

**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<br>2013 года | 31 декабря<br>2012 года |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|-------------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                                                |        |                      |                         |
| <b>Внеоборотные активы</b>                                                   |        |                      |                         |
| 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                  |
| <b>Итого внеоборотных активов</b>                                            |        | <b>55 654</b>        | <b>66 922</b>           |
| <b>Оборотные активы</b>                                                      |        |                      |                         |
| 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                   |
| <b>Итого оборотных активов</b>                                               |        | <b>14 730</b>        | <b>14 484</b>           |
| <b>Итого активов</b>                                                         |        | <b>70 384</b>        | <b>81 406</b>           |
| <b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                               |        |                      |                         |
| <b>Капитал</b>                                                               |        |                      |                         |
| 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)                 |
| <b>Капитал, принадлежащий собственникам Компании</b>                         |        | <b>20 808</b>        | <b>46 270</b>           |
| Доли неконтролирующих участников                                             |        | 292                  | 272                     |
| <b>Всего капитала</b>                                                        |        | <b>21 100</b>        | <b>46 542</b>           |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                                            |        |                      |                         |
| 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                     |
| <b>Итого долгосрочных обязательств</b>                                       |        | <b>39 632</b>        | <b>23 510</b>           |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>                                           |        |                      |                         |
| 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                   |
| <b>Итого краткосрочных обязательств</b>                                      |        | <b>9 652</b>         | <b>11 354</b>           |
| <b>Итого обязательств</b>                                                    |        | <b>49 284</b>        | <b>34 864</b>           |
| <b>Итого капитала и обязательств</b>                                         |        | <b>70 384</b>        | <b>81 406</b>           |

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<br>2013 года | 30 июня<br>2012 года |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| Выручка                                                                      | 21     | 17 304               | 17 848               |
| Операционные расходы                                                         | 22     | (12 232)             | (11 992)             |
| <b>Валовая прибыль до учета амортизации</b>                                  |        | <b>5 072</b>         | <b>5 856</b>         |
| 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)                |
| <b>Прибыль/(убыток) от операционной деятельности</b>                         |        | <b>1 613</b>         | <b>(1 009)</b>       |
| 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                  |
| <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>                                   |        | <b>857</b>           | <b>(1 269)</b>       |
| Налог на прибыль                                                             | 17     | (430)                | (598)                |
| <b>Прибыль/(убыток) за период</b>                                            |        | <b>427</b>           | <b>(1 867)</b>       |
| 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<br/>2013 года</u> | <u>30 июня<br/>2012 года</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Прибыль/(убыток) за период</b>                    | 427                          | (1 867)                      |
| <b>Прочий совокупный (убыток)/доход</b>              |                              |                              |
| 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>                   |
| <b>Прочий совокупный убыток за период</b>            | <u>(382)</u>                 | <u>(263)</u>                 |
| <b>Общий совокупный доход/(убыток) за период</b>     | <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 курсовых разниц при пересчете из другой валюты | Хеджирование потоков денежных средств |                                                                |                             |         |
|                                                                                                     | (Поясн. 18)                                   | (Поясн. 18)       | (Поясн. 18)                   |                          |                      |                                             |                                                       | Итого                                 |                                                                |                             |         |
| 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<br>(Поясн. 18)            | Эмиссионный доход<br>(Поясн. 18) | Выкупленные собственные акции<br>(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    |                                                                |                             |
| <b>Остаток на 1 января 2013 года</b>                                                         | 2 951                                         | 23 697                           | -                                            | 23 583                   | 378                  | -                                           | (4 339)                                                           | -                                     | 46 270   | 272                                                            | 46 542                      |
| Прибыль за период                                                                            | -                                             | -                                | -                                            | 407                      | -                    | -                                           | -                                                                 | -                                     | 407      | 20                                                             | 427                         |
| <b>Прочий совокупный доход/(убыток)</b>                                                      |                                               |                                  |                                              |                          |                      |                                             |                                                                   |                                       |          |                                                                |                             |
| Влияние пересчета валют                                                                      | -                                             | -                                | -                                            | -                        | -                    | -                                           | (382)                                                             | -                                     | (382)    | -                                                              | (382)                       |
| Высвобождение резерва по переоценке                                                          | -                                             | -                                | -                                            | 22                       | (22)                 | -                                           | -                                                                 | -                                     | -        | -                                                              | -                           |
| <b>Итого прочего совокупного дохода/(убытка)</b>                                             | -                                             | -                                | -                                            | 22                       | (22)                 | -                                           | (382)                                                             | -                                     | (382)    | -                                                              | (382)                       |
| <b>Общий совокупный доход/(убыток) за период</b>                                             | -                                             | -                                | -                                            | 429                      | (22)                 | -                                           | (382)                                                             | -                                     | 25       | 20                                                             | 45                          |
| <b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b> |                                               |                                  |                                              |                          |                      |                                             |                                                                   |                                       |          |                                                                |                             |
| 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                         |
| <b>Итого по операциям с собственниками</b>                                                   | -                                             | -                                | -                                            | (25 487)                 | -                    | -                                           | -                                                                 | -                                     | (25 487) |                                                                | (25 487)                    |
| <b>Остаток на 30 июня 2013 г.</b>                                                            | 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<br/>2013 года</u> | <u>30 июня<br/>2012 года</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Денежные средства от операционной деятельности</b>                                                    |               |                              |                              |
| <b>Прибыль/(Убыток) за период</b>                                                                        |               | <b>427</b>                   | <b>(1 867)</b>               |
| <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                           |
| <b>Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах</b> |               | <b>3 004</b>                 | <b>3 031</b>                 |
| Изменение запасов                                                                                        |               | (64)                         | (56)                         |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности                                                    |               | (145)                        | (266)                        |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности                                                   |               | (311)                        | 776                          |
| <b>Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>                        |               | <b>2 484</b>                 | <b>3 485</b>                 |
| Налог на прибыль уплаченный                                                                              |               | (556)                        | (910)                        |
| <b>Денежные средства полученные от операционной деятельности</b>                                         |               | <b>1 928</b>                 | <b>2 575</b>                 |

*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<br/>2013 года</u> | <u>30 июня<br/>2012 года</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>                                       |               |                              |                              |
| 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                          |
| <b>Денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности, нетто</b> |               | <b>13 009</b>                | <b>(565)</b>                 |
| <b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>                                           |               |                              |                              |
| 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)                        | -                            |
| <b>Денежные средства использованные в финансовой деятельности, нетто</b>                      |               | <b>(15 302)</b>              | <b>(1 315)</b>               |
| <b>Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты</b>                |               | <b>(444)</b>                 | <b>72</b>                    |
| <b>Чистое (уменьшение)/ увеличение объема денежных средств и их эквивалентов</b>              |               | <b>(809)</b>                 | <b>767</b>                   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>                                   |               | <b>7 057</b>                 | <b>7 456</b>                 |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                                    |               | <b>6 248</b>                 | <b>8 223</b>                 |

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

**8. Флот**

|                                      | <u>Балансовая стоимость</u>  |                                 |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                      | <u>30 июня<br/>2013 года</u> | <u>31 декабря<br/>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**

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

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:

|                                                                               | <b>Фактическая<br/>стоимость</b> | <b>Амортизация<br/>млн. руб.</b> | <b>Остаточная<br/>стоимость</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>На 1 января 2012</b>                                                       | 1 370                            | (741)                            | 629                             |
| Поступления                                                                   | 198                              | -                                | 198                             |
| Начислено за период                                                           | -                                | (124)                            | (124)                           |
| Реклассификация из категории<br>незавершенное строительство судов             | 18                               | -                                | 18                              |
| Реклассификация в категорию оборотных<br>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<br>операций в иностранной валюте             | 13                               | (2)                              | 11                              |
| <b>На 30 июня 2012</b>                                                        | <b>1 191</b>                     | <b>(574)</b>                     | <b>617</b>                      |

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

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

|                                                                | <b>Фактическая<br/>стоимость</b> | <b>Амортизация<br/>млн. руб.</b> | <b>Остаточная<br/>стоимость</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>На 1 января 2013</b>                                        | 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                              |
| <b>На 30 июня 2013</b>                                         | <b>580</b>                       | <b>(245)</b>                     | <b>335</b>                      |

**9. Подвижной состав**

|                                                                         | <b>Фактическая<br/>стоимость</b> | <b>Амортизация<br/>млн. руб.</b> | <b>Остаточная<br/>стоимость</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>На 1 января 2012</b>                                                 | 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                              |
| <b>На 30 июня 2012</b>                                                  | <b>20 781</b>                    | <b>(4 965)</b>                   | <b>15 816</b>                   |
| <b>На 1 января 2013</b>                                                 | 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                             |
| <b>На 30 июня 2013</b>                                                  | <b>21 232</b>                    | <b>(6 247)</b>                   | <b>14 985</b>                   |

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<br>инфра-<br>структура | Техника,<br>оборудова-<br>ние и пр. | Незавер-<br>шенное<br>строитель-<br>ство | Итого  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|--------|
|                                                                   | млн. руб.                       |                                     |                                          |        |
| <b>Фактическая стоимость</b>                                      |                                 |                                     |                                          |        |
| На 1 января 2012                                                  | 2 535                           | 5 178                               | 806                                      | 8 519  |
| Приобретения путем объединения<br>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<br>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<br>операций в иностранной валюте | 84                              | 213                                 | 15                                       | 312    |
| На 30 июня 2013                                                   | 7 140                           | 8 567                               | 934                                      | 16 641 |
| <b>Амортизация</b>                                                |                                 |                                     |                                          |        |
| На 1 января 2012                                                  | 757                             | 2 578                               | -                                        | 3 335  |
| Начисленный износ                                                 | 152                             | 376                                 | -                                        | 528    |
| Исключено при выбытии                                             | (2)                             | (39)                                | -                                        | (41)   |
| Разница по результатам пересчета<br>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<br>операций в иностранной валюте | 48                              | 168                                 | -                                        | 216    |
| На 30 июня 2013                                                   | 1 102                           | 3 422                               | -                                        | 4 524  |
| <b>Остаточная стоимость</b>                                       |                                 |                                     |                                          |        |
| 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.

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

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

|                                                                             | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>30 июня<br/>2012 года</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                             | <b>млн. руб.</b>             |                              |
| Остаток на начало периода                                                   | 10 905                       | 3 389                        |
| Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом<br>долевого участия | 703                          | 674                          |
| Выбытие                                                                     | -                            | (2 780)                      |
| Поступления                                                                 | -                            | 8 082                        |
| Дивиденды полученные                                                        | (388)                        | (273)                        |
| Разницы в результате пересчета операций в иностранной<br>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<br>дата                                                              | Оборотные<br>активы | Внеобо-<br>ротные<br>активы | Итого<br>активов | Кратко-<br>срочные<br>обяза-<br>тельства | Долго-<br>срочные<br>обяза-<br>тельства | Итого<br>обяза-<br>тельств | Доходы | Расходы  | Прибыль/<br>(убыток) |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------|----------|----------------------|
| <b>На 30 июня 2013 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года</b> |                     |                             |                  |                                          |                                         |                            |        |          |                      |
| <b>млн. руб.</b>                                                              |                     |                             |                  |                                          |                                         |                            |        |          |                      |
| 30 июня                                                                       | 13 155              | 52 968                      | 66 123           | 9 475                                    | 14 301                                  | 23 776                     | 19 804 | (17 630) | 2 174                |

  

| Отчетная<br>дата                                                                 | Оборотные<br>активы | Внеобо-<br>ротные<br>активы | Итого<br>активов | Кратко-<br>срочные<br>обязатель-<br>ства | Долго-<br>срочные<br>обяза-<br>тельства | Итого<br>обяза-<br>тельств | Доходы | Расходы  | Прибыль/<br>(убыток) |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------|----------|----------------------|
| <b>На 31 декабря 2012 года/За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года</b> |                     |                             |                  |                                          |                                         |                            |        |          |                      |
| <b>млн. руб.</b>                                                                 |                     |                             |                  |                                          |                                         |                            |        |          |                      |
| 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

|                                                                                                              | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                              | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| 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                             |
|                                                                                                              | <b>5 561</b>                 | <b>17 164</b>                   |

**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**

|                                                                    | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                                    | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| 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)                           |
|                                                                    | <b>6 668</b>                 | <b>5 765</b>                    |

**14. Денежные средства и их эквиваленты**

|                                                          | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                          | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе | 6 248                        | 7 057                           |
|                                                          | <b>6 248</b>                 | <b>7 057</b>                    |

**15. Кредиторская задолженность**

|                                                                      | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                                      | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| 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                           |
|                                                                      | <b>4 836</b>                 | <b>4 455</b>                    |

**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**

|                                                                              | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                                              | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| 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<br>+0,25%-5%                   | 1 337 (*)                    | 1 567                           |
| По переменным ставкам ЛИБОР/ЕВРИБОР /МОСПРАЙМ<br>+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<br>ставкой 6%             | 497                          | 669                             |
| Обязательства по финансовой аренде с фиксированными<br>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<br>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.

|                                             | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                             | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                                             | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| <b>Начисление текущего налога</b>           |                                                 |                  |
| Текущий налог на прибыль за отчетный период | 534                                             | 896              |
|                                             | 534                                             | 896              |
| <b>Начисление отложенного налога</b>        |                                                 |                  |
| 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.

|                                                         | <b>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b> |          |                  |          |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|------------------|----------|
|                                                         | <b>2013 года</b>                            |          | <b>2012 года</b> |          |
|                                                         | <b>млн. руб.</b>                            | <b>%</b> | <b>млн. руб.</b> | <b>%</b> |
| 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**

|                                                                                   | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                   | <b>млн. руб.</b>             |                                 |
| Количество разрешенных к выпуску акций<br>(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**

|                                                        | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 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<br>дивизион | Линейно-<br>логисти-<br>ческий<br>дивизион | Железно-<br>дорожный<br>дивизион | Портовый<br>дивизион | Инвести-<br>ционные и<br>управлен-<br>ческие<br>компании | Инвестиции<br>в Транс-<br>Контейнер | Исклю-<br>чения /<br>корректи-<br>ровки | Итого    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|----------|
|                                                                                                         | млн. руб.           |                                            |                                  |                      |                                                          |                                     |                                         |          |
| Реализация услуг<br>сторонним<br>потребителям                                                           | 460                 | 10 170                                     | 4 183                            | 2 491                | -                                                        | -                                   | -                                       | 17 304   |
| Межсегментные<br>продажи                                                                                | 428                 | 12                                         | 183                              | 930                  | -                                                        | -                                   | (1 553)                                 | -        |
| Сегментная<br>выручка                                                                                   | 888                 | 10 182                                     | 4 366                            | 3 421                | -                                                        | -                                   | (1 553)                                 | 17 304   |
| Итого сегментные<br>операционные<br>расходы (*)                                                         | (1 154)             | (9 688)                                    | (2 716)                          | (2 037)              | (502)                                                    | -                                   | 1 767                                   | (14 330) |
| Сегментный<br>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<br/>доходов/расходов</i>                                                  |                     |                                            |                                  |                      |                                                          |                                     |                                         |          |
| Обесценение<br>основных средств                                                                         | -                   | -                                          | -                                | -                    | -                                                        | -                                   | -                                       | -        |
| Прочие доходы и<br>расходы                                                                              | 87                  | 117                                        | (20)                             | (86)                 | 130                                                      | -                                   | (217)                                   | 11       |
| Процентные<br>расходы                                                                                   | (18)                | (62)                                       | (791)                            | (459)                | (700)                                                    | -                                   | 319                                     | (1 711)  |
| Доля в<br>прибыли/(убытке)<br>объектов<br>инвестирования,<br>учитываемых<br>методом долевого<br>участия | -                   | 23                                         | 88                               | -                    | -                                                        | 592                                 | -                                       | 703      |
| (Расход) / доход по<br>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<br>дивизио<br>н | Линейно-<br>логисти-<br>ческий<br>дивизион | Железно-<br>дорожный<br>дивизион | Портовы<br>й<br>дивизион | Инвести-<br>ционные<br>и<br>управлен-<br>ческие<br>компании | Инвестиции<br>в Транс-<br>Контейнер | Исклю-<br>чения /<br>корректи-<br>ровки | Итого    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|----------|
|                                                                                                         | млн. руб.               |                                            |                                  |                          |                                                             |                                     |                                         |          |
| Реализация услуг<br>сторонним<br>потребителям                                                           | 1 697                   | 8 703                                      | 5 605                            | 1 843                    | -                                                           | -                                   | -                                       | 17 848   |
| Межсегментные<br>продажи                                                                                | 612                     | 18                                         | 58                               | 743                      | -                                                           | -                                   | (1 431)                                 | -        |
| Сегментная выручка                                                                                      | 2 309                   | 8 721                                      | 5 663                            | 2 586                    | -                                                           | -                                   | (1 431)                                 | 17 848   |
| Итого сегментные<br>операционные<br>расходы (*)                                                         | (2 516)                 | (8 374)                                    | (2 820)                          | (1 432)                  | (574)                                                       | -                                   | 1 481                                   | (14 235) |
| Сегментный<br>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<br/>доходов/расходов</i>                                                  |                         |                                            |                                  |                          |                                                             |                                     |                                         |          |
| Обесценение<br>основных средств                                                                         | (2 499)                 | -                                          | -                                | -                        | -                                                           | -                                   | -                                       | (2 499)  |
| Прочие доходы и<br>расходы                                                                              | (21)                    | 112                                        | 183                              | 10                       | (842)                                                       | -                                   | -                                       | (558)    |
| Процентные расходы                                                                                      | (170)                   | (42)                                       | (722)                            | (14)                     | (141)                                                       | -                                   | 194                                     | (895)    |
| Доля в<br>прибыли/(убытке)<br>объектов<br>инвестирования,<br>учитываемых<br>методом долевого<br>участия | -                       | 42                                         | 92                               | 115                      | -                                                           | 425                                 | -                                       | 674      |
| (Расход) / доход по<br>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*

|                                                    | <b>Активы</b>                |                                 | <b>Обязательства</b>         |                                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|                                                    | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|                                                    | <b>млн. руб.</b>             |                                 |                              |                                 |
| 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*

|                                                    | <b>Приобретение<br/>сегментных активов</b> |                              | <b>Вложения в объекты<br/>инвестирования,<br/>учитываемые методом<br/>долевого участия</b> |                                 |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                    | <b>30 июня<br/>2013 года</b>               | <b>30 июня<br/>2012 года</b> | <b>30 июня<br/>2013 года</b>                                                               | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> |
|                                                    | <b>млн. руб.</b>                           |                              |                                                                                            |                                 |
| 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**

|                                           | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                           | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                                           | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| 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**

|                                            | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                            | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                                            | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| 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**

|                                               | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                               | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                                               | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| 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**

|                                                            | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                                            | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                                                            | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| 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.

|                                                                     | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>30 июня<br/>2012 года</b> |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                     | <b>тыс. руб.</b>             |                              |
| Прибыль/(убыток) за период                                          | 405 827 738                  | (1 948 334 000)              |
| Средневзвешенное количество акций в обращении<br>(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>                |

|                                                                                                                  | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>30 июня<br/>2012 года</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                  | <b>тыс. руб.</b>             |                              |
| Прибыль/(убыток) за период, с учетом расходов по<br>опционам на акции                                            | 355 538 307                  | (1 893 794 000)              |
| Средневзвешенное количество акций в обращении, с<br>учетом потенциально разводняющих акций (см.<br>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:

|                              | <b>Шесть месяцев, закончившихся<br/>30 июня</b> |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                              | <b>2013 года</b>                                | <b>2012 года</b> |
|                              | <b>млн. руб.</b>                                |                  |
| 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**

|                                                  | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>31 декабря<br/>2012 года</b> | <b>Характер<br/>остатков</b>                                    |
|--------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Отчет о финансовом положении</b>              | <b>млн. руб.</b>             |                                 |                                                                 |
| 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                                                |
| <b>Отчет о прибылях и убытках</b>                | <b>30 июня<br/>2013 года</b> | <b>30 июня<br/>2012 года</b>    | <b>Характер операций</b>                                        |
|                                                  | <b>млн. руб.</b>             |                                 |                                                                 |
| 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.