23. Денежные средства и их эквиваленты

Тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Денежные средства на счетах в банке в рублях	18 993	1 822
Денежные средства на счетах в банке в валюте других стран	102 313	99 079
Наличные средства	42	28
Итого денежные средства и их эквиваленты	121 349	100 929

24. Акционерный капитал

Тыс. руб.

Обыкновенные акции	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017		За 2016	
	Количество акций, шт.	Уставный капитал	Количество акций, шт.	Уставный капитал
Уставный капитал/количество акций	796 392 000	796 392	796 392 000	796 392
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции	1 руб. 00 коп.	-	1 руб. 00 коп.	-

На 30 июня 2016 года уставный капитал материнской компании состоит из:
796 392 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Для определения прибыли на акцию за 6 месяцев 2017 г. принимается расчетное количество – 796 392 000 акций.

Дивиденды и нераспределенная прибыль

За период, закончившийся 30 июня 2017 и 2016, материнская компания не объявляла о выплате дивидендов.

25. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	На 30.06.2017	На 31.12.2016
Поставщики и подрядчики	3 492	2 942
Авансы полученные	1 315	716
НДС с авансов полученных	(70)	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8 511	6 793
Расчеты с прочими дебиторами	7 834	3 604
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	21 082	14 055

26. Судебные иски

К Группе в ходе текущей деятельности периодически поступают исковые требования. По мнению руководства, и принимая во внимание надлежащие юридические консультации, в результате указанных судебных исков не возникнут какие-либо существенные убытки.

По состоянию на 30 июня 2017 года Группа вовлечена в судебные разбирательства, по которым вероятность убытков существенна, в связи, с чем Группой по ним созданы резервы. Информация представлена в таблице 26.1.

Таблица № 26.1

Руб.

№ п/п	Истец	Ответчик	Основание	Сумма	Содержание разбирательства
1.	ОАО «ПМП»	ООО «Социально-бытовой центр Реутово»	Договор уступки права требования (цессии) № 2/14 ЮРЦ от 29.10.2014 г.	29 654 640,73	В отношении ответчика введена процедура банкротства. Требования ОАО «ПМП» включены в третью очередь кредиторов
2.	ОАО «ПМП»	Тихонов Андрей Генрихович	Договор уступки права требования (цессии) № 5/14 ЮРЦ от 25.12.2014 г.	59 028 803,93	Исковое заявление о взыскании задолженности по кредиту и обращении на имущество.
3.	ОАО «ПМП»	Николаева Марианна Станиславовна	Договор уступки права требования (цессии) № 4/14 ЮРЦ от 26.11.2014 г.	18 373 656,85	Исковое заявление о взыскании задолженности по кредиту и об обращении взыскания на имущество.
4.	ОАО «ПМП»	Николаева Марианна Станиславовна	Договор уступки права требования (цессии) № 3/14 ЮРЦ от 26.11.2014 г.	10 000 000,00	Исковое заявление о взыскании задолженности по кредиту и об обращении взыскания на имущество.

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

27. Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или оказывает существенное влияние на ее финансовые или операционные решения. При рассмотрении каждого случая возможного наличия отношений связанных сторон, внимание уделяется не только юридической форме, но и сущности данных отношений.

Приказом Банка России от 29.06.2016 г. № ОД-2079 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК». Решением Арбитражного суда г. Москвы от 8 августа 2016 года по делу № А40-148603/16-30-232Б Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК» (акционерное общество) (КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

В консолидированной отчетности под депозитный вклад ПАО «Приморское морское пароходство» по договору № 4 ДЮв от 02.10.2006 г. с ЗАО КБ «Приско Капитал Банк» под 5 % годовых сроком до 01.10.2026 г. создан резерв под обесценения в сумме 60 210 тыс. руб.

Данные по остаткам и оборотам со связанными сторонами, в основном представлены компаниями, подконтрольными материнским компаниям более высокого уровня и приведены в таблице № 27.1.

Таблица 27.1

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 30.06.2017 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
1.	ЗАО КБ «Приско Капитал Банк»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 8 августа 2016 года по делу № А40-148603/16-30-232Б Коммерческий банк «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК» (акционерное общество) (КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК»), признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».	Предъявленные требования ПАО «ПМП» составили 94 517 тыс. руб. и включены в 3 очередь реестра требований кредиторов.
2.	ООО «АФТ – Юнитон»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	отсутствует	отсутствует
3.	ООО «Приско Рент»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	1. Операции по приобретению услуг, 91 2. Операции по реализации услуг, товаров, 6 228	отсутствует

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 30.06.2017 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
				15
4.	ООО «АйЭсЭс – ПРИСКО»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	1. Операции по реализации услуг, 1 379 2. Дивиденды, 15 000	624 отсутствует
5.	ООО «Медицинский центр ПРИСКО»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	1. Операции по приобретению услуг, 328 2. Операции по реализации услуг, 3 292 3. Дивиденды, 3 235	отсутствует 647 отсутствует
6.	ООО «Поларус»	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	Услуги бухгалтерского и кадрового сопровождения, 1 849	615
7.	Лиснава Инвест Лимитед	ПАО «ПМП» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащие на акции, составляющие уставный капитал данного лица	отсутствует	отсутствует
8.	Кириличев А. Д.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	1. Расчеты по заработной плате, 607	- 9

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 30.06.2017 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
			2. Займ выданный, 20 544	20 544
9.	Кириличев Д. А.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	отсутствует	отсутствует
10.	Мигунов А. С.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	отсутствует	отсутствует
11.	Голомовзый Д. А.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	отсутствует	отсутствует
12.	Бузакин А. А.	Единоличный исполнительный орган ПАО «ПМП», член совета директоров ПАО «ПМП»	1. Расчеты по заработной плате, 531 2. Займ выданный, 6 000	- 34 5 920
13.	Беленец В. С.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	Расчеты по заработной плате, 125	- 10
14.	Гусева Н. В.	Член совета директоров ПАО «ПМП»	Расчеты по заработной плате, 524	отсутствует

Прилагаемые пояснения на стр. 10-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

28. События после отчетной даты

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Группы и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствуют. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата утверждения консолидированной финансовой отчетности к выпуску – 25 августа 2017 года, финансовая отчетность утверждается генеральным директором.