

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

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая  
отчетность  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированная)**

## СОДЕРЖАНИЕ

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке, консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	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	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	12
6. Сезонность	13
7. Принцип непрерывности деятельности	13
8. Гудвилл	14
9. Флот	15
10. Подвижной состав и прочие основные средства	16
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	18
12. Непроизводные финансовые активы и обязательства	19
13. Обязательства по кредитам и займам	21
14. Текущий и отложенный налог на прибыль	23
15. Капитал	23
16. Сегментный анализ	24
17. Выручка	27
18. Операционные расходы	28
19. Административные расходы	29
20. Финансовые доходы/(расходы), нетто	29
21. Продажа выбывающей группы, предназначенной для продажи	29
22. Прибыль/(убыток) на акцию	30
23. Условные обязательства	30
24. Операции со связанными сторонами	30
25. События после отчетной даты	31



АО «КПМГ»  
Бизнес-центр «Башня на Набережной», Блок «С»  
Пресненская набережная, 10  
Москва, Россия 123112  
Телефон +7 (495) 937 4477  
Факс +7 (495) 937 4499  
Веб-сайт [www.kpmg.ru](http://www.kpmg.ru)

## **Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности**

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство»

### **Вступление**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также пояснений к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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 отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». 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

Проверяемое лицо: ПАО «ДВМП»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1022502256127.

Москва, Россия

Аудиторская организация: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.



**ПАО «ДВМП»**

*Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности*

*Страница 2*

всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

**Вывод**

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2020 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Климанова Л.В.

Акционерное общество «КПМГ»

Москва, Россия

31 августа 2020 года



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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении  
на 30 июня 2020 года  
(неаудированный, кроме данных на 31 декабря 2019 года)**

млн руб.	Пояс- нение	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Флот	9	5 310	4 982
Подвижной состав и прочие основные средства	10	24 469	24 067
Гудвилл	8	6 461	6 418
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	11	104	68
Прочие внеоборотные активы	12	1 955	1 584
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>38 299</b>	<b>37 119</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		910	1 046
Дебиторская задолженность	12	8 886	10 542
Прочие оборотные активы		50	52
Денежные средства и их эквиваленты	12	2 987	1 232
Активы, предназначенные для продажи		-	11 336
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>12 833</b>	<b>24 208</b>
<b>Итого активов</b>		<b>51 132</b>	<b>61 327</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	15	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)		4 376	(908)
Резервы		(28 112)	(22 255)
<b>Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании</b>		<b>2 912</b>	<b>3 485</b>
<b>Доли неконтролирующих участников</b>		<b>1 490</b>	<b>2 124</b>
<b>Всего капитала</b>		<b>4 402</b>	<b>5 609</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	13	25 610	26 741
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	12	3 294	2 881
Отложенное налоговое обязательство		1 000	1 496
Прочие долгосрочные обязательства		204	192
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>30 108</b>	<b>31 310</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	12	8 683	10 666
Краткосрочные кредиты и займы	13	7 547	6 145
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	12	392	343
Обязательства, предназначенные для продажи		-	7 254
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>16 622</b>	<b>24 408</b>
<b>Итого обязательств</b>		<b>46 730</b>	<b>55 718</b>
<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>51 132</b>	<b>61 327</b>

М.В. Сахаров, Президент

Л.В. Звягинцев, Вице-президент по финансам

Дата: 31 августа 2020 года

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный)**

млн руб.	Пояснение	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Выручка	17	27 596	27 585
Операционные расходы	18	(18 881)	(18 018)
<b>Валовая прибыль до учета амортизации</b>		<b>8 715</b>	<b>9 567</b>
Амортизация	9, 10	(1 381)	(1 757)
Административные расходы	19	(3 127)	(3 374)
Обесценение активов		(87)	(39)
Прочие (расходы)/доходы, нетто		(455)	79
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>3 665</b>	<b>4 476</b>
Финансовые доходы	20	3 848	49
Финансовые расходы	20	(1 819)	(4 380)
Результат от выбытия дочерних компаний	21	(22)	-
Прочие не операционные расходы		(206)	(147)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	11	40	29
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>5 506</b>	<b>27</b>
Расходы по налогу на прибыль	14	(240)	(1 228)
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>		<b>5 266</b>	<b>(1 201)</b>
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		5 101	(1 423)
Держателям неконтролирующих долей участия		165	222
<b>Прибыль/(убыток) на акцию (в рублях)</b>	22	<b>1,729</b>	<b>(0,482)</b>

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

Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»  
и дочерние предприятия

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный)

млн руб.	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Прибыль/(убыток) за период	5 266	(1 201)
Прочий совокупный (убыток)/доход		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Влияние пересчета валют	(5 851)	3 553
Выбытие резерва по переоценке	-	(11)
Прочий совокупный (убыток)/доход за период	(5 851)	3 542
Общий совокупный (убыток)/доход за период	(585)	2 341
Общий совокупный (убыток)/доход, причитающийся:		
Акционерам Компании	(750)	2 119
Держателям неконтролирующих долей участия	165	222

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный, кроме данных на 1 января 2019 года и 1 января 2020 года)**

млн руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 15)	Эмиссион- ный доход	Непокрытый убыток	Резерв по переоценке	Резерв накоплен- ных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
<b>Остаток на 1 января 2019 года</b>	2 951	23 697	1 312	187	(26 705)	1 442	1 734	3 176
Убыток за период	-	-	(1 423)	-	-	(1 423)	222	(1 201)
<b>Прочий совокупный доход</b>								
Влияние пересчета валют	-	-	-	(16)	3 569	3 553	-	3 553
Амортизация резерва по переоценке	-	-	9	(9)	-	-	-	-
Выбытие резерва по переоценке	-	-	-	(11)	-	(11)	-	(11)
<b>Итого прочий совокупный доход</b>	-	-	9	(36)	3 569	3 542	-	3 542
<b>Общий совокупный доход за период</b>	-	-	(1 414)	(36)	3 569	2 119	222	2 341
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала</b>								
Дивиденды выплаченные	-	-	(2)	-	-	(2)	-	(2)
<b>Итого по операциям с собственниками</b>	-	-	(2)	-	-	(2)	-	(2)
<b>Остаток на 30 июня 2019 года</b>	2 951	23 697	(104)	151	(23 136)	3 559	1 956	5 515

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



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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный, кроме данных на 1 января 2019 года и 1 января 2020 года)  
(Продолжение)**

млн руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 15)	Эмиссион- ный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке	Резерв накоплен- ных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	2 951	23 697	(908)	103	(22 358)	3 485	2 124	5 609
Прибыль за период	-	-	5 101	-	-	5 101	165	5 266
<b>Прочий совокупный убыток</b>				13	(5 864)	(5 851)	-	(5 851)
Влияние пересчета валют	-	-						
Амортизация резерва по переоценке флота	-	-	6	(6)	-	-	-	-
<b>Итого прочий совокупный убыток</b>	-	-	6	7	(5 864)	(5 851)	-	(5 851)
<b>Общий совокупный убыток за период</b>	-	-	5 107	7	(5 864)	(750)	165	(585)
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала</b>								
Приобретение неконтролирующих долей участия	-	-	177	-	-	177	(799)	(622)
<b>Итого по операциям с собственниками</b>	-	-	177	-	-	177	(799)	(622)
<b>Остаток на 30 июня 2020 года</b>	2 951	23 697	4 376	110	(28 222)	2 912	1 490	4 402

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет  
о движении денежных средств  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный)**

млн руб.	Поясн.	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>30 июня 2019 года</u>
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>		<b>5 266</b>	<b>(1 201)</b>
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 381	1 757
Обесценение		87	39
Убыток/(прибыль) от реализации основных средств		280	(178)
(Прибыль)/убыток по курсовым разницам	20	(3 826)	2 110
Чистые финансовые расходы	20	1 797	2 221
Результат от выбытия дочерних компаний		22	-
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(40)	(29)
Прочие (доходы)/расходы		202	(77)
Расходы по налогу на прибыль	14	<u>240</u>	<u>1 228</u>
<b>Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах</b>			
		<u><b>5 409</b></u>	<u><b>5 870</b></u>
Изменение запасов		136	(44)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		1 191	787
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		<u>(1 679)</u>	<u>(1 489)</u>
<b>Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>			
		<b>5 057</b>	<b>5 124</b>
Налог на прибыль уплаченный		<u>(494)</u>	<u>(1 709)</u>
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто</b>			
		<u><b>4 563</b></u>	<u><b>3 415</b></u>

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет  
о движении денежных средств  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года  
(неаудированный)  
(Продолжение)**

млн руб.	Поясн.	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение подвижного состава и прочих основных средств	10	(1 224)	(1 661)
Выручка от продажи прочих основных средств		120	777
Приобретение судов	9	(828)	(353)
Расходы на доковый ремонт	9	-	(235)
Выручка от продажи судов		325	422
Выбытие дочернего общества, за вычетом выбывших денежных средств (Приобретение)/выбытие инвестиционных активов, нетто	21	3 857 (1)	- 626
Дивиденды полученные		5	41
Проценты полученные		21	26
Движение денежных средств ограниченного пользования		10	-
		<b>2 285</b>	<b>(357)</b>
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов		819	-
Погашение кредитов и займов		(2 952)	(1 871)
Погашение обязательств по аренде		(342)	(538)
Погашение облигаций		(5)	(18)
Проценты и комиссии уплаченные		(1 785)	(2 476)
Приобретение неконтролирующих долей		(516)	-
Дивиденды выплаченные		-	(2)
		<b>(4 781)</b>	<b>(4 905)</b>
<b>Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты</b>		<b>(312)</b>	<b>73</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>1 755</b>	<b>(1 774)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>		<b>1 232</b>	<b>3 313</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня</b>	12	<b>2 987</b>	<b>1 539</b>

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**1. Организация и направления деятельности**

Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП» или Компания) было приватизировано и получило статус акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации 3 декабря 1992 года. Юридический адрес Компании: 123112 Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., 6 стр. 2, подъезд 2.

По состоянию на 30 июня 2020 года основными инвесторами, имеющими косвенное владение, являлись: З.Г. Магомедов – 32.5% акций ПАО «ДВМП», Группа TRG – 17.4% акций ПАО «ДВМП», Группа GHP – 23.8% акций ПАО «ДВМП».

Основным направлением деятельности компании и ее дочерних предприятий (Группы) традиционно являлась перевозка грузов (судовладение, оперативное управление морскими судами, отфрахтование и линейные контейнерные перевозки). В последние годы ПАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, 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) и в соответствии с требованиями Федерального Закона №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». 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 2019 года.

**3. Основные принципы учетной политики**

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 года за исключением суждений и оценок, раскрытых в пояснении 7.

**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 2019 года. Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, примерно равна их балансовой стоимости. По состоянию на 30 июня 2020 года подверженность Группы

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

кредитному риску, рыночным рискам и риску ликвидности не изменилась существенно относительно информации, раскрытой в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

#### **6. Сезонность**

На деятельность Группы оказывают влияние факторы сезонности, включая сезонность летней навигации в северных регионах, а также цикличность на потребительском рынке.

#### **7. Принцип непрерывности деятельности**

В рамках подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности и анализа позиции ликвидности Группы руководство провело подробный анализ ее денежных потоков за период с 2020 года по 2023 год, чтобы определить ее способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Группы существенно зависят от таких макроэкономических параметров, как курсы валют и баланс экспорта и импорта. В первом полугодии 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса, который в марте 2020 года был объявлен Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ, введение карантинных мер и рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. По состоянию на отчетную дату карантинные меры были сняты в большинстве регионов, в которых Группа ведет свою операционную деятельность.

В связи с вышеуказанным, мировой спрос на нефть резко снизился в феврале - марте 2020 года, что, вместе с прочими факторами, привело к резкому падению цен на нефть и финансовых индексов, а также ослаблению курса рубля. В апреле 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что привело к уменьшению давления на цены на нефть начиная с мая 2020 года и несущественному их восстановлению на дату подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по сравнению с апрелем 2020 года. Указанные факторы также привели к колебаниям объемов перевозок и перевалки грузов, осуществляемых Группой, в феврале – марте 2020 года, включая временное снижение объемов перевозки в Китай, частично компенсированное ростом по другим направлениям. Во 2 квартале 2020 года объемы экспортно-импортных перевозок Группы были подвержены волатильности, что было компенсировано стабильностью объемов внутренних перевозок и ростом объема перевалки грузов Группы. Однако общий объем оказываемых Группой услуг демонстрировал положительную тенденцию во 2 квартале 2020 года относительно февраля-марта 2020 года. В начале 3 квартала 2020 года объемы перевозок как по экспортно-импортным, так и по внутренним направлениям, а также объемы перевалки грузов Группы продолжают сохранять позитивную динамику.

В настоящий момент Группа находится в процессе мониторинга дальнейшего влияния изменения экономической ситуации в 1 полугодии 2020 года на ее производственную деятельность, продолжает принимать все необходимые меры для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, прорабатывает различные сценарии развития, способы привлечения клиентов и новых видов грузов, оптимизирует расходы и остаётся надежным и открытым партнёром для всех заинтересованных сторон, включая поставщиков и клиентов. На фоне вышеуказанных событий и принимая во внимание снижение ВВП в течение 2 квартала 2020 года руководство Общества предполагает некоторые колебания общих объемов контейнерных перевозок и перевалки грузов в течение 2 полугодия 2020 года и ставок по ним, возможное увеличение доли затрат на порожние пробеги в связи с сохраняющейся нестабильностью

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

баланса экспорта и импорта с последующей стабилизацией в конце 2020 года – начале 2021 года на фоне прогнозируемого замедления темпов снижения ВВП. Данные колебания являются разнонаправленными и зависят от направлений перевозок и типов перевозимых грузов и, по мнению руководства, финансовый эффект колебаний будет сбалансирован в рамках Группы с учетом диверсификации ее услуг по типам и направлениям перевозок.

Группа ожидает, что указанные риски будут дополнительно нивелированы эффектом сохраняющегося ослабления курса рубля к доллару, который способствует росту доходности интермодальных дальневосточных перевозок, частичным сохранением карантинных мер, которые повышают конкурентоспособность контейнерных сервисов дочерних компаний Группы, а также снижением стоимости привлечения финансирования Группой на фоне общего снижения ставок кредитования. Группа рассматривает ряд стресс-сценариев динамики объемов перевозок и перевалки грузов в корреляции с прогнозом по изменению ВВП и текущего курса рубля, а также с учетом структуры оказываемых Группой услуг. На основании прогноза, построенного на базе исторической динамики объемов рынка в 2020 году на уровне 2014-2015 годов и с учетом цикличности рынка контейнерных перевозок, которую он исторически показывал в кризисные периоды, Группа ожидает, что сможет выполнять свои обязательства в срок и полностью в течение 2020-2021 годов. В случае существенной продолжающейся негативной динамики баланса экспорта и импорта или несоответствия фактической динамики объема рынка и ставок по услугам Группы прогнозу руководства, Группа может столкнуться с недостатком ликвидности начиная с 2021 года. С целью снижения кредитных и рыночных рисков руководство Группы в настоящее время проводит переговоры с кредиторами с целью управления ликвидностью и прорабатывает иные мероприятия по оптимизации и планированию затрат, оптимизации распределения парка подвижного состава и контейнеров Группы по направлениям.

Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами по состоянию на 30 июня 2020 года на 3 789 млн.руб., текущие показатели, характеризующие уровень долговой нагрузки, позволяют руководству осуществлять мероприятия по нивелированию финансовых, платежных и иных рисков

С учетом проведенных на текущий момент действий у руководства есть разумное ожидание того, что у Группы есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков или, при необходимости, согласования приемлемых условий по существующим кредитным соглашениям и, следовательно, для ведения деятельности на непрерывной основе в обозримом будущем.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**8. Гудвилл**

	<b>Валовая сумма</b>	<b>Накопленный убыток от обесценения млн руб.</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>На 1 января 2019 года</b>	11 668	(3 175)	8 493
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(36)	-	(36)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<u>11 632</u>	<u>(3 175)</u>	<u>8 457</u>
<b>На 1 января 2020 года</b>	9 593	(3 175)	6 418
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	43	-	43
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<u>9 636</u>	<u>(3 175)</u>	<u>6 461</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

С учетом положительной динамики объемов перевалки грузов Группы и иных факторов, описанных в пояснении 7, Группой не выявлено признаков обесценения гудвилла на отчетную дату.

**9. Флот**

	<b>Балансовая стоимость</b>	
	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Флот	4 700	4 342
Расходы на ремонт судов в сухом доке	610	640
	<u>5 310</u>	<u>4 982</u>
 Общий дедвейт, тыс. тонн	 <u>278</u>	 <u>292</u>

	<b>Оценка</b>	<b>Амортизация</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
	<b>млн руб.</b>		
<b>На 1 января 2019 года</b>	5 035	-	5 035
Амортизация, начисленная за период		(87)	(87)
Приобретение	308	-	308
Выбытие	(253)	-	(253)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(465)	3	(462)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<u>4 625</u>	<u>(84)</u>	<u>4 541</u>
 <b>На 1 января 2020 года</b>	 4 342	 -	 4 342
Амортизация, начисленная за период	-	(171)	(171)
Приобретение	353	12	365
Выбытие	(309)	-	(309)
Переоценка	(87)	-	(87)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	563	(3)	560
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<u>4 862</u>	<u>(162)</u>	<u>4 700</u>

Группа пересматривает балансовую стоимость флота на ежегодной основе. На промежуточную отчетную дату руководство проводит анализ балансовой стоимости основных средств на предмет наличия признаков их возможного обесценения / восстановления обесценения. По состоянию на 30 июня 2020 года оценочная стоимость лома флота Группы была рассчитана на основании оценочной величины 20 985 руб. за тонну (в 2019 году – 24 453 руб.). Изменение расчетной бухгалтерской оценки связано со снижением стоимости судолома, номинированной в долларах США, и изменением курса доллара. Полученный в результате убыток в размере 87 млн руб. был отражен в отчете о прибылях и убытках.

По состоянию на отчетную дату иные признаки обесценения флота Группы отсутствуют. В июле-августе 2020 года рыночная стоимость лома показывала положительную динамику и выросла до 24 590 руб. за тонну на дату подготовки консолидированной промежуточной сокращенной отчетности.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

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

	<b>Фактическая стоимость</b>	<b>Амортизация млн руб.</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
<b>На 1 января 2019 года</b>	1 332	(690)	642
Поступления	331	-	331
Выбытие	(96)	69	(27)
Начислено за период	-	(117)	(117)
Списание амортизированного сухого дока	(197)	197	-
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(123)	59	(64)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>1 247</b>	<b>(482)</b>	<b>765</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	1 206	(566)	640
Поступления	69	-	69
Выбытие	(171)	104	(67)
Начислено за период	-	(115)	(115)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	156	(73)	83
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>1 260</b>	<b>(650)</b>	<b>610</b>

**10. Подвижной состав и прочие основные средства**

**а) Подвижной состав**

	<b>Фактическая стоимость</b>	<b>Амортизация млн руб.</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	21 065	(3 886)	17 179
Применение МСФО (IFRS)16	2 725	-	2 725
<b>На 1 января 2019 года</b>	23 790	(3 886)	19 904
Поступления за период	532	-	532
Начислено амортизации за период	-	(989)	(989)
Выбытия	(824)	506	(318)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(22)	17	(5)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>23 476</b>	<b>(4 352)</b>	<b>19 124</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	12 893	(3 670)	9 223
Поступления за период	460	-	460
Начислено амортизации за период	-	(477)	(477)
Выбытия	(283)	167	(116)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	58	(56)	2
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>13 128</b>	<b>(4 036)</b>	<b>9 092</b>

По состоянию на 30 июня 2020 года подвижной состав включает активы в форме права пользования балансовой стоимостью 1 144 млн руб. (на 31 декабря 2019 года – 1 195 млн руб.).



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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

С учетом положительной динамики объемов внутренних перевозок грузов Группы, в рамках которых используется основная часть подвижного состава Группы, и иных факторов, описанных в пояснении 7, Группой не выявлено признаков обесценения в отношении подвижного состава на отчетную дату.

**б) Прочие основные средства**

	<b>Здания и инфра- структура</b>	<b>Техника, оборудова- ние и прочие</b>	<b>Незавер- шенное строитель- ство</b>	<b>Итого</b>
	<b>млн руб.</b>			
<b>Фактическая стоимость</b>				
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	8 799	10 392	2 761	21 952
Применение МСФО (IFRS) 16	1 292	586	-	1 878
<b>На 1 января 2019 года</b>	10 091	10 978	2 761	23 830
Поступления	42	266	178	486
Перевод	233	8	(241)	-
Выбытия	(46)	(51)	(37)	(134)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(218)	(410)	(45)	(673)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>10 102</b>	<b>10 791</b>	<b>2 616</b>	<b>23 509</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	10 590	11 344	2 538	24 472
Поступления	267	583	42	892
Перевод	103	20	(123)	-
Выбытия	(1)	(54)	(1)	(56)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	148	199	37	384
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>11 107</b>	<b>12 092</b>	<b>2 493</b>	<b>25 692</b>
<b>Амортизация</b>				
<b>На 1 января 2019 года</b>	2 592	6 712	-	9 304
Амортизация, начисленная за период	137	363	-	500
Выбытия	(6)	(44)	-	(50)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(161)	(342)	-	(503)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>2 562</b>	<b>6 689</b>	<b>-</b>	<b>9 251</b>
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	2 658	6 970	-	9 628
Амортизация, начисленная за период	142	424	-	566
Выбытия	(1)	(49)	-	(50)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	111	60	-	171
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>2 910</b>	<b>7 405</b>	<b>-</b>	<b>10 315</b>
<b>Остаточная стоимость</b>				
На 1 января 2019 года	7 499	4 266	2 761	14 526
На 30 июня 2019 года	7 540	4102	2 616	14 258
На 31 декабря 2019 года	7 932	4 374	2 538	14 844
На 30 июня 2020 года	8 197	4 687	2 493	15 377

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

Техника, оборудование и прочие основные средства включают активы в форме права пользования балансовой стоимостью 2 840 млн руб. (на 31 декабря 2019 года – 1 919 млн руб.).

Группа не выявила каких-либо признаков обесценения в отношении прочих основных средств на уровне основных ЕГДП, к которым они относятся.

**11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия**

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

<b>Наименование компании</b>	<b>Страна регистрации</b>	<b>Доля собственности</b>	<b>Вид деятельности</b>	<b>Классификация</b>
Trans Russia Agency Japan Co. Ltd	Япония	50%	Агентирование флота Изготовление судовых красок и лаков	Совместное предприятие
International Paint (East Russia) Limited	Гонконг	49%	Изготовление судовых красок и лаков	Ассоциированная компания

Изменения в совместных и ассоциированных предприятиях, учитываемых методом долевого участия:

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Остаток на начало периода	68	141
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	40	29
Дивиденды полученные	-	(41)
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	(4)	(13)
Остаток на конец периода	<u>104</u>	<u>116</u>

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

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Итого активов	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Итого обязательств	Прибыль	Прочий совокупный доход	Итого прочий совокупный доход
<b>На 30 июня 2020 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года</b>									
<b>млн руб.</b>									
30 июня	330	9	339	160	7	167	81	-	81
<b>На 31 декабря 2019 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>									
<b>млн руб.</b>									
31 декабря/ 30 июня	249	8	257	149	6	155	61	-	61

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**12. Непроизводные финансовые активы и обязательства**

**а) Прочие внеоборотные активы**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Денежные средства ограниченного пользования	13	9
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	1 392	877
Авансы на приобретение инвестиций	-	106
Прочие нематериальные активы	206	248
Прочие инвестиции в долевыe инструменты	43	38
Гарантии	65	70
Прочие внеоборотные активы	236	236
	<b>1 955</b>	<b>1 584</b>

**б) Прочие оборотные активы**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Денежные средства ограниченного пользования	41	41
Прочие оборотные активы	9	11
	<b>50</b>	<b>52</b>

**с) Дебиторская задолженность**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Торговая дебиторская задолженность	4 573	4 255
НДС к возмещению	1 522	2 795
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	506	761
Предоплата по налогу на прибыль	644	1 110
Прочие дебиторы и авансы выданные	2 349	2 252
Резерв под обесценение	(708)	(631)
	<b>8 886</b>	<b>10 542</b>

**д) Денежные средства и их эквиваленты**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	2 367	1 232
Депозиты с ограничением использования	620	-
	<b>2 987</b>	<b>1 232</b>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**е) Кредиторская задолженность**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Торговая кредиторская задолженность	3 019	3 814
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	624	1 128
Проценты к уплате	395	364
Задолженность по налогу на прибыль	1 084	997
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	3 561	4 363
	<b>8 683</b>	<b>10 666</b>

**ф) Аренда**

Изменения в обязательствах по договорам аренды составили:

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Баланс на 1 января	3 224	11 051
Заключение новых договоров	584	141
Прекращение договоров	(32)	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	337	750
Арендные платежи за период	(679)	(1 288)
Прочие изменения	83	-
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	169	(68)
	<b>3 686</b>	<b>10 586</b>

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Краткосрочные обязательства по аренде	392	343
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	3 294	2 881
	<b>3 686</b>	<b>3 224</b>

Обязательства по договорам аренды включают:

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Обязательства по договорам аренды, которая до 1 января 2019 года признавалась операционной до вступления в силу МСФО (IFRS) 16	1 706	1 557
Обязательства по договорам аренды, которая до 1 января 2019 года признавалась финансовой	1 980	1 667
	<b>3 686</b>	<b>3 224</b>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках:

	<b>Шесть месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня</b>	
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Амортизация активов в форме права пользования	213	633
Процентные расходы по обязательствам по аренде	337	750
Расход по договорам краткосрочной аренды и договорам аренды с низкой стоимостью, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	990	524

**13. Обязательства по кредитам и займам**

**а) Обязательства по кредитам и займам**

	<b>30 июня</b>	<b>31 декабря</b>
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
<b>Кредиты, займы и прочие обязательства:</b>		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 10% - 15%	734	16
По переменным ставкам ЛИБОР/Банк России + 7–12%	31 675	32 117
	<u>32 409</u>	<u>32 133</u>
<i>Необеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 5% - 10%	501	501
	<u>501</u>	<u>501</u>
<b>Облигации</b>		
Рублевые облигации, по годовой ставке 11%-19%	247	252
	<u>247</u>	<u>252</u>
	<u>33 157</u>	<u>32 886</u>
<b>Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты</b>		
Долгосрочная часть	7 547	6 145
	<u>25 610</u>	<u>26 741</u>
	<u>33 157</u>	<u>32 886</u>

Балансовая стоимость подвижного состава и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2020 года, составила 7 231 млн руб. (31 декабря 2019 года – 8 256 млн руб.).

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**б) Сверка движения обязательств с потоками денежных средств, возникающими в результате финансовой деятельности**

млн руб.	Кредиты	Облигации	Аренда (Поясн. 12)	Проценты	Итого
<b>На 1 января 2020 года</b>	32 634	252	3 224	364	36 474
<b>Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>					
Погашено	(2 952)	(5)	(342)	-	(3 299)
Получено	819	-	-	-	819
Проценты уплаченные	-	-	(337)	(1 448)	(1 785)
<b>Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>	<b>(2 133)</b>	<b>(5)</b>	<b>(679)</b>	<b>(1 448)</b>	<b>(4 265)</b>
<b>Прочие изменения</b>					
Заключение новых договоров	-	-	584	-	584
Прекращение договоров	-	-	(32)	-	(32)
Процентные расходы	-	-	337	1 482	1 819
Прочие изменения	-	-	83	-	83
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	2 409	-	169	(3)	2 575
<b>Итого прочие изменения</b>	<b>2 409</b>	<b>-</b>	<b>1 141</b>	<b>1 479</b>	<b>5 029</b>
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>32 910</b>	<b>247</b>	<b>3 686</b>	<b>395</b>	<b>37 238</b>

Ниже приводится сравнительная информация за период, закончившийся 30 июня 2019 года:

млн руб.	Кредиты	Облигации	Аренда (Поясн. 12)	Проценты	Итого
<b>На 31 декабря 2018</b>	38 821	378	6 448	491	46 138
Применение МСФО(IFRS)16	-	-	4 603	-	4 603
<b>На 1 января 2019 года</b>	38 821	378	11 051	491	50 741
<b>Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>					
Погашено	(1 871)	(18)	(538)	-	(2 427)
Проценты уплаченные	-	-	(750)	(1 726)	(2 476)
<b>Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>	<b>(1 871)</b>	<b>(18)</b>	<b>(1 288)</b>	<b>(1 726)</b>	<b>(4 903)</b>
<b>Прочие изменения</b>					
Заключение новых договоров	-	-	141	-	141
Процентные расходы	-	-	750	1 520	2 270
Результат от погашения облигаций	-	(4)	-	-	(4)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(2 128)	-	(68)	111	(2 085)
<b>Итого прочие изменения</b>	<b>(2 128)</b>	<b>(4)</b>	<b>823</b>	<b>1 631</b>	<b>322</b>
<b>На 30 июня 2019</b>	<b>34 822</b>	<b>356</b>	<b>10 586</b>	<b>396</b>	<b>46 160</b>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**14. 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.

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
<b>Начисление текущего налога</b>		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	1 082	1 163
	<u>1 082</u>	<u>1 163</u>
<b>Начисление отложенного налога</b>		
Возникновение и восстановление временных разниц	(842)	65
	<u>(842)</u>	<u>65</u>
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>240</u>	<u>1 228</u>

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

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	<b>млн руб.</b>
Прибыль до налогообложения	5 506	27
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2019 году – 20%)	1 102	5
Эффект отличных ставок налога на прибыль	(260)	586
(Необлагаемые доходы) / невычитаемые расходы, нетто	(728)	418
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	126	219
	<u>240</u>	<u>1 228</u>

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.

**15. Капитал**

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
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>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**16. Сегментный анализ**

Для целей управления Группа разбита на пять основных операционных сегментов – морской дивизион, линейно-логистический дивизион, железнодорожный дивизион, портовый дивизион и бункеровку. 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, зерновозов 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.
Бункеровка	Услуги по реализации нефтепродуктов для бункеровки флота и прочие вспомогательные виды деятельности.

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



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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2020 года.

	Морской дивизион	Линейно-логистический дивизион	Железнодорожный дивизион	Портовый дивизион	Бункеровка	Инвестиционные и управленческие компании	Исключения / корректировки	Итого
	млн руб.							
Реализация услуг сторонним потребителям	917	19 958	1 300	5 421	-	-	-	27 596
Межсегментные продажи	681	252	1 657	1 961	409	-	(4 960)	-
Сегментная выручка	1 598	20 210	2 957	7 382	409	-	(4 960)	27 596
Итого сегментные расходы (*)	(1 216)	(19 446)	(1 913)	(3 657)	(405)	(1 130)	5 759	(22 008)
Сегментный результат	382	764	1 044	3 725	4	(1 130)	799	5 588
<i>Сегментные неденежные статьи</i>								
Амортизация	(303)	(173)	(489)	(366)	-	(49)	(1)	(1 381)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>								
Финансовые доходы, нетто	(9)	(116)	(190)	626	(10)	2 558	(830)	2 029
Прочие (расходы) и доходы, нетто	(188)	5	(170)	(13)	(1)	732	(820)	(455)
Обесценение активов	(87)	-	-	-	-	-	-	(87)
Результат от выбытия дочерних компаний	-	-	(22)	-	-	-	-	(22)
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	40	-	-	-	-	-	-	40
Расходы по налогу на прибыль	108	212	117	(638)	1	(41)	1	(240)
Итоговый результат сегмента	(57)	692	290	3 334	(6)	1 864	(851)	5 266

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за период, закончившийся 30 июня 2019 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

	Морской дивизион	Линейно-логистический дивизион	Железнодорожный дивизион	Порто-вый дивизион	Бункеровка	Инвестиционные и управленческие компании	Исключения / коррективы	Итого
	млн руб.							
Реализация услуг сторонним потребителям	1 049	17 801	2 965	5 659	111	-	-	27 585
Межсегментные продажи	561	99	1 253	1 840	639	-	(4 392)	-
Сегментная выручка	1 610	17 900	4 218	7 499	750	-	(4 392)	27 585
Итого сегментные расходы (*)	(1 312)	(16 724)	(2 267)	(3 945)	(725)	(1 199)	4 780	(21 392)
Сегментный результат	298	1 176	1 951	3 554	25	(1 199)	388	6 193
<i>Сегментные неденежные статьи</i>								
Амортизация	(218)	(132)	(1 021)	(329)	-	(55)	(2)	(1 757)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>								
Финансовые расходы, нетто	(17)	86	(784)	1 312	(4)	(3 549)	(1 375)	(4 331)
Прочие (расходы) и доходы, нетто	(43)	23	303	(68)	-	281	(417)	79
Обесценение активов	-	-	(39)	-	-	-	-	(39)
Доля в результате объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	27	2	-	-	-	-	-	29
Расходы по налогу на прибыль	69	(254)	(103)	(868)	(4)	(69)	1	(1 228)
Итоговый результат сегмента	116	901	307	3 454	17	(4 591)	(1 405)	(1 201)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

*Сегментные активы и обязательства*

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года	30 июня 2019 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	6 956	8 107	1 440	723
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	9 370	9 150	4 933	5 467
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	13 389	23 427	2 282	9 046
Портовый дивизион (на российском рынке)	14 473	13 556	36 456	36 535
Бункеровка (на российском рынке)	18	104	21	133
Итого по всем сегментам	44 206	54 344	45 132	51 904
Гудвилл	6 461	6 418	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	465	565	1 598	3 814
Консолидировано	51 132	61 327	46 730	55 718

*Прочая сегментная информация*

	Приобретение сегментных активов		Вложения в объекты инвестирования, учитываемые методом долевого участия	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
	млн руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	432	644	84	50
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	24	29	20	18
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	456	416	-	-
Портовый дивизион (на российском рынке)	858	449	-	-
	1 770	1 538	104	68

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

**17. Выручка**

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020	2019
	млн руб.	
<b>Выручка по договорам с покупателями</b>		
Транспортные услуги (операторские перевозки)	20 844	20 480
Портовые и стивидорные услуги	5 421	5 659
Бункеровка	-	111
Рейсовые перевозки и прочие услуги	161	289
Итого выручка по договорам с покупателями	26 426	26 539

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>млн руб.</b>	
<b>Прочая выручка</b>		
Выручка от аренды судов	756	677
Выручка от сдачи имущества в аренду	305	249
Агентское вознаграждение	109	120
<b>Итого прочая выручка</b>	<b>1 170</b>	<b>1 046</b>
	<b>27 596</b>	<b>27 585</b>

Выручка от фрахта и аренды судов относится к компаниям морского дивизиона Группы. Выручка от сдачи имущества в аренду относится к компаниям железнодорожного дивизиона Группы. Выручка от операторских перевозок относится к компаниям линейно-логистического и железнодорожного дивизионов.

Активы и обязательства по договорам с покупателями:

	<b>30 июня 2020</b>	<b>31 декабря 2019</b>
	<b>млн руб.</b>	
Активы по договорам с покупателями, включенные в торговую и прочую дебиторскую задолженность	970	805
Обязательства по договорам с покупателями, включенные в торговую и прочую кредиторскую задолженность	(1 406)	(1 776)

Активы по договорам относятся к правам Группы на получение возмещения за услуги, которые были выполнены, но счета за них еще не выставлены на отчетную дату. Обязательства по договору изначально относятся к предоплаченному возмещению, полученному от покупателей, по которым выручка признается на протяжении времени. Сумма обязательств по договору на начало периода, была отражена как выручка за период, закончившийся 30 июня 2020 года.

**18. Операционные расходы**

	<b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
	<b>млн руб.</b>	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	14 312	13 385
Расходы на персонал	2 270	2 387
Рейсовые и эксплуатационные расходы	488	618
Стивидорные услуги	938	1 166
Себестоимость нефтепродуктов на реализацию	8	74
Аренда	823	352
Налоги, за исключением налога на прибыль	42	36
	<b>18 881</b>	<b>18 018</b>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**19. Административные расходы**

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	млн руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	2 285	2 328
Профессиональные услуги	209	318
Аренда офисных помещений	167	172
Прочие административные расходы	466	556
	<u>3 127</u>	<u>3 374</u>

**20. Финансовые доходы/(расходы), нетто**

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	млн руб.	
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход	22	45
Курсовая разница	3 826	-
Выкуп облигаций	-	4
<b>Итого финансовые доходы</b>	<u>3 848</u>	<u>49</u>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентный расход	(1 482)	(1 520)
Курсовая разница	-	(2 110)
Проценты по аренде (МСФО (IFRS) 16 (2018: финансовой аренде))	(337)	(750)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<u>(1 819)</u>	<u>(4 380)</u>
	<u>2 029</u>	<u>(4 331)</u>

Процентные расходы по МСФО (IFRS) 16 в сумме 337 млн руб. включают в себя процентные расходы по договорам аренды, признаваемой таковой на 31 декабря 2018 года согласно МСФО (IAS) 17, в сумме 165 млн руб. и процентные расходы по договорам аренды, которая была признана таковой в связи с применением МСФО (IFRS) 16 в сумме 172 млн руб.

**21. Продажа выбывающей группы, предназначенной для продажи**

В феврале 2020 года Группа продала свою 100% долю в компании - операторе зерновозов ООО «Транс - Грейн» и ряд прочих активов, относящихся к зерновому бизнесу. Общая сумма сделки составила 4 391 млн руб.

Финансовый эффект от сделки привел к убытку от выбытия в размере 22 млн руб. и был рассчитан следующим образом:

	млн руб.
Общая сумма вознаграждения полученная	4 391
Аванс, полученный на 31 декабря 2019 года	(504)
Выбывшие денежные средства	<u>(30)</u>
<b>Денежные средства, полученные от выбытия инвестиций в отчете о движении денежных средств</b>	<b>3 857</b>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

**Чистые активы на дату выбытия**

Гудвилл	2 028
Основные средства	9 121
Торговая и прочая дебиторская задолженность	313
Обязательства по аренде	(6 905)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(86)
Прочие активы и обязательства	(88)
	<u>4 383</u>

**Убыток от продажи** (22)

**22. Прибыль/(убыток) на акцию**

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию производится путем деления прибыли (убытка), приходящейся на владельцев обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за исключением акций, находящихся во владении компаний Группы. При расчете разводненной прибыли (убытка) на акцию средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении корректируется с учетом возможной конвертации всех обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>30 июня 2019 года</u>
Прибыль/(убыток) за период, рубли	5 101 000 000	(1 423 000 000)
Средневзвешенное количество акций в обращении	2 951 250 000	2 951 250 000
Прибыль/(убыток) на акцию, рубли	<u>1,729</u>	<u>(0,482)</u>

**23. Условные обязательства**

Оценка руководством Группы условных налоговых обязательств и условий осуществления хозяйственной деятельности существенно не отличается существенно от оценки, приведенной в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

**24. Операции со связанными сторонами**

Для целей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной 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.

В отчетном периоде количество ключевых руководящих сотрудников и директоров Группы составило 9 человек (в 1 полугодии 2019 года – 9 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	<u>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
	<u>млн руб.</u>	
Заработная плата	125	95
	<u>125</u>	<u>95</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>Характер остатков</u>
<b>Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении</b>	<b>млн руб.</b>		
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(113)	(103)	Прочие услуги
	<b>Шесть месяцев, закончившихся</b>		

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>Характер операций</u>
<b>Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках</b>	<b>млн руб.</b>		
Закупки у ассоциированных предприятий	-	(7)	Агентские услуги, арендная плата
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(52)	(196)	Прочие услуги

**25. События после отчетной даты**

В июле 2020 года Группа приобрела сухогруз ФЕСКО Парис стоимостью 375 млн руб. (5,5 млн долл. США).