

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

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированная)**

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке, консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	10
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Организация и направления деятельности	12
2. Заявление о соответствии МСФО	12
3. Основные принципы учетной политики	12
4. Использование расчетных оценок	13
5. Управление финансовыми рисками	13
6. Сезонность	13
7. Принцип непрерывности деятельности	13
8. Гудвилл	14
9. Флот	14
10. Подвижной состав и прочие основные средства	15
11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	17
12. Непроизводные финансовые и нефинансовые активы и обязательства	18
13. Обязательства по кредитам и займам	20
14. Текущий и отложенный налог на прибыль	22
15. Капитал	23
16. Сегментный анализ	23
17. Выручка	27
18. Операционные расходы	28
19. Административные расходы	28
20. Финансовые расходы, нетто	28
21. Прибыль на акцию	29
22. Условные обязательства	29
23. Операции со связанными сторонами	29
24. События после отчетной даты	30



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

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционеру и Совету Директоров Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Дальневосточное морское пароходство» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также пояснений к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Проверяемое лицо: ПАО «ДВМП».
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1022502256127.
Москва, Россия.

Аудиторская организация: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная
в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за
№ 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи
в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



ПАО «ДВМП» и дочерние предприятия

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 2

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Рязанцев А. В.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

30 августа 2021 года



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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2021 года
(неаудированный, кроме данных на 31 декабря 2020 года)**

млн руб.	Пояс- нение	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Флот	9	7 463	5 839
Подвижной состав и прочие основные средства	10	26 209	24 702
Гудвилл	8	6 496	6 517
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	11	38	55
Прочие внеоборотные активы	12	1 655	838
Итого внеоборотных активов		41 861	37 951
Оборотные активы			
Запасы		1 167	1 073
Дебиторская задолженность	12	17 679	11 504
Прочие оборотные активы		76	37
Денежные средства и их эквиваленты	12	8 562	4 140
Итого оборотных активов		27 484	16 754
Итого активов		69 345	54 705
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	15	2 951	2 951
Эмиссионный доход		23 697	23 697
Нераспределенная прибыль		18 683	7 308
Резервы		(29 050)	(30 738)
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		16 281	3 218
Доли неконтролирующих участников		1 839	1 645
Всего капитала		18 120	4 863
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	13	25 156	23 522
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	12	4 619	3 920
Отложенное налоговое обязательство		737	804
Прочие долгосрочные обязательства		179	211
Итого долгосрочных обязательств		30 691	28 457
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	12	16 167	12 428
Краткосрочные кредиты и займы	13	3 091	8 210
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	12	1 276	747
Итого краткосрочных обязательств		20 534	21 385
Итого обязательств		51 225	49 842
Итого капитала и обязательств		69 345	54 705

А. Коростелев, Президент

Л.Г. Звягинцев, Вице-президент по финансам

Дата: 30 августа 2021 года

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированный)**

млн руб.	Пояснение	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Выручка	17	47 797	27 596
Операционные расходы	18	(26 275)	(18 881)
Валовая прибыль до учета амортизации		21 522	8 715
Амортизация	9, 10	(1 611)	(1 381)
Административные расходы	19	(4 931)	(3 127)
Восстановление обесценения/ (обесценение)		871	(87)
Прочие расходы, нетто		(102)	(455)
Прибыль от операционной деятельности		15 749	3 665
Финансовые доходы	20	88	3 848
Финансовые расходы	20	(2 719)	(1 819)
Результат от выбытия дочерних компаний		-	(22)
Прочие не операционные расходы		(88)	(206)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	11	34	40
Прибыль до налогообложения		13 064	5 506
Расходы по налогу на прибыль	14	(1 500)	(240)
Прибыль за период		11 564	5 266
Причитающиеся:			
Акционерам Компании		11 370	5 101
Держателям неконтролирующих долей участия		194	165
Прибыль на акцию (в рублях)	21	3,853	1,729

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированный)**

млн руб.	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Прибыль за период	11 564	5 266
Прочий совокупный доход/(расход)		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Влияние пересчета валют	907	(5 851)
Переоценка флота за минусом отложенного налога	786	-
Прочий совокупный доход/(расход) за период	1 693	(5 851)
Общий совокупный доход/(расход) за период	13 257	(585)
Общий совокупный доход/(расход), причитающийся:		
Акционерам Компании	13 063	(750)
Держателям неконтролирующих долей участия	194	165

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(неаудированный, кроме данных на 1 января 2020 года и 1 января 2021 года)**

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

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированный, кроме данных на 1 января 2020 года и 1 января 2021 года)
(Продолжение)**

млн руб.	Капитал, принадлежащий собственникам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитала
	Акционерный капитал (Поясн. 15)	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке	Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты	Итого		
Остаток на 1 января 2021 года	2 951	23 697	7 308	95	(30 833)	3 218	1 645	4 863
Прибыль за период	-	-	11 370	-	-	11 370	194	11 564
Прочий совокупный доход								
Влияние пересчета валют	-	-	-	(22)	929	907	-	907
Переоценка флота	-	-	-	916	-	916	-	916
Отложенный налог на переоценку флота	-	-	-	(130)	-	(130)	-	(130)
Амортизация резерва по переоценке флота	-	-	5	(5)	-	-	-	-
Итого прочий совокупный доход	-	-	5	759	929	1 693	-	1 693
Общий совокупный доход за период	-	-	11 375	759	929	13 063	194	13 257
Остаток на 30 июня 2021 года	2 951	23 697	18 683	854	(29 904)	16 281	1 839	18 120

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

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

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированный)**

млн руб.	Поясн.	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль за период		11 564	5 266
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		1 611	1 381
(Восстановление обесценения) /обесценение		(871)	87
Убыток от реализации основных средств		119	280
Убыток/(прибыль) по курсовым разницам	20	1 265	(3 826)
Чистые финансовые расходы	20	1 366	1 797
Результат от выбытия дочерних компаний		-	22
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	11	(34)	(40)
Прочие расходы		-	202
Расходы по налогу на прибыль	14	1 500	240
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		16 520	5 409
Изменение запасов		(95)	136
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(5 838)	1 191
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		3 916	(1 679)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		14 503	5 057
Налог на прибыль уплаченный		(2 105)	(494)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		12 398	4 563

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

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

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

млн руб.	<u>Поясн.</u>	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>30 июня 2020 года</u>
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение подвижного состава и прочих основных средств	10	(2 305)	(1 224)
Выручка от продажи прочих основных средств		12	120
Приобретение судов	9	-	(828)
Расходы на доковый ремонт	9	(129)	-
Выручка от продажи судов		-	325
Выбытие дочернего общества, за вычетом выбывших денежных средств		-	3 857
Приобретение инвестиционных активов, нетто		(96)	(1)
Дивиденды полученные		43	5
Проценты полученные		80	21
Движение денежных средств ограниченного пользования		-	10
		<u>(2 395)</u>	<u>2 285</u>
Денежные средства, (использованные в) /полученные от инвестиционной деятельности, нетто			
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		23 189	819
Погашение кредитов и займов		(25 924)	(2 952)
Погашение обязательств по аренде		(440)	(342)
Погашение облигаций		-	(5)
Проценты и прочие платежи, связанные с рефинансированием		(2 194)	(1 785)
Приобретение неконтролирующих долей		-	(516)
		<u>(5 369)</u>	<u>(4 781)</u>
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности, нетто			
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		<u>(212)</u>	<u>(312)</u>
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 422	1 755
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		<u>4 140</u>	<u>1 232</u>
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	12	<u>8 562</u>	<u>2 987</u>

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

1. Организация и направления деятельности

Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП» или Компания) было приватизировано и получило статус акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации 3 декабря 1992 года. Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 115184, Российская Федерация, г. Москва, Новокузнецкая ул., д. 7/11, стр. 1.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года основными инвесторами, имеющими косвенное владение, являлись: А. Северилов - 23.8% акций ПАО «ДВМП», М. Рабинович – 17.4% акций ПАО «ДВМП», З. Магомедов – 32.5% акций ПАО «ДВМП».

Основным направлением деятельности Группы традиционно являлась перевозка грузов (судовладение, оперативное управление морскими судами, отфрахтование и линейные контейнерные перевозки). В последние годы ПАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, 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) и в соответствии с требованиями Федерального Закона №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». Она не содержит всей информации, которая подлежит включению в полную годовую финансовую отчетность, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Следующие поправки к стандартам и разъяснения стали обязательными для применения с 1 января 2021 года, но не оказали значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы:

- Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19 (Поправки к МСФО (IFRS) 16);
- Реформа базовой процентной ставки – Фаза 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16).

Несколько новых стандартов вступят в силу после 1 января 2021 года с правом досрочного применения, но Группа им не воспользовалась при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности:

- Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37);
- Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг.;
- Основные средства: поступления до начала использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16);
- Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (Поправки к МСФО (IFRS) 3);

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (Поправки к МСФО (IAS) 1);
- Продажа или вклад актива в рамках отношений инвестор – его ассоциированное или совместное предприятие (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования;
- Определение оценочного значения (Поправки к МСФО (IAS) 8);
- Раскрытие информации об учетной политике (Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практические рекомендации №2 по МСФО).

Группа не ожидает существенного влияния вышеперечисленных стандартов на свою консолидированную финансовую отчетность.

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 2020 года, за исключением переоценки флота Группы по состоянию на 30 июня 2021 года (пояснение 9).

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 2020 года. Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года примерно равна их балансовой стоимости. По состоянию на 30 июня 2021 года подверженность Группы кредитному риску, рыночным рискам и риску ликвидности не изменилась существенно относительно информации, раскрытой в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением влияния на оценку ликвидности Группы завершения рефинансирования кредитного соглашения Группы с Банком ВТБ (пояснение 13).

6. Сезонность

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

7. Принцип непрерывности деятельности

В апреле 2021 года Группа завершила плановое рефинансирования своих кредитных обязательств, что позволило нивелировать риски ликвидности в обозримом будущем (пояснение 13). COVID-19 не оказал существенного влияния на финансовое положение Группы на отчетную дату и ее финансовые результаты за отчетный период.

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

8. Гудвилл

	Валовая сумма	Накопленный убыток от обесценения млн руб.	Балансовая стоимость
На 1 января 2020 года	9 593	(3 175)	6 418
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	43	-	43
На 30 июня 2020 года	<u>9 636</u>	<u>(3 175)</u>	<u>6 461</u>
На 1 января 2021 года	9 692	(3 175)	6 517
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(21)	-	(21)
На 30 июня 2021 года	<u>9 671</u>	<u>(3 175)</u>	<u>6 496</u>

Признаков обесценения гудвилла на отчетную дату не выявлено.

9. Флот

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Флот	6 796	5 269
Расходы на ремонт судов в сухом доке	667	570
	<u>7 463</u>	<u>5 839</u>
Общий дедвейт, тыс. тонн	<u>279</u>	<u>279</u>

	Оценка	Амортизация млн руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2020 года	4 342	-	4 342
Амортизация, начисленная за период	-	(171)	(171)
Приобретение	353	12	365
Выбытие	(309)	-	(309)
Переоценка	(87)	-	(87)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	563	(3)	560
На 30 июня 2020 года	<u>4 862</u>	<u>(162)</u>	<u>4 700</u>
На 1 января 2021 года	5 269	-	5 269
Амортизация, начисленная за период	-	(131)	(131)
Переоценка	1 659	128	1 787
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(132)	3	(129)
На 30 июня 2021 года	<u>6 796</u>	<u>-</u>	<u>6 796</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

Группа пересматривает балансовую стоимость флота на ежегодной основе. В случае наличия индикаторов существенного изменения стоимости балансовая стоимость флота пересматривается на промежуточной основе. По состоянию на 30 июня 2021 года оценочная стоимость лома флота Группы была рассчитана на основании расчетной величины 39 081 руб. за тонну (в 2020 году – 29 550 руб.). Изменение бухгалтерской оценки связано с ростом стоимости судолома, номинированной в долларах США, и изменением курса доллара. С учетом роста стоимости судолома и на основании недавно заключенных сделок по продаже аналогичных судов, за которую судно может быть продано, при условии, что оно находится в удовлетворительном состоянии, Группа пересмотрела стоимость флота по состоянию на 30 июня 2021 года. Полученный от переоценки доход в размере 1 787 млн руб. был отражен в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках на сумму 871 млн руб. и в резерве переоценки на сумму 916 млн руб.

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

	Фактическая стоимость	Амортизация млн руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2020 года	1 206	(566)	640
Поступления	69	-	69
Выбытие	(171)	104	(67)
Начислено за период	-	(115)	(115)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	156	(73)	83
На 30 июня 2020 года	1 260	(650)	610
На 1 января 2021 года	1 316	(746)	570
Поступления	249	-	249
Выбытие	(139)	139	-
Начислено за период	-	(137)	(137)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(30)	15	(15)
На 30 июня 2021 года	1 396	(729)	667

10. Подвижной состав и прочие основные средства

а) Подвижной состав

	Фактическая стоимость	Амортизация млн руб.	Остаточная стоимость
На 31 декабря 2020 года			
На 1 января 2020 года	12 893	(3 670)	9 223
Поступления	460	-	460
Начислено амортизации	-	(477)	(477)
Выбытия	(283)	167	(116)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	58	(56)	2
На 30 июня 2020 года	13 128	(4 036)	9 092

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

	Фактическая стоимость	Амортизация млн руб.	Остаточная стоимость
На 1 января 2021 года	11 854	(3 632)	8 222
Поступления	885	-	885
Начислено амортизации	-	(509)	(509)
Выбытия	(61)	33	(28)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	22	(20)	2
На 30 июня 2021 года	12 700	(4 128)	8 572

По состоянию на 30 июня 2021 года подвижной состав включает активы в форме права пользования балансовой стоимостью 1 709 млн руб. (на 31 декабря 2020 года – 1 488 млн руб.).

Признаков обесценения в отношении подвижного состава на отчетную дату не выявлено.

б) Прочие основные средства

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова- ние и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
	млн руб.			
Фактическая стоимость				
На 1 января 2020 года	10 590	11 344	2 538	24 472
Поступления	267	583	42	892
Перевод	103	20	(123)	-
Выбытия	(1)	(54)	(1)	(56)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	148	199	37	384
На 30 июня 2020 года	11 107	12 092	2 493	25 692
На 1 января 2021 года	11 686	13 987	1 875	27 548
Поступления	926	932	132	1 990
Перевод	55	5	(60)	-
Выбытия	(4)	(154)	-	(158)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(43)	(87)	(10)	(140)
На 30 июня 2021 года	12 620	14 683	1 937	29 240
Амортизация				
На 1 января 2020 года	2 658	6 970	-	9 628
Амортизация, начисленная за период	142	424	-	566
Выбытия	(1)	(49)	-	(50)
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	111	60	-	171
На 30 июня 2020 года	2 910	7 405	-	10 315
На 1 января 2021 года	3 197	7 871	-	11 068
Амортизация, начисленная за период	241	522	-	763
Выбытия	-	(128)	-	(128)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

	Здания и инфра- структура	Техника, оборудова- ние и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(42)	(58)	-	(100)
На 30 июня 2021 года	3 396	8 207		11 603
Остаточная стоимость				
На 1 января 2020 года	7 932	4 374	2 538	14 844
На 30 июня 2020 года	8 197	4 687	2 493	15 377
На 1 января 2021 года	8 489	6 116	1 875	16 480
На 30 июня 2021 года	9 224	6 476	1 937	17 637

Техника, оборудование и прочие основные средства включают активы в форме права пользования балансовой стоимостью 4 372 млн руб. (на 31 декабря 2020 года – 3 405 млн руб.).

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

11. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия

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

Наименование компании	Страна регистра- ции	Доля собствен- ности	Вид деятельности	Классификация
International Paint (East Russia) Limited	Гонконг	49%	Изготовление судовых красок и лаков	Ассоциированная компания

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

	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
	млн руб.	
Остаток на начало периода	55	68
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	34	40
Дивиденды полученные	(43)	-
Разницы в результате пересчета операций в иностранной валюте	(8)	(4)
Остаток на конец периода	<u>38</u>	<u>104</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

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

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Итого активов	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Итого обязательств	Прибыль	Прочий совокупный доход	Итого прочий совокупный доход
На 30 июня 2021 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года									
млн руб.									
30 июня	263	7	270	186	7	193	70	-	70

Отчетная дата	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Итого активов	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Итого обязательств	Прибыль	Прочий совокупный доход	Итого прочий совокупный доход
На 31 декабря 2020 года/ За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года									
млн руб.									
31 декабря/ 30 июня	243	6	249	132	5	137	81	-	81

12. Непроизводные финансовые и нефинансовые активы и обязательства

а) Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Выданные авансы на приобретение основных средств, учитываемые по фактической стоимости	985	255
Авансы на приобретение инвестиций	46	-
Прочие инвестиции в долевыми инструментами	43	42
Гарантии	55	60
Прочие внеоборотные активы	526	481
	<u>1 655</u>	<u>838</u>

б) Дебиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Торговая дебиторская задолженность	10 249	6 310
НДС к возмещению	2 061	1 999
Авансы, выданные ОАО «РЖД»	965	541
Предоплата по налогу на прибыль	1 130	839
Прочие дебиторы и авансы выданные	4 081	2 635
Резерв под обесценение	(807)	(820)
	<u>17 679</u>	<u>11 504</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

с) Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Остатки на банковских счетах и денежные средства в кассе	8 548	2 726
Депозиты с ограничением использования	14	1 414
	8 562	4 140

Остатки денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 30 июня 2021 года включают остатки, номинированные в долларах США, в сумме 2 447 млн руб., остатки, номинированные в рублях, в сумме 5 965 млн руб. и остатки, номинированные в прочих валютах, в сумме 150 млн руб. (на 31 декабря 2020 года - 817 млн руб., 2 737 млн руб. и 586 млн руб., соответственно). Прочие валюты в основном относятся к евро.

д) Кредиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Торговая кредиторская задолженность	5 062	3 809
Налоги к уплате, за исключением налога на прибыль	633	811
Проценты к уплате	495	426
Задолженность по налогу на прибыль	1 313	1 301
Прочие кредиторы и начисленные резервы по расходам	8 664	6 081
	16 167	12 428

е) Аренда

Изменения в обязательствах по договорам аренды составили:

	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
	млн руб.	
Баланс на 1 января 2021/2020 года	4 667	3 224
Заключение новых договоров	1 669	584
Прекращение договоров	-	(32)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	350	337
Арендные платежи за период	(790)	(679)
Прочие изменения	5	83
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	(6)	169
	5 895	3 686

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Краткосрочные обязательства по аренде	1 276	747
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	4 619	3 920
	<u>5 895</u>	<u>4 667</u>

Обязательства по договорам аренды включают:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Обязательства по договорам аренды, которая до 1 января 2019 года признавалась операционной до вступления в силу МСФО (IFRS) 16	4 030	2 707
Обязательства по договорам аренды, которая до 1 января 2019 года признавалась финансовой	1 865	1 960
	<u>5 895</u>	<u>4 667</u>

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Амортизация активов в форме права пользования	454	213
Процентные расходы по обязательствам по аренде	350	337
Расход по договорам краткосрочной аренды и договорам аренды с низкой стоимостью, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	1 594	990

13. Обязательства по кредитам и займам

(а) Обязательства по кредитам и займам

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Кредиты, займы и прочие обязательства:		
<i>Обеспеченные кредиты и займы</i>		
По фиксированным ставкам 4% - 9,9%	1 761	711
По переменным ставкам ЛИБОР/Банк России + 1,8-3,2%	26 486	31 021
	<u>28 247</u>	<u>31 732</u>
Подлежащие погашению в течение года после отчетной даты	3 091	8 210
Долгосрочная часть	25 156	23 522
	<u>28 247</u>	<u>31 732</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

В апреле 2021 года Группа подписала кредитный договор с Банком ВТБ на сумму 25 840 млн руб. для рефинансирования своих текущих обязательств. Сумма фактической выборки составила 23 189 млн руб. Полученные средства были направлены на погашение основной части существующей финансовой задолженности перед Банком ВТБ. По результатам сделки Группа получила более комфортные условия обслуживания долга: снижение процентной ставки, изменение валютной структуры долга, которое позволило обеспечить принцип естественного хеджирования валютных рисков, продление срока погашения основного долга до ноября 2027 года включительно и сокращение суммы ежеквартального платежа. Величина затрат, связанных с рефинансированием, составила 963 млн руб. и учтена в составе балансовой стоимости кредитов и займов. Условия кредитных соглашений предусматривают ряд финансовых и нефинансовых ограничительных условий (ковенант).

Балансовая стоимость подвижного состава и прочих основных средств, находящихся в залоге на 30 июня 2020 года, составила 5 480 млн руб. (на 31 декабря 2020 года – 5 865 млн руб.).

(b) Сверка движения обязательств с потоками денежных средств, возникающими в результате финансовой деятельности

млн руб.	Кредиты	Аренда (Поясн. 12)	Проценты	Итого
На 1 января 2021 года	31 732	4 667	426	36 825
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности				
Погашено	(25 924)	(440)	-	(26 364)
Получено	23 189	-	-	23 189
Проценты и комиссии уплаченные	(955)	(350)	(889)	(2 194)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(3 690)	(790)	(889)	(5 369)
Прочие изменения				
Заключение новых договоров	-	1 669	-	1 669
Процентные расходы	-	350	958	1 308
Прочие изменения	-	5		5
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	205	(6)	-	199
Итого прочие изменения	205	2 018	958	3 181
На 30 июня 2021 года	28 247	5 895	495	34 637

Ниже приводится сравнительная информация за период, закончившийся 30 июня 2020 года:

млн руб.	Кредиты	Облигации	Аренда (Поясн. 12)	Проценты	Итого
На 1 января 2020 года	32 634	252	3 224	364	36 474
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности					
Погашено	(2 952)	(5)	(342)	-	(3 299)
Получено	819	-	-	-	819
Проценты уплаченные	-	-	(337)	(1 448)	(1 785)

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

млн руб.	Кредиты	Облигации	Аренда (Поясн. 12)	Проценты	Итого
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(2 133)	(5)	(679)	(1 448)	(4 265)
Прочие изменения					
Заключение новых договоров	-	-	584	-	584
Прекращение договоров	-	-	(32)	-	(32)
Процентные расходы	-	-	337	1 482	1 819
Прочие изменения	-	-	83	-	83
Разница по результатам пересчета операций в иностранной валюте	2 409	-	169	(3)	2 575
Итого прочие изменения	2 409	-	1 141	1 479	5 029
На 30 июня 2020 года	32 910	247	3 686	395	37 238

14. Текущий и отложенный налог на прибыль

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Начисление текущего налога		
Текущий налог на прибыль	1 678	1 082
	<u>1 678</u>	<u>1 082</u>
Начисление отложенного налога		
Возникновение и восстановление временных разниц	(178)	(842)
	<u>(178)</u>	<u>(842)</u>
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>1 500</u>	<u>240</u>

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Прибыль до налогообложения	13 064	5 506
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке 20% (в 2020 году – 20%)	2 613	1 102
Эффект отличных ставок налога на прибыль	(559)	(260)
Необлагаемые доходы, нетто	(785)	(728)
Изменение в непризнанных отложенных налоговых активах	231	126
	<u>1 500</u>	<u>240</u>

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 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.

15. Капитал

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Количество разрешенных к выпуску акций (номинальной стоимостью 1 рубль каждая)	3 643 593 000	3 643 593 000
Количество выпущенных акций	2 951 250 000	2 951 250 000
Акционерный капитал	<u>2 951</u>	<u>2 951</u>

16. Сегментный анализ

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

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

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

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года.

	Морской дивизион	Линейно- логисти- ческий дивизион	Железно- дорожный дивизион	Портовый дивизион	Топлив- ный диви- зион	Инвести- ционные и управлен- ческие компании	Исключе- ния / корректи- ровки	Итого
	млн руб.							
Реализация услуг сторонним потребителям	996	38 222	440	7 976	163			47 797
Межсегментные продажи	731	485	1 960	2 611	631	-	(6 418)	-
Сегментная выручка	1 727	38 707	2 400	10 587	794	-	(6 418)	47 797
Итого сегментные расходы (*)	(1 311)	(27 839)	(1 622)	(5 236)	(751)	(2 426)	7 979	(31 206)
Сегментный результат	416	10 868	778	5 351	43	(2 426)	1 561	16 591
<i>Сегментные неденежные статьи</i>								
Амортизация	(321)	(269)	(523)	(426)	(2)	(70)	-	(1 611)
<i>Прочие существенные статьи доходов/расходов</i>								
Финансовые расходы, нетто	(95)	37	(95)	(278)	21	(680)	(1 541)	(2 631)
Прочие (расходы) и доходы, нетто	37	160	(84)	(100)	-	1 469	(1 584)	(102)
Восстановление обесценения активов	871	-	-	-		-	-	871
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	34	-	-	-		-	-	34
Расходы по налогу на прибыль	(41)	(581)	(25)	(977)	(13)	137	-	(1 500)
Итоговый результат сегмента	901	10 195	51	3 502	49	(1 570)	(1 564)	11 564

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

Ниже приводится сегментная информация по основным отчетным сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года.

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

Сегментные активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	8 731	7 650	2 827	2 761
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	23 645	12 860	11 156	8 230
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	13 418	12 842	2 966	2 636
Портовый дивизион (на российском рынке)	16 190	14 203	32 671	34 290
Топливный дивизион (на российском рынке)	120	26	67	56
Итого по всем сегментам	62 104	47 581	49 687	47 973
Гудвилл	6 496	6 517	-	-
Прочие статьи, не отнесенные на конкретный сегмент	745	607	1 538	1 869
Консолидировано	69 345	54 705	51 225	49 842

Прочая сегментная информация

	Приобретение сегментных активов		Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.			
Морской дивизион (на мировом рынке)	255	432	38	55
Линейно-логистический дивизион (на мировом рынке)	1 459	24	-	-
Железнодорожный дивизион (на российском рынке)	941	456	-	-
Портовый дивизион (на российском рынке)	425	858	-	-
Топливный дивизион (на российском рынке)	44	-	-	-
	3 124	1 770	38	55

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

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

17. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Выручка по договорам с покупателями		
Транспортные услуги (операторские перевозки)	38 565	20 844
Портовые и стивидорные услуги	7 844	5 421
Бункеровка	163	-
Рейсовые перевозки и прочие услуги	188	161
Агентское вознаграждение	216	109
Итого выручка по договорам с покупателями	46 976	26 535
Прочая выручка		
Выручка от аренды судов	799	756
Выручка от сдачи имущества в аренду	22	305
Итого прочая выручка	821	1 061
	47 797	27 596

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

Активы и обязательства по договорам с покупателями:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	млн руб.	
Активы по договорам с покупателями, включенные в торговую и прочую дебиторскую задолженность	1 855	1 543
Обязательства по договорам с покупателями, включенные в торговую и прочую кредиторскую задолженность	(3 078)	(2 274)

Активы по договорам относятся к правам Группы на получение возмещения за услуги, которые были выполнены, но счета за них еще не выставлены на отчетную дату. Обязательства по договору изначально относятся к предоплаченному возмещению, полученному от покупателей, по которым выручка признается на протяжении времени. Сумма обязательств по договору на начало периода, была отражена как выручка за период, закончившийся 30 июня 2021 года.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

18. Операционные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Железнодорожный тариф, транспортные услуги	19 956	14 312
Расходы на персонал	3 223	2 270
Аренда	1 512	823
Стивидорные услуги	1 262	938
Рейсовые и эксплуатационные расходы	190	488
Себестоимость нефтепродуктов на реализацию	90	8
Налоги, за исключением налога на прибыль	42	42
	26 275	18 881

19. Административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Заработная плата и прочие расходы на персонал	3 803	2 285
Профессиональные услуги	348	209
Аренда офисных помещений	82	167
Прочие административные расходы	698	466
	4 931	3 127

20. Финансовые расходы/(доходы), нетто

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Финансовые доходы		
Процентный доход	88	22
Курсовая разница	-	3 826
Итого финансовые доходы	88	3 848
Финансовые расходы		
Процентный расход	(958)	(1 482)
Курсовая разница	(1 265)	-
Проценты по аренде (МСФО (IFRS) 16)	(350)	(337)
Прочие расходы, связанные с финансированием	(146)	-
Итого финансовые расходы	(2 719)	(1 819)
	(2 631)	2 029

Процентные расходы по МСФО (IFRS) 16 в сумме 350 млн руб. включают в себя процентные расходы по договорам аренды, признаваемой таковой на 31 декабря 2018 года согласно МСФО (IAS) 17, в сумме 123 млн руб. и процентные расходы по договорам аренды, которая была признана таковой в связи с применением МСФО (IFRS) 16 в сумме 227 млн руб.

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

21. Прибыль 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 периода, 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.

	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Прибыль за период, рубли	11 370 000 000	5 101 000 000
Средневзвешенное количество акций в обращении	2 951 250 000	2 951 250 000
Прибыль на акцию, рубли	<u>3,853</u>	<u>1,729</u>

22. Условные обязательства

Оценка руководством Группы условных налоговых обязательств и условий осуществления хозяйственной деятельности существенно не отличается от оценки, приведенной в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

23. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности стороны признаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону либо оказывать на нее существенное влияние при принятии финансовых и операционных решений.

В отчетном периоде количество ключевых руководящих сотрудников и директоров Группы составило 7 человек (в первом полугодии 2020 года – 9 человек). Указанным лицам были выплачены следующие суммы вознаграждения за период:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
	млн руб.	
Заработная плата и прочие выплаты	<u>693</u>	<u>125</u>
	<u>693</u>	<u>125</u>

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года	Характер остатков
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	млн руб.		
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(279)	(295)	Прочие услуги
Компания, имеющая общего с Группой акционера	50	-	Выданный займ
Компания, имеющая общего с Группой акционера	46	-	Аванс на приобретение инвестиций

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

**Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

	6 месяцев, закончившихся		Характер операций
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	млн руб.		
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(23)	(52)	Прочие услуги

24. События после отчетной даты

После отчетной даты Группа произвела досрочное погашение задолженности по аренде активов, балансовая величина задолженности по которой на 30 июня 2021 года составляла 232 млн руб. Балансовая стоимость активов, выкупленных в результате досрочного погашения, составила 446 млн руб.

После отчетной даты Группа заключила ряд договоров аренды подвижного состава на общую сумму арендных платежей за весь срок аренды в сумме 2 210 млн руб.

После отчетной даты Группа заключила ряд договоров на поставку платформ и контейнеров на общую сумму 3 652 млн руб.