

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

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2013 года
(неаудированная)**

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	10
1. Организация и направления деятельности	12
2. Заявление о соответствии МСФО	12
3. Основные принципы учетной политики	12
4. Использование расчетных оценок	12
5. Управление финансовыми рисками	13
6. Сезонность	13
7. Гудвилл	13
8. Флот	13
9. Подвижной состав	15
10. Прочие основные средства	16
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	17
12. Прочие внеоборотные активы	18
13. Дебиторская задолженность	19
14. Денежные средства и их эквиваленты	19
15. Кредиторская задолженность	19
16. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде	20
17. Текущий и отложенный налог на прибыль	21
18. Собственный капитал	22
19. Выплаты на основе акций	22
20. Сегментный анализ	23
21. Выручка	27
22. Операционные расходы	27
23. Административные расходы	27
24. Прочие финансовые доходы и расходы	27
25. Прибыль/(убыток) на акцию	28
26. Операции со связанными сторонами	28
27. События после отчетной даты	30



Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон
Факс
Internet

+7 (495) 937 4477
+7 (495) 937 4400/99
www.kpmg.ru

Заключение аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров

Открытого акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Открытого акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2013 года, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство».

Зарегистрировано на основании постановления Главы Администрации Фрунзенского района города Владивостока (Приморский регион).
Свидетельство от 3 декабря 1992 года № 467 АОО.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Владивостоку за № 1022502256127 28 декабря 2007 года. Свидетельство серии 25 № 002932105.

109028, Российская Федерация, г. Москва, ул. Серебрянская набережная, 29

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

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Акылбек Е.А.

Директор, доверенность от 1 октября 2010 года № 75/10

ЗАО «КПМГ»

29 августа 2013 года

г. Москва, Российская Федерация

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2013 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Флот	8	3 082	2 654
Подвижной состав	9	14 985	15 118
Прочие основные средства	10	12 117	12 408
Гудвилл	7	8 511	8 500
Прочие нематериальные активы		108	99
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	11	11 222	10 905
Прочие инвестиции в долевыe инструменты		68	74
Прочие внеоборотные активы	12	5 561	17 164
Итого внеоборотных активов		55 654	66 922
Оборотные активы			
Запасы		924	798
Дебиторская задолженность	13	6 668	5 765
Активы по текущему налогу		431	434
Активы, предназначенные для продажи		182	353
Прочие оборотные активы		277	77
Денежные средства и их эквиваленты	14	6 248	7 057
Итого оборотных активов		14 730	14 484
Итого активов		70 384	81 406
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	18	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
(Накопленный убыток)/Нераспределенная прибыль		(1 475)	23 583
Резервы		(4 365)	(3 961)
Капитал, принадлежащий собственникам Компании		20 808	46 270
Доли неконтролирующих участников		292	272
Всего капитала		21 100	46 542
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы и обязательства по операциям финансовой аренды	16	37 551	21 303
Отложенное налоговое обязательство	17	1 627	1 724
Прочие долгосрочные обязательства		454	483
Итого долгосрочных обязательств		39 632	23 510
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	4 836	4 455
Обязательства по текущему налогу		24	74
Обязательства, предназначенные для продажи		134	188
Краткосрочные кредиты и займы и обязательства по операциям финансовой аренды	16	4 658	6 637
Итого краткосрочных обязательств		9 652	11 354
Итого обязательств		49 284	34 864
Итого капитала и обязательств		70 384	81 406

Р. Ш. Алиханов,
Президент



М.В. Сахаров И.О. Заместителя Вице-президента
по финансам



Дата: 29 августа 2013 года

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Поясн.	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Выручка	21	17 304	17 848
Операционные расходы	22	(12 232)	(11 992)
Валовая прибыль до учета амортизации		5 072	5 856
Амортизация	8,9,10	(1 372)	(1 565)
Административные расходы	23	(2 098)	(2 243)
Убыток от обесценения основных средств, нетто		-	(2 499)
Прочие доходы и расходы		11	(558)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности		1 613	(1 009)
Процентные расходы		(1 711)	(895)
Убыток по курсовым разницам		(405)	(149)
Прочие финансовые доходы, нетто	24	657	110
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	11	703	674
Прибыль/(убыток) до налогообложения		857	(1 269)
Налог на прибыль	17	(430)	(598)
Прибыль/(убыток) за период		427	(1 867)
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		407	(1 948)
Держателям неконтролирующих долей участия		20	81
Базовая прибыль/(убыток) на акцию	25	0.14 руб.	(0.74 руб.)
Разводненная прибыль/(убыток) на акцию	25	0.12 руб.	(0.72 руб.)

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года
(неаудированный)**

млн. руб.	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>30 июня 2012 года</u>
Прибыль/(убыток) за период	427	(1 867)
Прочий совокупный (убыток)/доход		
Переоценка флота	-	(225)
Начисление отложенного налога при переоценке флота	-	45
Влияние пересчета валют	(382)	(653)
Переоценка инвестиций, имеющих в наличии для продажи	<u>-</u>	<u>570</u>
Прочий совокупный убыток за период	<u>(382)</u>	<u>(263)</u>
Общий совокупный доход/(убыток) за период	<u>45</u>	<u>(2 130)</u>
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:		
Акционерам Компании	25	(2 211)
Держателям неконтролирующих долей участия	<u>20</u>	<u>81</u>

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года
(неаудированный)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании								Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого собственного капитала	
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке	Резерв по справедливой стоимости инвестиций	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Хеджирование потоков денежных средств			Итого
	(Поясн. 18)	(Поясн. 18)	(Поясн. 18)								
Остаток на 1 января 2012 года	2 951	30 461	(10 243)	25 851	909	(1 414)	(2 678)	89	45 926	466	46 392
Убыток за период	-	-	-	(1 948)	-	-	-	-	(1 948)	81	(1 867)
Прочий совокупный доход/(убыток)											
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	-	-	(653)	-	(653)	-	(653)
Переоценка флота за вычетом отложенного налога	-	-	-	-	(180)	-	-	-	(180)	-	(180)
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	-	-	570	-	-	570	-	570
Реализация финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	(844)	-	844	-	-	-	-	-
Итого прочего совокупного дохода/(убытка)	-	-	-	(772)	(252)	1 414	(653)	-	(263)	-	(263)
Общий совокупный доход/(убыток) за период	-	-	-	(2 720)	(252)	1 414	(653)	-	(2 211)	81	(2 130)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала											
Приобретение неконтролирующих долей участия без изменения контроля	-	-	-	(1 219)	-	-	-	-	(1 219)	(522)	(1 741)
Приобретение дочерних предприятий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156	156
Продажа собственных акций	-	(7 028)	7 028	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по операциям с собственниками	-	(7 028)	7 028	(1 219)	-	-	-	-	(1 219)	(366)	(1 585)
Остаток на 30 июня 2012 года	2 951	23 433	(3 215)	21 912	657	-	(3 331)	89	42 496	181	42 677

Прилагаемые пояснения на стр. 11 - 30 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (Продолжение)
(неаудированный)**

млн. руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании									Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого собственного капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 18)	Эмиссионный доход (Поясн. 18)	Выкупленные собственные акции (Поясн. 18)	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке	Резерв по справедливой стоимости инвестиций	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Хеджирование потоков денежных средств	Итого		
Остаток на 1 января 2013 года	2 951	23 697	-	23 583	378	-	(4 339)	-	46 270	272	46 542
Прибыль за период	-	-	-	407	-	-	-	-	407	20	427
Прочий совокупный доход/(убыток)											
Влияние пересчета валют	-	-	-	-	-	-	(382)	-	(382)	-	(382)
Высвобождение резерва по переоценке	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
Итого прочего совокупного дохода/(убытка)	-	-	-	22	(22)	-	(382)	-	(382)	-	(382)
Общий совокупный доход/(убыток) за период	-	-	-	429	(22)	-	(382)	-	25	20	45
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала											
Распределение акционерам (Пояснение 18)	-	-	-	(25 620)	-	-	-	-	(25 620)	-	(25 620)
Приобретение неконтролирующих долей участия без изменения контроля	-	-	-	(52)	-	-	-	-	(52)	-	(52)
Корректировка стоимости основных средств, за вычетом отложенного налога (Пояснение 9)	-	-	-	185	-	-	-	-	185	-	185
Итого по операциям с собственниками	-	-	-	(25 487)	-	-	-	-	(25 487)		(25 487)
Остаток на 30 июня 2013 г.	2 951	23 697	-	(1 475)	356	-	(4 721)	-	20 808	292	21 100

*Прилагаемые пояснения на стр. 11 - 30 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года
(неаудированный)**

млн. руб.	<u>Поясн.</u>	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>30 июня 2012 года</u>
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль/(Убыток) за период		427	(1 867)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 372	1 565
Убыток от обесценения основных средств		-	2 499
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		102	(79)
Курсовые разницы		405	149
Чистые финансовые расходы		1 054	785
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия		(703)	(674)
Налог на прибыль		430	598
(Доходы)/расходы по опционам на акции		(83)	55
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		3 004	3 031
Изменение запасов		(64)	(56)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(145)	(266)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(311)	776
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		2 484	3 485
Налог на прибыль уплаченный		(556)	(910)
Денежные средства полученные от операционной деятельности		1 928	2 575

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 31 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года
(неаудированный)
(Продолжение)**

млн. руб.	<u>Поясн.</u>	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>30 июня 2012 года</u>
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Затраты на строительство судов		-	(268)
Расходы на приобретение флота	8	(286)	-
Расходы на прочие основные средства	10	(450)	(1 043)
Расходы на доковый ремонт	8	(17)	(108)
Поступления от продажи судов		310	262
Выручка от продажи прочих основных средств		40	859
Приобретение прочих внеоборотных активов		(28)	-
Денежные средства приобретенных дочерних предприятий		-	543
Предоплата за инвестиции		-	(1 250)
Приобретение прочих инвестиций		-	(37)
Дивиденды полученные		18	21
Займы выданные акционерам		(419)	-
Займы полученные		13 362	239
Поступления по операциям финансовой аренды		32	27
Проценты полученные		447	190
Денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности, нетто		13 009	(565)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		277	559
Выпуск облигаций		32 569	-
Погашение кредитов и займов		(20 312)	(3 347)
Распределение акционерам (Пояснение 18)		(25 620)	
Проценты и комиссии уплаченные		(1 742)	(775)
Обязательства по финансовым инструментам уплаченные			(140)
Поступления от продажи собственных акций		-	2 388
Размещение депозитов ограниченного пользования		(474)	-
Денежные средства использованные в финансовой деятельности, нетто		(15 302)	(1 315)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(444)	72
Чистое (уменьшение)/ увеличение объема денежных средств и их эквивалентов		(809)	767
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		7 057	7 456
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		6 248	8 223

*Прилагаемые пояснения на стр. 12 - 31 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

1. Организация и направления деятельности

Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ОАО «ДВМП») было приватизировано и получило статус акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации 3 декабря 1992 г. Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 109028 Российская Федерация, г. Москва, Серебряническая набережная, 29.

Промежуточными материнскими компаниями Группы являются несколько компаний, зарегистрированных в Республике Кипр, и г-н Зиявудин Магомедов считается конечной контролирующей стороной Компании.

Основным направлением деятельности ОАО «ДВМП» и его дочерних предприятий (далее – Группа) традиционно являлась перевозка грузов (судовладение, оперативное управление морскими судами, отфрахтование и линейные контейнерные перевозки). В последние годы ОАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, ориентированную на оказание услуг в России и предлагающую полный спектр логистических решений, объединяющих возможности морского, железнодорожного и автомобильного транспорта и портовые услуги.

2. Заявление о соответствии МСФО

Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – СМСФО). Она не содержит всей информации, которая подлежит включению в полную годовую финансовую отчетность, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Компания также подготовила консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы по МСФО в валюте представления – доллары США, по которой было выпущено отдельное аудиторское заключение от 29 августа 2013 года.

3. Основные принципы учетной политики

Ряд новых и измененных МСФО вступили в силу с 01 января 2013 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 2012 года.

4. Использование расчетных оценок

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ключевые суждения руководства и ключевые факторы оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 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 2012 года.

6. Сезонность

Сезонность не оказывает большого влияния на деятельность Группы.

7. Гудвилл

	<u>Валовая сумма</u>	<u>Накопленный убыток от обесценения млн. руб.</u>	<u>Балансовая стоимость</u>
На 1 января 2012	8 114	(1 228)	6 886
Поступления	1 770	-	1 770
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(24)	-	(24)
На 30 июня 2012	<u>9 860</u>	<u>(1 228)</u>	<u>8 632</u>
На 1 января 2013	9 728	(1 228)	8 500
Поступления	-	-	-
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	11	-	11
На 30 июня 2013	<u>9 739</u>	<u>(1 228)</u>	<u>8 511</u>

8. Флот

	<u>Балансовая стоимость</u>	
	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
	<u>млн. руб.</u>	
Флот	2 747	2 426
Расходы на ремонт судов в сухом доке	335	228
	<u>3 082</u>	<u>2 654</u>
Общий дедвейт, тыс. тонн	<u>296</u>	<u>283</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

	Оценка	Амортизация млн. руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2012	10 103	-	10 103
Износ, начисленный за период	-	(224)	(224)
Выбытия	(304)	-	(304)
Реклассификация из категории незавершенное строительство судов	1 744	-	1 744
Переоценка	(2 856)	132	(2 724)
Реклассификация в категорию оборотных активов, предназначенных для продажи	(1 870)	92	(1 778)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(39)	-	(39)
На 30 июня 2012	6 778	-	6 778
На 1 января 2013	2 426	-	2 426
Износ, начисленный за период	-	(29)	(29)
Поступления	205	-	205
Выбытия	(48)	-	(48)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	195	(2)	193
На 30 июня 2013	2 778	(31)	2 747

Группа регулярно пересматривает балансовую стоимость флота. На промежуточную отчетную дату руководство проводит анализ балансовой стоимости основных средств на предмет наличия признаков их возможного обесценения / восстановления обесценения. По состоянию на отчетную дату такие признаки отсутствуют.

7 судов остаточной стоимостью 735 млн. руб. являются залоговым обеспечением по кредитам, предоставленным Группе ING Bank N.V (см. пояснение 16).

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

	Фактическая стоимость	Амортизация млн. руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2012	1 370	(741)	629
Поступления	198	-	198
Начислено за период	-	(124)	(124)
Реклассификация из категории незавершенное строительство судов	18	-	18
Реклассификация в категорию оборотных активов, предназначенных для продажи	(153)	75	(78)
Списание амортизированного сухого дока	(131)	131	-
Списание в связи с выбытием флота	(124)	87	(37)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	13	(2)	11
На 30 июня 2012	1 191	(574)	617

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

	Фактическая стоимость	Амортизация млн. руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2013	604	(376)	228
Поступления	147	-	147
Начислено за период	-	(54)	(54)
Списание амортизированного сухого дока	(99)	99	-
Списание в связи с выбытием флота	(113)	107	(6)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	41	(21)	20
На 30 июня 2013	580	(245)	335

9. Подвижной состав

	Фактическая стоимость	Амортизация млн. руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2012	20 574	(4 326)	16 248
Поступления за период	894	-	894
Начислено за период	-	(688)	(688)
Выбытия	(724)	62	(662)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	37	(13)	24
На 30 июня 2012	20 781	(4 965)	15 816
На 1 января 2013	20 671	(5 553)	15 118
Поступления за период	268	-	268
Начислено за период	-	(682)	(682)
Выбытия	(127)	23	(104)
Корректировка стоимости основных средств, за вычетом отложенного налога	185	-	185
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	235	(35)	200
На 30 июня 2013	21 232	(6 247)	14 985

Подвижной состав включает активы, имеющиеся у Группы по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 4 191 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 4 473 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2013 г. объекты подвижного состава балансовой стоимостью 295 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 3 857 млн. руб.) были предоставлены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. пояснение 16).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

10. Прочие основные средства

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова- ние и пр.	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
	млн. руб.			
Фактическая стоимость				
На 1 января 2012	2 535	5 178	806	8 519
Приобретения путем объединения бизнеса	3 633	3 738	53	7 424
Поступления	12	304	106	422
Перевод	-	107	(107)	-
Выбытия	(19)	(50)	(18)	(87)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(34)	(53)	3	(84)
На 30 июня 2012	6 127	9 224	843	16 194
На 1 января 2013	7 065	8 532	879	16 476
Поступления	15	378	42	435
Перевод	-	-	-	-
Выбытия	(24)	(556)	(2)	(582)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	84	213	15	312
На 30 июня 2013	7 140	8 567	934	16 641
Амортизация				
На 1 января 2012	757	2 578	-	3 335
Начисленный износ	152	376	-	528
Исключено при выбытии	(2)	(39)	-	(41)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	4	(19)	-	(15)
На 30 июня 2012	911	2 896	-	3 807
На 1 января 2013	929	3 139	-	4 068
Начисленный износ	128	433	-	561
Исключено при выбытии	(3)	(318)	-	(321)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	48	168	-	216
На 30 июня 2013	1 102	3 422	-	4 524
Остаточная стоимость				
На 1 января 2012	1 778	2 600	806	5 184
На 30 июня 2012	5 216	6 328	843	12 387
На 1 января 2013	6 136	5 393	879	12 408
На 30 июня 2013	6 038	5 145	934	12 117

Техника, оборудование и прочие основные средства включают контейнеры, предоставленные по договорам финансовой аренды, балансовой стоимостью 363 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 458 млн. руб.), а также технику и оборудование балансовой стоимостью 166 млн. руб. (по состоянию на 31 декабря 2012 года – 86 млн. руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

На 30 июня 2013 г. прочие основные средства балансовой стоимостью 944 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 2 000 млн. руб.) являются залоговым обеспечением по кредитам Группы (см. пояснение 16).

11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия

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

Наименование компании	Страна регистрации	Доля собствен- ности	Вид деятельности
ОАО «ТрансКонтейнер»	Россия	23,67%	Интермодальный контейнерный оператор
ЗАО «Русская тройка»	Россия	50%	Интермодальный контейнерный оператор
Trans Russia Agency Japan Co. Ltd	Япония	50%	Агентирование флота
International Paint (East Russia) Limited	Гонконг	49%	Изготовление судовых красок и лаков
“SHOSHTRANS” JVCSC	Узбекистан	25%	Экспедирование грузов
MB – Fesco Trans	Кипр	49%	Экспедирование грузов
FESCO BLG Automobile Logistics Russia Limited	Кипр	50%	Агентские погрузочно- разгрузочные услуги

Изменения в совместных и ассоциированных предприятиях, учтенных по методу долевого участия, составили:

	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
	млн. руб.	
Остаток на начало периода	10 905	3 389
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	703	674
Выбытие	-	(2 780)
Поступления	-	8 082
Дивиденды полученные	(388)	(273)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	2	(42)
Остаток на конец периода	11 222	9 050

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

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

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеобо- ротные активы	Итого активов	Кратко- срочные обяза- тельства	Долго- срочные обяза- тельства	Итого обяза- тельств	Доходы	Расходы	Прибыль/ (убыток)
На 30 июня 2013 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года									
млн. руб.									
30 июня	13 155	52 968	66 123	9 475	14 301	23 776	19 804	(17 630)	2 174

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеобо- ротные активы	Итого активов	Кратко- срочные обяза- тель- ства	Долго- срочные обяза- тельств- ва	Итого обяза- тельств	Доходы	Расходы	Прибыль/ (убыток)
На 31 декабря 2012 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года									
млн. руб.									
31 декабря	10 269	51 848	62 117	11 960	9 485	21 445	17 234	(14 727)	2 507

Гудвил в сумме 1 367 млн. руб, относящийся к ОАО «ТрансКонтейнер» и к FESCO BLG, включается в состав инвестиций в совместные и ассоциированные предприятия.

Справедливая стоимость акций ОАО «ТрансКонтейнер», принадлежащих Группе, на основе котировок на Московской бирже, на отчетную дату составляет 9 839 млн. руб.

Группа проанализировала качественные факторы влияющие на превышение балансовой стоимости над рыночной, но не проводила детальный анализ возмещаемой стоимости. Менеджмент Группы продолжит осуществлять мониторинг колебания рыночной стоимости акций.

12. Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Предоплата за инвестиции, учитываемые по фактической стоимости	-	61
Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде, учитываемая по амортизированной стоимости	113	142
Долгосрочные банковские депозиты, учитываемые по фактической стоимости	8	-
Долгосрочные депозиты ограниченного пользования	511	-
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	99	69
Долгосрочный заем связанной стороне, учитываемый по амортизированной стоимости	4 408	16 475
Прочие внеоборотные активы	125	113
Право аренды	297	304
	5 561	17 164

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Займ, выданный связанной стороне, в размере 4 408 млн. руб. представляет собой займ, выданный промежуточной материнской компании и подлежит оплате в сентябре 2014г. Выданные авансы на приобретение основных средств представляют собой предоплату за оборудование.

Группа сдает в аренду железнодорожные платформы одному из своих совместных предприятий. Условия договора аренды предусматривают передачу активов в собственность арендатора за символическую сумму по истечении срока аренды. Договорная эффективная ставка процента по аренде железнодорожных платформ составляет 13,2%.

13. Дебиторская задолженность

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Торговая дебиторская задолженность	2 707	2 337
НДС к возмещению	1 560	1 093
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	419	511
Дебиторская задолженность ассоциированных и совместных предприятий	194	89
Дивиденды к получению	336	-
Прочие дебиторы и авансы выданные	2 220	2 575
Резерв под обесценение	(768)	(840)
	6 668	5 765

14. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	6 248	7 057
	6 248	7 057

15. Кредиторская задолженность

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Торговая кредиторская задолженность	2 234	1 717
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	357	365
Проценты к уплате	452	102
Кредиторская задолженность ассоциированным и совместным предприятиям	10	1
Краткосрочные выплаты на основе акций (Пояснение 19)	3	71
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	1 780	2 199
	4 836	4 455

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

16. Обязательства по кредитам, займам и финансовой аренде

Обязательства по кредитам и займам

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Кредиты и займы и прочие обязательства		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 10%	500	6 024
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ +0,25%-5%	1 337 (*)	1 567
По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ +5%-9,5%	4 579	16 401
	<u>6 416</u>	<u>23 992</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 1,5%-5%	18	18
	<u>18</u>	<u>18</u>
Облигации, по ставке 10,25%	4 943	-
Еврооблигации, по ставке 8%- 8,75%	28 257	-
	<u>33 200</u>	<u>-</u>
Обязательства по финансовой аренде с фиксированной ставкой 6%	497	669
Обязательства по финансовой аренде с фиксированными ставками 7,7% - 18,3%	2 078	3 261
	<u>2 575</u>	<u>3 930</u>
	<u>42 209</u>	<u>27 940</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	4 658	6 637
Долгосрочная часть	37 551	21 303
	<u>42 209</u>	<u>27 940</u>

(*) Банковский кредит в размере 407 млн. руб. был погашен 27 августа 2013.

Группа получила кредит на сумму 4 252 млн. руб. с запланированными четырьмя ежеквартальными платежами начиная с двенадцатого месяца с даты подписания соглашения. Акции ОАО «ТрансКонтейнер» были переданы в качестве залога в банки, чтобы обеспечить обязательства Halimeda по заключенным соглашениям в связке с гарантиями выданными связанными сторонами банкам. Денежные средства, полученные Halimeda по заключенным форвардным и своп соглашениям были выданы в качестве займа связанной стороне, которая является промежуточной материнской компанией ФЕСКО.

После отчетной даты Halimeda увеличила сумму депозита с ограничением использования до 984 млн. рублей в качестве обеспечения, поскольку стоимость залога опустилась ниже зафиксированного уровня.

В апреле и мае 2013 г. Группа произвела выпуск долларовых Еврооблигаций на общую сумму 28 620 млн. руб (875 млн. долл.). Ставка купона по еврооблигациям составила 8,00% годовых по выпуску с погашением в 2018 году и 8,75% годовых по выпуску с погашением в 2020 году.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Поручителями по долговым обязательствам выступили отдельные дочерние общества и материнские компании Группы.

В июне 2013 г. Группа произвела выпуск неконвертируемых облигаций на общую сумму 5 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 каждая и сроком обращения 3 года. Ставка купонного дохода на 3 года составляет 10,25% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода. По облигациям предусмотрен опцион колл по цене 102,00% от номинальной стоимости через полтора года с даты начала размещения.

Информация об основных средствах, переданных в залог в обеспечение кредитов и займов, раскрывается в пояснениях 8, 9, 10.

По состоянию на 30 июня 2013 года Группой соблюдались ковенанты по кредитным договорам.

17. Текущий и отложенный налог на прибыль

Компании в составе Группы подлежат налогообложению в различных юрисдикциях. Наиболее существенные суммы расходов по уплате налога на прибыль приходятся на организации, зарегистрированные в Российской Федерации.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	534	896
	534	896
Начисление отложенного налога		
Возникновение и возврат временных разниц	(104)	(298)
	(104)	(298)
Итого расходы по налогу на прибыль	430	598

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2013 года		2012 года	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%
Прибыль/(убыток) до налогообложения	857	100	(1 269)	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20%	171	20	(254)	(20)
Эффект отличных ставок налога на прибыль	34	3	499	39
Налог на прибыль на внутригрупповые дивиденды	41	4	36	3
Невычитаемые расходы/необлагаемые доходы, нетто	127	14	319	25
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	57	5	-	-
Влияние изменения курсов валют	-	-	(2)	-
	430	46	598	47

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Обязательство Группы по отложенному налогу на прибыль в основном возникает у компаний, зарегистрированных на территории РФ. Сумма обязательств по отложенному налогу в других юрисдикциях является несущественной.

18. Собственный капитал

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.	
Количество разрешенных к выпуску акций (номинальной стоимостью 1 рубль каждая)	3 643 593 000	3 643 593 000
Количество выпущенных акций	2 951 250 000	2 951 250 000
Акционерный капитал (млн. руб.)	<u>2 951</u>	<u>2 951</u>

В декабре 2012 года, компания Мэпл Ридж Лимитед приобрела контроль над Компанией и ее дочерними компаниями («ФЕСКО» или Группа). Для финансирования приобретения, Группа заключила несколько кредитных соглашений с банками на общую сумму 17 662 млн. руб (540 млн. долл США), которые были выданы в качестве займа новым акционерам Группы. Дополнительно, дочерние предприятия Группы выдали банковские гарантии за банковские кредиты, полученные новыми акционерами Группы на общую сумму 13 088 млн. руб (400 млн. долл. США)

В апреле и мае 2013 года Группа произвела выпуск долларовых Еврооблигаций на общую сумму 28 620 млн. руб (875 млн. долл. США) (Пояснение 16). Денежные средства, привлеченные в результате размещения облигаций в размере 25 620 млн. руб. Группа выдала в качестве займа своей непосредственной материнской компании для рефинансирования задолженности, возникшей в ходе приобретения «ФЕСКО» в декабре 2012 года. Менеджмент Группы считает, что сроки и сумма гашения займа полностью контролируются акционерами, поэтому в соответствии с МСФО данный займ в промежуточной сокращенной консолидированной отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года отражен как распределение акционерам в консолидированном промежуточном сокращенном отчете об изменениях в капитале.

19. Выплаты на основе акций

У Группы имеется программа опционов на акции для руководства.

По желанию работника расчеты по обязательствам Группы могут быть произведены акциями или денежными средствами. Работник получает безусловно реализуемое право на исполнение опциона только в том случае, если он продолжает работать в Группе на конец установленного периода, хотя при увольнении раньше этого срока он может получить право на пропорциональную долю акций. Программой не предусматривается никаких других условий получения права на опцион, связанных с достижением рыночных или нерыночных показателей.

Накопленная сумма обязательств по признанным правам на получение выплат составляет 2,8 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 84 млн. руб.).

Справедливая стоимость опционов, предоставленных в рамках опционной программы Группы, была определена по состоянию на конец периода с использованием модели оценки цены опционов Блэка-Шоулза, в которую были заложены следующие основные допущения:

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Цена за акцию, руб.	5,89	9,64
Цена исполнения опциона, руб.	9,92	9,95
Безрисковая ставка	0.10%-0.15%	0,16%-0,21%
Волатильность	40.97%-44.16%	51,16%-67,52%
Оставшийся период времени до срока исполнения опционов	0.5 -1 года	0.-1.5 года

Цена за акцию была получена на основе данных Московской биржи по состоянию на отчетную дату. Безрисковая ставка определена исходя из расчетной доходности казначейских облигаций США со сроком погашения от двух до четырех лет. Волатильность в период начиная с отчетной даты до ожидаемой даты исполнения опциона (от 0,5 лет до 1 года) определена на основании данных о ценах на акции за прошлые периоды. В иерархии методов оценки справедливой стоимости данный метод соответствует уровню 3.

20. Сегментный анализ

Для целей управления Группа разбита на четыре основных операционных сегмента – морской дивизион, линейно-логистический дивизион, железнодорожный дивизион и портовый дивизион. В состав Группы также входит несколько инвестиционных и управляющих компаний, которые не могут быть отнесены к конкретному дивизиону. Группа раскрывает информацию об операционных сегментах в разрезе указанных дивизионов. Ниже приводится информация об основных направлениях деятельности каждого из дивизионов Группы.

Морской дивизион	Осуществление морских перевозок путем использования собственного, арендованного и зафрахтованного флота, оперативное управление морскими судами, оказание услуг морского агентирования и морского посредничества. Дивизион осуществляет каботажные перевозки, перевозки между иностранными портами и перевозки импортно-экспортных грузов. В дивизионе в основном используются контейнеровозы и суда навалочных грузов (балкеры).
Линейно-логистический дивизион	В линейно-логистическом дивизионе осуществляются линейные перевозки и транспортно-экспедиционное обслуживание как контейнерных, так и навалочных грузов.
Железнодорожный дивизион	Железнодорожный дивизион осуществляет перевозки как в качестве оператора, так и в качестве агента. В качестве оператора дивизион осуществляет перевозки контейнерных и навалочных грузов с использованием собственных или арендованных на условиях финансовой аренды локомотивов, железнодорожных вагонов, крытых вагонов, окатышевозов и цистерн. Подвижной состав также может арендоваться на условиях краткосрочной операционной аренды.
Портовый дивизион	Компании портового дивизиона являются собственниками и операторами портовых мощностей и контейнерных терминалов на территории РФ. Ими выполняются погрузочно-разгрузочные работы, стивидорное обслуживание, оказываются услуги по хранению и сдаче в аренду контейнеров, а также иные услуги, связанные с портовым хозяйством.

Информация по отчетным сегментам регулярно представляется руководству Группы в рамках процесса подготовки и представления управленческой отчетности. Сегментная информация используется для оценки эффективности деятельности сегментов и принятия решений о распределении ресурсов.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2013 года.

	Морской дивизион	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорожный дивизион	Портовый дивизион	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Инвестиции в Транс- Контейнер	Исклю- чения / корректи- ровки	Итого
	млн. руб.							
Реализация услуг сторонним потребителям	460	10 170	4 183	2 491	-	-	-	17 304
Межсегментные продажи	428	12	183	930	-	-	(1 553)	-
Сегментная выручка	888	10 182	4 366	3 421	-	-	(1 553)	17 304
Итого сегментные операционные расходы (*)	(1 154)	(9 688)	(2 716)	(2 037)	(502)	-	1 767	(14 330)
Сегментный результат	(266)	494	1 650	1 384	(502)	-	214	2 974
<i>Сегментные неденежные статьи</i>								
Амортизация	(125)	(220)	(685)	(305)	(40)	-	3	(1 372)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>								
Обесценение основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	87	117	(20)	(86)	130	-	(217)	11
Процентные расходы	(18)	(62)	(791)	(459)	(700)	-	319	(1 711)
Доля в прибыли/(убытке) объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	-	23	88	-	-	592	-	703
(Расход) / доход по налогу на прибыль	(25)	(88)	(38)	(217)	(62)	-	-	(430)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2012 года.

	Морской дивизио н	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорожный дивизион	Портовы й дивизион	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Инвестиции в Транс- Контейнер	Исклю- чения / корректи- ровки	Итого
	млн. руб.							
Реализация услуг сторонним потребителям	1 697	8 703	5 605	1 843	-	-	-	17 848
Межсегментные продажи	612	18	58	743	-	-	(1 431)	-
Сегментная выручка	2 309	8 721	5 663	2 586	-	-	(1 431)	17 848
Итого сегментные операционные расходы (*)	(2 516)	(8 374)	(2 820)	(1 432)	(574)	-	1 481	(14 235)
Сегментный результат	(207)	347	2 843	1 154	(574)	-	50	3 613
<i>Сегментные неденежные статьи</i>								
Амортизация	(393)	(208)	(724)	(220)	(20)	-	-	(1 565)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>								
Обесценение основных средств	(2 499)	-	-	-	-	-	-	(2 499)
Прочие доходы и расходы	(21)	112	183	10	(842)	-	-	(558)
Процентные расходы	(170)	(42)	(722)	(14)	(141)	-	194	(895)
Доля в прибыли/(убытке) объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	-	42	92	115	-	425	-	674
(Расход) / доход по налогу на прибыль	116	(149)	(507)	(246)	188	-	-	(598)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	4 518	5 733	915	2 003
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	7 152	6 568	3 310	3 399
Железнодорожный дивизион (Россия)	19 215	18 806	3 492	9 295
Стивидорные услуги (Россия)	12 888	24 848	3 215	15 705
Итого по всем сегментам	43 773	55 955	10 932	30 402
Гудвилл	8 511	8 500	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	18 100	16 951	38 352	4 462
Консолидировано	70 384	81 406	49 284	34 864

Прочая сегментная информация

	Приобретение сегментных активов		Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	млн. руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	380	485	-	-
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	281	228	296	254
Железнодорожный дивизион (Россия)	288	901	685	693
Стивидорные услуги (Россия)	148	184	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	-	-	-	18
Инвестиции в ОАО «ТрансКонтейнер»	-	-	10 241	9 940
	1 097	1 798	11 222	10 905

(*) Итого сегментные операционные расходы включают операционные расходы и административные расходы.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

21. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Транспортные услуги (операторский бизнес)	13 369	13 315
Фрахт и аренда судов	459	1 698
Портовые и стивидорные услуги	2 667	1 843
Выручка от сдачи имущества в аренду	741	902
Агентское вознаграждение	68	90
	<u>17 304</u>	<u>17 848</u>

22. Операционные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	8 960	7 597
Рейсовые и эксплуатационные расходы	524	1 795
Расходы на персонал	1 479	1 323
Стивидорные услуги	713	318
Операционная аренда	419	844
Налоги, за исключением налога на прибыль	137	115
	<u>12 232</u>	<u>11 992</u>

23. Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	1 345	1 262
Профессиональные услуги	165	236
Аренда офисных помещений	124	179
Прочие административные расходы	464	566
	<u>2 098</u>	<u>2 243</u>

Заработная плата и прочие расходы на персонал включают доход по выплатам на основе акций в сумме 84 млн. руб. (2012: расход на сумму 55 млн. руб.).

24. Прочие финансовые доходы и расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Процентные доходы	649	194
Изменения в справедливой стоимости финансовых инструментов	1	(58)
Прочие доходы/(расходы)	7	(26)
	<u>657</u>	<u>110</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

25. Прибыль/(убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию производится путем деления прибыли, приходящейся на владельцев обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, за исключением акций, находящихся во владении компаний Группы. При расчете разводненной прибыли на акцию средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении корректируется с учетом возможной конвертации всех обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом, т. е. опционов на акции, выданных руководству и с учетом влияния исполнения опционного соглашения «пут-колл» на акции Компании.

	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
	тыс. руб.	
Прибыль/(убыток) за период	405 827 738	(1 948 334 000)
Средневзвешенное количество акций в обращении (см. пояснение 18)	<u>2,951,250,000</u>	<u>2 647 112 795</u>
Базовая прибыль/ (убыток) на акцию	<u>0.14</u>	<u>(0.74)</u>

	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
	тыс. руб.	
Прибыль/(убыток) за период, с учетом расходов по опционам на акции	355 538 307	(1 893 794 000)
Средневзвешенное количество акций в обращении, с учетом потенциально разводняющих акций (см. пояснение 19)	<u>2,951,250,000</u>	<u>2 645 990 739</u>
Разводненный прибыль/(убыток) на акцию	<u>0.12</u>	<u>(0.72)</u>

26. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности стороны признаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону либо оказывать на нее существенное влияние при принятии финансовых и операционных решений.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

В отчетном периоде количество ключевых руководящих сотрудников и директоров Группы составило 7 человек (в 2012 году – 7 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
	млн. руб.	
Заработная плата	54	28
Премии	50	-
Совет директоров	11	27
	115	55
Расходы по опционам на акции	-	54
	115	109

За отчетный период обязательство по опциону на акции увеличилось, в результате чего доходы в размере 84 млн. руб. признаются в отчете о прибылях и убытках.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года**

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года	Характер остатков
Отчет о финансовом положении	млн. руб.		
Ассоциированные предприятия	124	50	Торговая дебиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	(10)	-	Торговая кредиторская задолженность
Ассоциированные предприятия	240	-	Дивиденды
Совместное предприятие	70	39	Торговая дебиторская задолженность
Совместное предприятие	96	-	Дивиденды
Совместное предприятие	21	-	Проценты к получению
Совместное предприятие	46	64	Заем выданный
Компания, акционер Группы	-	16 475	Заем выданный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	4 558	-	Заем выданный
Компания, имеющая общего с Группой акционера	2	65	Проценты к получению
Компания, имеющая общего с Группой акционера	-	123	Кредиторская задолженность от имени связанной стороны
Компания, имеющая общего с Группой акционера	110	-	Прочая дебиторская задолженность
Совместное предприятие	188	206	Дебиторская задолженность по финансовой аренде
Неконсолидированные дочерние предприятия	(18)	(18)	Заем к погашению
Отчет о прибылях и убытках	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года	Характер операций
	млн. руб.		
Закупки неконсолидированных дочерних предприятий	-	(2)	Агентские услуги
Продажи неконсолидированных дочерних предприятий	-	3	Агентские услуги
Продажи ассоциированных предприятий	63	-	Агентские услуги, арендная плата
Закупки ассоциированных предприятий	(124)	(23)	Агентские услуги, арендная плата
Закупки совместного предприятия	(62)	(125)	Агентские и транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные работы
Продажи совместного предприятия	30	69	Транспортные услуги
Совместное предприятие	16	19	Доходы по операциям финансовой аренды и процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	465	64	Процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	84	-	Прочие услуги

27. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, за исключением событий, раскрытых в пояснениях к данной финансовой отчетности, не произошло.