

ПРИЛОЖЕНИЕ № 10. Сокращенная консолидированная финансовая отчетность Эмитента по состоянию на 30 июня 2014 года, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и требованиями Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

ОАО «СОВКОМФЛОТ»

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

30 июня 2014 года

ОАО «Совкомфлот»

Содержание

| | |
|---|----|
| Сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках | 3 |
| Сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе | 4 |
| Сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении | 5 |
| Сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 6 |
| Сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 7 |
| Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности | |
| 1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика | 8 |
| 2. Информация по сегментам | 9 |
| 3. Суда в эксплуатации | 12 |
| 4. Незавершенное строительство судов | 13 |
| 5. Совместные предприятия | 13 |
| 6. Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 14 |
| 7. Производные финансовые инструменты | 14 |
| 8. Дебиторская задолженность | 15 |
| 9. Денежные средства и банковские депозиты | 15 |
| 10. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | 15 |
| 11. Дивиденды | 16 |
| 12. Кредиторская задолженность | 16 |
| 13. Обеспеченные банковские кредиты | 16 |
| 14. Обязательства по финансовой аренде | 16 |
| 15. Налог на прибыль | 16 |
| 16. Управление финансовыми рисками | 17 |
| 17. Условные активы и обязательства | 21 |
| 18. Операции со связанными сторонами | 21 |
| 19. События после отчетной даты | 21 |
| 20. Дата выпуска | 21 |

ОАО «Совкомфлот»

Сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках
за период, закончившийся 30 июня 2014 года

| Прим. | 01.01.2014- 30.06.2014 | 01.01.2013- 30.06.2013 | 01.04.2014- 30.06.2014 | 01.04.2013- 30.06.2013 | 01.01.2013- 31.12.2013 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. |
| | 23 686 | 19 511 | 10 861 | 9 981 | 40 292 |
| Доходы от фрахта и аренды судов | | | | | |
| Рейсовые расходы и комиссии | (6 472) | (6 480) | (3 151) | (3 062) | (12 449) |
| Доходы на основе тайм-чартерного эквивалента | 17 214 | 13 051 | 7 710 | 6 919 | 27 843 |
| Прямые операционные расходы | | | | | |
| Эксплуатационные расходы | 5 925 | 6 025 | 2 895 | 2 589 | 10 741 |
| Оплата фрахта | 651 | 419 | 405 | 220 | 1 469 |
| | (6 576) | (5 444) | (3 300) | (2 809) | (12 210) |
| Прибыль от эксплуатации судов | 10 638 | 7 607 | 4 410 | 4 110 | 15 633 |
| Прочие операционные доходы | 563 | 493 | 287 | 256 | 1 065 |
| Прочие операционные расходы | (421) | (392) | (227) | (209) | (815) |
| Амортизация и обесценение | (5 043) | (5 024) | (2 464) | (2 954) | (10 029) |
| Общие и административные расходы | (1 807) | (1 603) | (973) | (922) | (3 442) |
| Прибыль от продажи активов | 371 | 39 | 218 | 28 | 45 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | 42 | 74 | 38 | 10 | (147) |
| Изменение резерва Доля в прибыли компаний, учитываемых по методу долевого участия | (2) | (12) | - | (8) | (12) |
| | 165 | 163 | 41 | 83 | 307 |
| Операционная прибыль | 4 506 | 1 345 | 1 330 | 394 | 2 605 |
| Прочие (расходы)/доходы | | | | | |
| Затраты по финансированию | (2 481) | (2 082) | (1 225) | (1 074) | (4 345) |
| Процентные доходы | 282 | 315 | 144 | 155 | 609 |
| Прочие внереализационные доходы | 1 | 15 | 1 | (4) | 88 |
| Прочие внереализационные расходы | (152) | (181) | (86) | (105) | (337) |
| Прибыль / (убыток) по неэффективным инструментам хеджирования | 7 | 47 | (1) | 34 | 66 |
| Прибыль по производным финансовым инструментам, предназначенным для торговли | 7 | 248 | 70 | 113 | 488 |
| Курсовые разницы | 46 | (130) | 64 | (89) | (50) |
| Прочие расходы, нетто | (2 118) | (1 768) | (1 043) | (950) | (3 483) |
| Прибыль / (убыток) до налогообложения | 2 388 | (423) | 287 | (556) | (878) |
| Налог на прибыль | 15 | (26) | (96) | 36 | (374) |
| Чистая прибыль / (чистый убыток) за период | 2 231 | (449) | 191 | (520) | (1 252) |
| Прибыль / (убыток), приходящиеся на: | | | | | |
| Собственников ОАО «Совкомфлот» | 2 122 | (447) | 183 | (519) | (1 271) |
| Неконтрольные доли участия | 109 | (2) | 8 | (1) | 19 |
| | 2 231 | (449) | 191 | (520) | (1 252) |
| Прибыль на акцию | | | | | |
| Базовая прибыль / (убыток) на акцию, приходящиеся на держателей обыкновенных акций ОАО «Совкомфлот» | 1,08р. | (0,23р.) | 0,09р. | (0,26р.) | (0,65р.) |

Сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе
за период, закончившийся 30 июня 2014 года

| Прим. | 01.01.2014- 30.06.2014 млн.руб. | 01.01.2013- 30.06.2013 млн.руб. | 01.04.2014- 30.06.2014 млн.руб. | 01.04.2013- 30.06.2013 млн.руб. | 01.01.2013- 31.12.2013 млн.руб. |
|-------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Чистая прибыль / (чистый убыток) за период | | | | |
| | 2 231 | (449) | 191 | (520) | (1 252) |
| | Прочий совокупный доход: | | | | |
| | Доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний | | | | |
| | - | - | - | - | - |
| | Доля прочего совокупного дохода совместных предприятий | | | | |
| 5 | 48 | 685 | (39) | 386 | 899 |
| | Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | | | | |
| | 2 578 | 6 967 | (6 356) | 4 981 | 6 982 |
| | Производные финансовые инструменты, погашенные в течение периода и относимые на убытки в отчете о прибылях и убытках | | | | |
| 7 | 416 | 342 | 170 | 151 | 614 |
| | Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов, относимое на (убытки) / прибыли в прочем совокупном доходе | | | | |
| 7 | (551) | 557 | (342) | 545 | 547 |
| | Прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | |
| | 2 491 | 8 551 | (6 567) | 6 063 | 9 022 |
| | Актуарные прибыли / (убытки) по пенсционным планам | | | | |
| | 23 | 2 | (7) | 2 | (20) |
| | Прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | |
| | 23 | 2 | (7) | 2 | (20) |
| | Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов | | | | |
| | 2 514 | 8 553 | (6 574) | 6 065 | 9 002 |
| | Общий совокупный доход за период | | | | |
| | 4 745 | 8 104 | (6 383) | 5 545 | 7 750 |
| | Общий совокупный доход за период, приходящийся на: | | | | |
| | Собственники ОАО «Совкомфлот» | | | | |
| | 4 504 | 7 758 | (6 058) | 5 307 | 7 384 |
| | Неконтрольные доли участия | | | | |
| | 241 | 348 | (324) | 238 | 366 |
| | 4 745 | 8 104 | (6 383) | 5 545 | 7 750 |

Сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении - на 30 июня 2014 года

| | Прим. | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|-------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Активы | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | |
| Суда в эксплуатации | 3 | 178 409 | 167 912 | 170 393 |
| Незавершенное строительство судов | 4 | 5 729 | 11 593 | 8 005 |
| Прочие основные средства | | 2 869 | 2 382 | 2 875 |
| Инвестиционная недвижимость | | 532 | 106 | 556 |
| Незавершенное строительство прочих основных средств | | 356 | 1 151 | 392 |
| Инвестиции в ассоциированные компании | | 35 | 36 | 37 |
| Инвестиции в совместные предприятия | 5 | 2 521 | 2 251 | 2 373 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | | 34 | 33 | 33 |
| Займы, предоставленные совместным предприятиям | 5 | 2 194 | 2 336 | 2 145 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 6 | 2 531 | 2 859 | 2 583 |
| Производные финансовые инструменты | 7 | 284 | 305 | 339 |
| Дебиторская задолженность | 8 | 594 | 306 | 581 |
| Отложенные налоговые активы | | 92 | 231 | 73 |
| | | <u>186 176</u> | <u>191 501</u> | <u>190 385</u> |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | | 1 971 | 2 119 | 2 118 |
| Займы, предоставленные совместным предприятиям | 5 | 211 | 157 | 156 |
| Дебиторская задолженность | 8 | 5 471 | 6 410 | 5 241 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 6 | 131 | 110 | 120 |
| Налог на прибыль к возмещению | | 50 | 91 | 66 |
| Денежные средства и банковские депозиты | 9 | 10 128 | 7 124 | 9 215 |
| | | <u>17 962</u> | <u>16 011</u> | <u>16 915</u> |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | 10 | 931 | 2 850 | 2 430 |
| | | <u>18 893</u> | <u>18 861</u> | <u>19 345</u> |
| Итого активы | | <u>215 069</u> | <u>210 362</u> | <u>209 730</u> |
| Акционерный капитал и обязательства | | | | |
| Капитал и резервы | | | | |
| Уставный капитал | | 1 967 | 1 967 | 1 967 |
| Резервы | | 98 926 | 95 394 | 94 722 |
| Капитал, приходящийся на собственников ОАО «Совкомфлот» | | 100 893 | 97 361 | 96 689 |
| Неконтрольные доли участия | | 5 330 | 5 122 | 5 140 |
| Итого акционерный капитал | | <u>106 223</u> | <u>102 483</u> | <u>101 829</u> |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Обеспеченные банковские кредиты | 13 | 53 527 | 54 271 | 52 310 |
| Обязательства по финансовой аренде | 14 | 6 343 | 6 489 | 6 326 |
| Производные финансовые инструменты | 7 | 1 375 | 1 621 | 1 383 |
| Обязательства по пенсионным планам | | 210 | 281 | 242 |
| Прочие кредиты | | 26 849 | 26 097 | 26 121 |
| Резервы по обязательствам | | 173 | 370 | 208 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 135 | 139 | 81 |
| | | <u>88 612</u> | <u>89 248</u> | <u>86 671</u> |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Кредиторская задолженность | 12 | 6 557 | 7 135 | 8 072 |
| Обеспеченные банковские кредиты | 13 | 12 502 | 10 088 | 11 669 |
| Обязательства по финансовой аренде | 14 | 308 | 280 | 290 |
| Текущий налог на прибыль | | 36 | 30 | 105 |
| Производные финансовые инструменты | 7 | 831 | 1 098 | 874 |
| | | <u>20 234</u> | <u>18 631</u> | <u>21 230</u> |
| Итого акционерный капитал и обязательства | | <u>215 069</u> | <u>210 362</u> | <u>209 730</u> |

Одобрено Правлением и разрешено к выпуску 28 августа 2014 г.

С.О. Франк
Генеральный директор
Председатель Правления

Н.Л. Колесников
Первый заместитель Генерального директора –
финансовый директор

ОАО «Совкомфлот»

Сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2014 года

| | Уставный капитал млн.руб. | Эмиссия иной доход млн.руб. | Резерв по реорганизации Группы млн.руб. | Резерв по ходжоро ванине млн.руб. | Резерв по пересчет у валют млн.руб. | Наращение деловой прибыли млн.руб. | Капитал, приходящийся на собственников ОАО «Совкомфлот» млн.руб. | Неокупр опытные доли участия млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|---|--|---|-------------------|
| На 1 января 2013 г. | 1 967 | 20 040 | (20 388) | (3 353) | 13 784 | 77 555 | 89 605 | 4 825 | 94 430 |
| Убыток за период | - | - | - | - | - | (447) | (447) | (2) | (449) |
| Прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля прочего совокупного дохода совместных предприятий | - | - | - | 528 | 158 | - | 685 | - | 685 |
| Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | - | - | - | - | 8 617 | - | 8 617 | 350 | 8 967 |
| Производные финансовые инструменты, погашенные в течение периода и отнесенные на убытки в отчете о прибылях и убытках | - | - | - | 342 | - | - | 342 | - | 342 |
| Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов, отнесенное на убытки в прочем совокупном доходе | - | - | - | 557 | - | - | 557 | - | 557 |
| Доходы от переоценки по пенсионным планам | - | - | - | - | - | 2 | 2 | - | 2 |
| Общий совокупный доход | - | - | - | 1 428 | 6 773 | (445) | 7 756 | 348 | 8 104 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - | - | - | (51) | (51) |
| На 30 июня 2013 г. | 1 967 | 20 040 | (20 388) | (1 925) | 20 557 | 77 110 | 97 361 | 5 122 | 102 483 |
| (Убыток) / прибыль за период | - | - | - | - | - | (824) | (824) | 21 | (603) |
| Прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний | - | - | - | 215 | (2) | - | 214 | - | 214 |
| Доля прочего совокупного дохода совместных предприятий | - | - | - | - | (4) | - | (4) | (1) | (5) |
| Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производные финансовые инструменты, погашенные в течение периода и отнесенные на убытки в отчете о прибылях и убытках | - | - | - | 272 | - | - | 272 | - | 272 |
| Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов, отнесенное на прибыль в прочем совокупном доходе | - | - | - | (10) | - | - | (10) | - | (10) |
| Расходы от переоценки по пенсионным планам | - | - | - | - | - | (20) | (20) | (2) | (22) |
| Общий совокупный доход | - | - | - | 478 | (5) | (844) | (372) | 18 | (354) |
| Дивиденды (Прим. 11) | - | - | - | - | - | (300) | (300) | - | (300) |
| На 31 декабря 2013 г. | 1 967 | 20 040 | (20 388) | (1 447) | 20 551 | 75 966 | 96 689 | 5 140 | 101 829 |
| Прибыль за период | - | - | - | - | - | 2 122 | 2 122 | 109 | 2 231 |
| Прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля прочего совокупного дохода ассоциированных компаний | - | - | - | (14) | 52 | - | 46 | - | 48 |
| Доля прочего совокупного дохода совместных предприятий | - | - | - | - | 2 448 | - | 2 448 | 130 | 2 578 |
| Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производные финансовые инструменты, погашенные в течение периода и отнесенные на убытки в отчете о прибылях и убытках | - | - | - | 416 | - | - | 416 | - | 416 |
| Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов, отнесенное на убытки в прочем совокупном доходе | - | - | - | (551) | - | - | (551) | - | (551) |
| Доходы от переоценки по пенсионным планам | - | - | - | (149) | 2 510 | 21 | 2 1 | 2 | 23 |
| Общий совокупный доход | - | - | - | (149) | 2 510 | 2 143 | 4 504 | 241 | 4 745 |
| Дивиденды (Прим. 11) | - | - | - | - | - | (300) | (300) | (51) | (351) |
| На 30 июня 2014 г. | 1 967 | 20 040 | (20 388) | (1 696) | 23 061 | 77 809 | 100 893 | 5 330 | 106 223 |

Примечания:
 Резерв по хеджированию: Резерв по хеджированию валюты в себя дифференцирует валютные потоки Группы, в т.ч. ее совместных операций и ассоциированных компаний, на отчетную дату.
 Резерв по пересчету валют: Резерв по пересчету валют состоит из курсовой разницы, возникшей при пересчете отчетности отдельных дочерних компаний, совместных операций и ассоциированных компаний.

ОАО «Совкомфлот»

Сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 30 июня 2014 года

| | Прим. | 01.01.2014- 30.06.2014 млн.руб. | 01.01.2013- 30.06.2013 млн.руб. | 01.01.2013- 31.12.2013 млн.руб. |
|---|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Операционная деятельность | | | | |
| Денежные поступления от фрахта и аренды судов | | 23.510 | 19.997 | 40.836 |
| Прочие денежные поступления | | 713 | 823 | 1.815 |
| Денежные выплаты по рейсовым и эксплуатационным расходам | | (14.057) | (11.600) | (23.670) |
| Прочие денежные выплаты | | (2.818) | (2.058) | (5.039) |
| Денежные потоки от операционной деятельности | | 7.348 | 6.982 | 13.942 |
| Проценты полученные | | 43 | 116 | 229 |
| Налог на прибыль уплаченный | | (124) | (147) | (301) |
| Чистые потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности | | 7.267 | 6.931 | 13.870 |
| Инвестиционная деятельность | | | | |
| Капитализированные затраты по судам | | (453) | (840) | (1.589) |
| Расходы на незавершенное строительство судов | | (7.911) | (6.120) | (9.179) |
| Расходы на необоротные активы, предназначенные для продажи | | (16) | - | (159) |
| Капитализированные проценты | | (117) | (209) | (395) |
| Расходы на приобретение прочих основных средств | | (82) | (543) | (1.450) |
| Возврат займов, выданных совместным предприятиям | | - | - | 211 |
| Выдача займов совместным предприятиям | | (36) | (168) | (187) |
| Денежные поступления от продажи судов | | 3.986 | 202 | 1.621 |
| Денежные поступления от продажи прочих основных средств | | 240 | 47 | 110 |
| Авансы по продаже активов | | - | 458 | 512 |
| Поступление основного долга по финансовой аренде | | 71 | 57 | 156 |
| Проценты, полученные по финансовой аренде | | 327 | 268 | 707 |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий | 5 | 21 | 2 | 67 |
| Размещение и изъятие банковских депозитов | 9 | 43 | - | (58) |
| Изменение остатков денежных средств на депозитах, обеспечивающих исполнение возможных встречных претензий | 9 | - | 323 | 332 |
| Прочие поступления | | 10 | 1 | 1 |
| Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности | | (3.917) | (6.522) | (9.300) |
| Финансовая деятельность | | | | |
| Поступления кредитных средств | | 8.776 | 4.614 | 9.137 |
| Денежные выплаты по кредитам | | (6.692) | (4.389) | (9.085) |
| Затраты по финансированию | | (154) | (113) | (206) |
| Денежные выплаты обязательств по финансовой аренде | | (158) | (481) | (932) |
| Изменение остатков денежных средств на депозитах, использование которых ограничено | 9 | (49) | - | 61 |
| Изменение остатков денежных средств на накопительных счетах по возврату задолженности по кредитам | 9 | 45 | 44 | 44 |
| Выплаченные проценты по кредитам | | (2.110) | (1.729) | (3.642) |
| Проценты, выплаченные по финансовой аренде | | (233) | (219) | (442) |
| Дивиденды выплаченные | | (50) | (14) | (314) |
| Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности | | (2.626) | (2.286) | (5.061) |
| Уменьшение денежных средств и их эквивалентов | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты на 1 января | 9 | 8.403 | 8.256 | 8.256 |
| Переклассификация в прочую дебиторскую задолженность | | - | (410) | - |
| Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств | | 203 | 349 | 658 |
| Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня / 31 декабря | 9 | 9.331 | 6.312 | 6.403 |

ОАО «Совкомфлот»

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)**1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика**

ОАО «Совкомфлот» (далее «Совкомфлот» или «Компания») – открытое акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрированное 18 декабря 1995 г. как правопреемник АКП «Совкомфлот», 100% акций которого находятся в собственности Российской Федерации.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 191186, С.-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, Москва, ул. Гашека, д. 6.

Компания, через сеть своих дочерних компаний (далее «Группа»), владеет и оперирует флотом, состоящим из 131 судна по состоянию на конец отчетного периода, включая 116 танкеров, 2 зафрахтованных сейсмических исследовательских судна, 6 газозавозов, 3 балкера и 4 судна снабжения ледокольного типа. Основные изменения в составе флота за отчетный период описаны в Примечаниях 3, 4 и 10. Кроме того, Группа, через сеть своих дочерних компаний, владеет 9 буксирами сопровождения, сданными в бербоут-чартер ассоциированной компании (Примечание 6).

Отчет о соответствии

Данная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена согласно требованиям Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010 № 208-ФЗ и представлена в российских рублях (далее «рубли»). Компания также составляет консолидированную финансовую отчетность в долларах США.

Аудит сокращенной консолидированной финансовой отчетности не проводился, данная отчетность была подготовлена в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности – МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отчетность не включает всю информацию, обязательную для полной годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с аудированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Основные принципы учетной политики

За исключением случаев, описанных ниже, учетная политика, примененная Группой в данной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не отличается от той, которая применялась Группой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, исключая новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2014 года.

Изменения стандартов и влияние изменений приведены ниже:

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств - изменение МСФО (IAS) 32

Дополнения к этому стандарту поясняют значение фразы «в настоящее время имеет юридически действительное право проводить зачет» и критерии для квалификации расчетов через клиринговую систему в качестве взаимозачета. Эти дополнения не влияют на отчетность Группы.

Возмещаемая стоимость нефинансовых активов - изменение МСФО (IAS) 36

Изменения отменяют требования МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» в части раскрытия информации, не предусмотренной МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Кроме того, включено требование раскрытия возмещаемой стоимости активов и единиц, генерирующих денежные потоки, в случае признания или пересмотра убытка от обесценения в течение отчетного периода. Такое раскрытие не приведено в данной сокращенной финансовой отчетности, но будет приведено в годовой финансовой отчетности Группы.

Новация производных финансовых инструментов и продолжение использования учета хеджирования - изменение МСФО (IAS) 39

Данные изменения позволяют не преисчислять учет хеджирования, если новация производного финансового инструмента, определенного в качестве инструмента хеджирования, соответствует определенным требованиям. Эти дополнения не влияют на отчетность Группы, так как Группа не производила новацию производных финансовых инструментов в течение текущего или предыдущих периодов.

Сезонность операций

Несмотря на то, что некоторые виды деятельности Группы подвержены влиянию сезонных факторов, таких как погодные условия, руководство не считает, что эти факторы имеют существенное влияние на промежуточные результаты деятельности Группы в первом полугодии по сравнению с результатами, достигнутыми во втором полугодии.

Изменение оценочных данных

Подготовка сокращенной консолидированной финансовой отчетности требует от руководства использования оценок и допущений, оказывающих влияние на отражаемые в отчетности размеры активов и обязательств, раскрытие информации об условных активах и обязательствах на конец отчетного периода и отражаемые в отчетности суммы доходов и расходов за период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок при использовании других допущений или в других условиях. Основные критические учетные суждения и основные источники неопределенности оценок были теми же, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Группа не применяла стандарты, интерпретации или изменения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

2. Информация по сегментам

С целью эффективного управления Группа организовала свою деятельность по бизнес-единицам (операционным сегментам), сформированным исходя из основных видов деятельности, и выделила пять отчетных операционных сегментов. Менеджмент трактует мировой рынок как единый географический сегмент и в связи с этим не анализирует информацию по географическим сегментам в разрезе выручки, получаемой от клиентов, или внеоборотных активов сегментов.

По состоянию на 30 июня 2014 года:

| | Сырая нефть млн.руб. | Нефте- продукты млн.руб. | Газ млн.руб. | Шельф млн.руб. | Прочие млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Доходы от фрахта и аренды судов | 11 758 | 5 740 | 1 398 | 3 866 | 927 | 23 689 |
| Рейсовые расходы и комиссии | (4 004) | (2 173) | (56) | (15) | (224) | (6 472) |
| Доходы на основе тайм- чартерного эквивалента | 7 751 | 3 567 | 1 342 | 3 851 | 703 | 17 214 |
| Прямые операционные расходы | | | | | | |
| Эксплуатационные расходы | (2 488) | (2 041) | (294) | (779) | (323) | (5 925) |
| Оплата фрахта | - | - | - | - | (851) | (851) |
| Прибыль / (убыток) от эксплуатации судов | 5 263 | 1 526 | 1 048 | 3 072 | (271) | 10 638 |
| Амортизация судов | (1 891) | (913) | (197) | (988) | (83) | (4 052) |
| Амортизация расходов на докование | (328) | (191) | (80) | (86) | (23) | (676) |
| Обесценение судов | - | (163) | - | - | - | (163) |
| Прибыль / (убыток) от продажи судов | 166 | (7) | (1) | - | - | 158 |
| Операционная прибыль / (убыток) сегмента | 3 212 | 252 | 800 | 1 998 | (357) | 5 905 |
| Нераспределенные суммы | | | | | | |
| Общие и административные расходы | | | | | | (1 807) |
| Затраты по финансированию | | | | | | (2 481) |
| Прочие доходы и расходы | | | | | | 771 |
| Прибыль до налогообложения | | | | | | 2 388 |
| Балансовая стоимость судов | 83 816 | 37 481 | 13 400 | 40 595 | 3 117 | 178 409 |
| Балансовая стоимость внеоборотных активов, предназначенных для продажи | - | 931 | - | - | - | 931 |
| Дедайт судов, используемых в сегменте, тыс. тонн | 7 811 | 2 145 | 232 | 1 198 | 228 | 11 612 |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

2. Информация по сегментам (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2013 года:

| | Сырая нефть | Нефте- продукты | Газ | Шельф | Прочие | Итого |
|---|----------------|--------------------|----------|----------|----------|----------|
| | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. | млн.руб. |
| Доходы от фрахта и аренды судов | 9 745 | 5 343 | 689 | 3 045 | 689 | 19 511 |
| Рейсовые расходы и комиссии | (4 263) | (1 938) | (9) | (12) | (218) | (6 480) |
| Доходы на основе тайм- чартерного эквивалента | 5 462 | 3 405 | 680 | 3 033 | 471 | 13 051 |
| Прямые операционные расходы | | | | | | |
| Эксплуатационные расходы | (2 174) | (1 837) | (187) | (645) | (182) | (5 025) |
| Сплата фрахта | - | - | - | - | (419) | (419) |
| Прибыль / (убыток) от эксплуатации судов | 3 288 | 1 568 | 493 | 2 388 | (130) | 7 607 |
| Амортизация судов | (1 655) | (909) | (90) | (763) | (55) | (3 472) |
| Амортизация расходов на докование | (248) | (181) | (33) | (73) | (17) | (553) |
| Обесценение судов | - | (903) | - | - | - | (903) |
| Операционная прибыль / (убыток) сегмента | 1 384 | (425) | 370 | 1 552 | (202) | 2 679 |
| Нераспределенные суммы Общие и административные расходы | | | | | | (1 603) |
| Затраты по финансированию | | | | | | (2 082) |
| Прочие доходы и расходы | | | | | | 583 |
| Убыток до налогообложения | | | | | | (423) |
| | | | | | | |
| Балансовая стоимость судов | 80 661 | 39 214 | 3 417 | 41 427 | 3 193 | 167 912 |
| Балансовая стоимость внесоборотных активов, предназначенных для продажи | - | 2 850 | - | - | - | 2 850 |
| Дедейт судов, используемых в сегменте, тыс. тонн | 7 487 | 2 485 | 134 | 1 194 | 222 | 11 522 |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

2. Информация по сегментам (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2013 года:

| | Сырая нефть млн.руб. | Нефте- продукты млн.руб. | Газ млн.руб. | Шальф млн.руб. | Прочие млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Доходы от фрахта и аренды судов | 19 261 | 10 716 | 1 554 | 6 626 | 2 136 | 40 292 |
| Рейсовые расходы и комиссии | (8 289) | (3 634) | (13) | (22) | (290) | (12 449) |
| Доходы на основе тайм- чартерного эквивалента | 10 972 | 6 882 | 1 541 | 6 604 | 1 846 | 27 843 |
| Прямые операционные расходы | | | | | | |
| Эксплуатационные расходы | (4 465) | (4 060) | (382) | (1 296) | (538) | (10 741) |
| Оплата фрахта | - | - | - | - | (1 469) | (1 469) |
| Прибыль от эксплуатации судов | 6 507 | 2 822 | 1 159 | 5 308 | (161) | 15 633 |
| Амортизация судов | (3 395) | (1 793) | (193) | (1 729) | (115) | (7 225) |
| Амортизация расходов на докладание | (533) | (366) | (98) | (164) | (40) | (1 203) |
| Обесценение судов | - | (1 384) | - | - | - | (1 384) |
| Убыток от продажи судов | - | (16) | - | - | - | (16) |
| Операционная прибыль / (убыток) сегмента | <u>2 579</u> | <u>(741)</u> | <u>668</u> | <u>3 415</u> | <u>(318)</u> | <u>5 803</u> |
| Нераспределенные суммы | | | | | | |
| Общие и административные расходы | | | | | | (5 442) |
| Затраты по финансированию | | | | | | (4 345) |
| Прочие доходы и расходы | | | | | | 1 106 |
| Убыток до налогообложения | | | | | | <u>(878)</u> |
| Балансовая стоимость судов | <u>82 472</u> | <u>37 814</u> | <u>6 512</u> | <u>40 480</u> | <u>3 115</u> | <u>170 393</u> |
| Балансовая стоимость внеоборотных активов, предназначенных для продажи | <u>-</u> | <u>1 616</u> | <u>298</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1 914</u> |
| Дедвейт судов, используемых в сегменте, тыс. тонн | <u>7 608</u> | <u>2 298</u> | <u>180</u> | <u>1 196</u> | <u>222</u> | <u>11 704</u> |

ОАО «Совкомфлот»

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

3. Суда в эксплуатации

| | Суда млн.руб. | Расходы на докование млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Первоначальная стоимость | | | |
| На 1 января 2013 г. | 196 491 | 4 586 | 201 077 |
| Затраты за период | 186 | 563 | 749 |
| Перевод из незавершенного строительства судов (Примечание 4) | 9 048 | 165 | 9 213 |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (7 497) | (271) | (7 768) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (366) | (366) |
| Курсовые разницы | 15 207 | 358 | 15 565 |
| На 30 июня 2013 г. | 213 435 | 5 035 | 218 470 |
| Затраты за период | 51 | 794 | 845 |
| Перевод из незавершенного строительства судов (Примечание 4) | 6 669 | 160 | 6 829 |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (2 018) | (119) | (2 135) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (772) | (772) |
| Курсовые разницы | 204 | 3 | 207 |
| На 31 декабря 2013 г. | 218 343 | 5 101 | 223 444 |
| Затраты за период | 57 | 357 | 414 |
| Перевод из незавершенного строительства судов (Примечание 4) | 10 409 | 227 | 10 636 |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (1 033) | (38) | (1 071) |
| Выбытие судов | (3 125) | (92) | (3 217) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (366) | (366) |
| Курсовые разницы | 5 752 | 136 | 5 888 |
| На 30 июня 2014 г. | 230 403 | 5 325 | 235 728 |
| Амортизация и обесценение | | | |
| На 1 января 2013 г. | 45 594 | 2 192 | 47 786 |
| Начислено за период | 3 471 | 554 | 4 025 |
| Обесценение судов | 872 | - | 872 |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (5 210) | (179) | (5 389) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (366) | (366) |
| Курсовые разницы | 3 461 | 189 | 3 630 |
| На 30 июня 2013 г. | 48 188 | 2 370 | 50 558 |
| Начислено за период | 3 758 | 647 | 4 403 |
| Обесценению судов | 295 | - | 295 |
| Восстановление обесценения судов | (21) | - | (21) |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (1 432) | (95) | (1 527) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (772) | (772) |
| Курсовые разницы | 119 | (4) | 115 |
| На 31 декабря 2013 г. | 50 905 | 2 148 | 53 051 |
| Начислено за период | 4 052 | 676 | 4 728 |
| Обесценение судов | 51 | - | 51 |
| Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 10) | (503) | (12) | (515) |
| Выбытие судов | - | (366) | (366) |
| Списание полностью амортизированных расходов на докование | - | (366) | (366) |
| Курсовые разницы | 396 | (26) | 370 |
| На 30 июня 2014 г. | 54 901 | 2 418 | 57 319 |
| Остаточная стоимость | | | |
| на 30 июня 2014 г. | 175 502 | 2 907 | 178 409 |
| на 30 июня 2013 г. | 165 247 | 2 665 | 167 912 |
| на 31 декабря 2013 г. | 167 438 | 2 955 | 170 393 |
| | 30.06.2014 | 30.06.2013 | 31.12.2013 |
| Рыночная стоимость (млн.руб.) | 157 668 | 130 732 | 142 536 |
| Текущая страховая стоимость (млн.руб.) | 194 717 | 177 046 | 182 870 |
| Общий дедейт (тонны) | 11 582 213 | 11 212 947 | 11 497 966 |

В состав флота Группы включены 2 судна (в 2013 г. – 2), находящиеся в долгосрочной финансовой аренде, суммарной балансовой стоимостью 6 874 млн. руб. (на 30 июня 2013 г. – 7 006 млн. руб., на 31 декабря 2013 г. – 6 847 млн. руб.).

ОАО «Совкомфлот»

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

4. Незавершенное строительство судов

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| На 1 января | 8 005 | 13 586 | 13 586 |
| Затраты за период | 8 029 | 6 329 | 9 573 |
| Введено в эксплуатацию (Примечание 3) | (10 636) | (9 213) | (16 042) |
| Курсовые разницы | 328 | 891 | 888 |
| На 30 июня / 31 декабря | 5 726 | 11 593 | 8 005 |
| Итого дедевейт (тонны) | 391 900 | 1 064 400 | 698 800 |

Следующие суда были переданы Группе в течение отчетного периода:

| Наименование судна | Тип судна | Сегмент | Дедевейт | Дата поставки |
|--------------------|-----------------------------|-------------|----------|--------------------|
| Velikiy Novgorod | Газовоз СПГ | Газ | 93 486 | 29 января 2014 г. |
| SCF Shanghai | Большегрузный танкер (VLCC) | Сырая нефть | 320 701 | 25 февраля 2014 г. |

В отчетном периоде Группа заключила договоры на строительство ледокольного газовоза СПГ грузоподъемностью 172 600 м³, одного многофункционального ледокольного судна-снабженца и трех многофункциональных ледокольных судов обеспечения общей стоимостью 28 179 млн. руб. Газовоз СПГ зафрахтован по тайм-чартерному соглашению на 29 лет с различными возможностями продления по усмотрению фрахтователя, ожидаемый срок поставки судна – март 2016 г. Многофункциональное ледокольное судно-снабженец и три многофункциональных ледокольных судна обеспечения зафрахтованы по чартерным соглашениям на 20 лет с возможностью продления на 5 лет по усмотрению фрахтователя, ожидаемые сроки поставки судов – июнь 2016 г. – март 2017 г.

На 30 июня 2014 г. незавершенное строительство судов включало три газовоза СПГ, один ледокольный газовоз СПГ, одно многофункциональное ледокольное судно-снабженец и три многофункциональных ледокольных судна обеспечения, которые планируется ввести в эксплуатацию в период с августа 2014 г. по март 2017 г., общая контрактная стоимость строительства судов составляет 48 209 млн. руб. По состоянию на 30 июня 2014 г. по судостроительным контрактам было оплачено 5 075 млн. руб.

5. Совместные предприятия

Инвестиции в совместные предприятия:

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| На 1 января | 2 373 | 1 888 | 1 888 |
| Доля Группы в прибыли совместных предприятий | 164 | 161 | 305 |
| Доля Группы в прочем совокупном доходе совместных предприятий | 48 | 685 | 899 |
| Дивиденды полученные | (21) | (2) | (67) |
| Восстановление резерва на долю Группы в чистых обязательствах совместных предприятий | (43) | (481) | (652) |
| На 30 июня / 31 декабря | 2 521 | 2 251 | 2 373 |

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Долгосрочные инвестиции в совместные предприятия | | | |
| Беспроцентные займы, выданные совместным предприятиям | 129 | 125 | 125 |

Займы, предоставленные совместным предприятиям:

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Займы с плавающей процентной ставкой ЛИБОР + маржа 0,5% годовых к получению от совместных предприятий | 1 722 | 1 906 | 1 669 |
| Займы с плавающей процентной ставкой ЛИБОР + маржа 3,0% годовых к получению от совместных предприятий | 683 | 587 | 631 |
| Минус краткосрочная часть (оборотные активы) | 2 405 | 2 493 | 2 300 |
| Долгосрочная часть (внеоборотные активы) | (211) | (157) | (155) |
| | 2 194 | 2 336 | 2 145 |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

6. Дебиторская задолженность по финансовой аренде

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| На 1 января | 2 917 | 2 802 | 2 802 |
| Дебиторская задолженность по процентам по финансовой аренде | 231 | 212 | 435 |
| Дебиторская задолженность, погашенная за период | (291) | (258) | (535) |
| Курсовые разницы | 83 | 213 | 215 |
| На 30 июня / 31 декабря | <u>2 940</u> | <u>2 969</u> | <u>2 917</u> |
| На 1 января | (215) | - | - |
| Резерв по сомнительным долгам | (59) | - | (210) |
| Курсовые разницы | (3) | - | (5) |
| На 30 июня / 31 декабря | <u>(277)</u> | <u>-</u> | <u>(215)</u> |
| Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам | 2 662 | 2 969 | 2 703 |
| Минус краткосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде | (131) | (110) | (120) |
| Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде | <u>2 531</u> | <u>2 859</u> | <u>2 583</u> |

7. Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты, отраженные в отчете о финансовом положении:

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Внеоборотные активы | 284 | 306 | 339 |
| Долгосрочные обязательства | (1 375) | (1 621) | (1 383) |
| Краткосрочные обязательства | (831) | (1 098) | (874) |
| | <u>(1 922)</u> | <u>(2 414)</u> | <u>(1 918)</u> |

Производные финансовые инструменты включают:

Инструменты хеджирования

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| На 1 января | 1 717 | 2 761 | 2 761 |
| Списано в течение периода и отнесено к доходам в отчете о прибылях и убытках | (416) | (342) | (614) |
| Изменения справедливой стоимости в течение периода, отраженные в составе прочего совокупного дохода за период | 551 | (557) | (547) |
| Изменения справедливой стоимости в течение периода, отнесенные на доходы в отчете о прибылях и убытках | (4) | (47) | (66) |
| Курсовые разницы | 42 | 161 | 182 |
| На 30 июня / 31 декабря | <u>1 890</u> | <u>1 976</u> | <u>1 716</u> |

Финансовые инструменты, отнесенные в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| На 1 января | 201 | 650 | 650 |
| Изменения справедливой стоимости в течение периода, отнесенные на доходы в отчете о прибылях и убытках | (182) | (248) | (486) |
| Курсовые разницы | 13 | 36 | 38 |
| На 30 июня / 31 декабря | <u>32</u> | <u>438</u> | <u>202</u> |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

8. Дебиторская задолженность

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Внеоборотные активы | | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 16 | 306 | 19 |
| Депозиты, обеспечивающие исполнение возможных встречных претензий | 578 | - | 562 |
| | <u>594</u> | <u>306</u> | <u>581</u> |
| Оборотные активы | | | |
| Расчеты с фрахтователями | 2 203 | 1 756 | 2 056 |
| Резерв по сомнительной дебиторской задолженности | (145) | (166) | (135) |
| | <u>2 058</u> | <u>1 590</u> | <u>1 921</u> |
| Претензии и иски | 54 | 286 | 189 |
| Расчеты с агентами | 401 | 426 | 391 |
| Прочая дебиторская задолженность | 855 | 1 061 | 828 |
| Дебиторская задолженность совместных предприятий и ассоциированных компаний | 32 | 13 | 38 |
| Гарантийные депозиты | 329 | 884 | 320 |
| Дебиторская задолженность арендатора по финансовой аренде | 58 | 46 | 54 |
| Дебиторская задолженность по решению Высокого суда Англии | 91 | 94 | 89 |
| Авансы выданные | 611 | 662 | 509 |
| Незавершенные рейсы | 538 | 417 | 751 |
| Начисленные доходы | 444 | 931 | 151 |
| | <u>5 471</u> | <u>6 410</u> | <u>5 241</u> |

9. Денежные средства и банковские депозиты

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Денежные средства и банковские депозиты | 10 128 | 7 124 | 9 215 |
| Срочные банковские депозиты | (21) | - | (61) |
| Накопительные счета по возврату задолженности по кредитам | (457) | (485) | (486) |
| Депозиты, использование которых ограничено | (319) | (327) | (265) |
| Денежные средства и их эквиваленты | <u>9 331</u> | <u>6 312</u> | <u>8 403</u> |

10. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

| | Здания млн.руб. | Суда млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|--------------------|------------------|-------------------|
| На 1 января 2013 г. | - | 541 | 541 |
| Переведено из судов в эксплуатации (Примечание 3) | - | 2 379 | 2 379 |
| Обесценение | - | (32) | (32) |
| Выбытие | - | (196) | (196) |
| Курсовые разницы | - | 156 | 156 |
| На 30 июня 2013 г. | - | 2 850 | 2 850 |
| Переведено из судов в эксплуатации (Примечание 3) | - | 608 | 608 |
| Переведено из незавершенного строительства прочих основных средств | 504 | - | 504 |
| Затраты за период | - | 159 | 159 |
| Обесценение | - | (216) | (216) |
| Восстановление обесценения | - | 9 | 9 |
| Выбытие | - | (1 416) | (1 416) |
| Курсовые разницы | 13 | (81) | (68) |
| На 31 декабря 2013 г. | 517 | 1 913 | 2 430 |
| Переведено из судов в эксплуатации (Примечание 3) | - | 556 | 556 |
| Затраты за период | - | 16 | 16 |
| Обесценение | - | (140) | (140) |
| Восстановление обесценения | - | 29 | 29 |
| Курсовые разницы | (5) | 97 | 92 |
| Выбытие | (512) | (1 540) | (2 052) |
| На 30 июня 2014 г. | - | 931 | 931 |

На 31 декабря 2013 г. в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи, в отчетности были отражены один танкер-асфальтовоз, три танкера-химовоза, один танкер-продуктовоз класса «хэндисайз», два танкера-продуктовоза класса MR и один газовоз СПГ.

В первом полугодии 2014 г. Группа продала танкер-асфальтовоз, один танкер-химовоз, два танкера-продуктовоза класса MR, один танкер-продуктовоз класса «хэндисайз» и один газовоз СПГ из числа учтенных на 31 декабря 2013 г. в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи.

Также в отчетном периоде Группа приняла решение продать два танкера-асфальтовоза. Предпринимались активные действия по продаже этих судов по ценам, близким к их рыночной стоимости. Данные суда были переведены в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи.

На 30 июня 2014 г. в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи, в отчетности отражены два танкера-химовоза и два танкера-асфальтовоза.

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

11. Дивиденды

30 июня 2014 г. были объявлены дивиденды в размере 0,15 рублей на акцию в общей сумме 300 млн. руб. (в 2013 г. – 0,15 рублей на акцию в общей сумме 300 млн. руб.). Дивиденды были выплачены 15 июля 2014 г.

12. Кредиторская задолженность

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Кредиторская задолженность по основной деятельности | 1 957 | 2 085 | 2 895 |
| Прочие кредиторы | 1 412 | 1 989 | 1 975 |
| Дивиденды к уплате | 367 | 86 | 63 |
| Начисленные обязательства | 1 644 | 1 714 | 1 750 |
| Доходы будущих периодов | 659 | 758 | 887 |
| Начисленные проценты по кредитам | 518 | 503 | 502 |
| | <u>6 557</u> | <u>7 135</u> | <u>8 072</u> |

13. Обеспеченные банковские кредиты

Обеспеченные банковские кредиты за вычетом прямых затрат на получение кредитов включали:

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Со сроком погашения: | | | |
| - в течение 12 месяцев после отчетной даты | 12 502 | 10 087 | 11 889 |
| - в течение 1-2 лет | 11 695 | 11 128 | 11 924 |
| - в течение 2-3 лет | 8 210 | 9 386 | 7 395 |
| - в течение 3-4 лет | 7 400 | 7 453 | 7 180 |
| - в течение 4-5 лет | 5 085 | 5 628 | 6 148 |
| - более 5 лет | 21 157 | 20 677 | 19 663 |
| | 66 029 | 64 359 | 64 199 |
| Минус краткосрочная часть (краткосрочные обязательства) | (12 502) | (10 088) | (11 889) |
| Долгосрочная часть (долгосрочные обязательства) | <u>53 527</u> | <u>54 271</u> | <u>52 310</u> |

14. Обязательства по финансовой аренде

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Со сроком погашения | | | |
| - в течение 12 месяцев после отчетной даты | 308 | 280 | 290 |
| - в течение 1 - 5 лет включительно | 6 343 | 6 469 | 6 326 |
| | 6 651 | 6 749 | 6 616 |
| Минус краткосрочная часть (краткосрочные обязательства) | (308) | (280) | (290) |
| Долгосрочная часть (долгосрочные обязательства) | <u>6 343</u> | <u>6 469</u> | <u>6 326</u> |

15. Налог на прибыль

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Налог на прибыль (Российская Федерация) | 131 | 82 | 295 |
| Зарубежный налог на прибыль | 7 | 11 | 41 |
| Текущий налог на прибыль | 138 | 93 | 336 |
| Отложенный налог на прибыль | 19 | (67) | 38 |
| Итого расходы по налогу на прибыль | <u>157</u> | <u>26</u> | <u>374</u> |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

16. Управление финансовыми рисками

(а) Категории финансовых активов и финансовых обязательств

| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Финансовые активы | | | |
| Инструменты хеджирования (Примечание 7) | 284 | 305 | 339 |
| Денежные средства и банковские депозиты (Примечание 9) | 10 128 | 7 124 | 9 215 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | 34 | 33 | 33 |
| Займы и прочая дебиторская задолженность | 7 123 | 8 038 | 6 677 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде (Примечание 6) | 2 662 | 2 969 | 2 703 |
| Всего финансовые активы | 20 231 | 18 469 | 18 967 |
| Финансовые обязательства | | | |
| Инструменты хеджирования (Примечание 7) | 2 174 | 2 281 | 2 055 |
| Финансовые обязательства, отнесенные в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (Примечание 7) | 32 | 438 | 202 |
| Обеспеченные банковские кредиты (Примечание 13) | 68 029 | 64 359 | 64 199 |
| Обязательства по финансовой аренде (Примечание 14) | 6 651 | 6 749 | 6 616 |
| Прочие кредиты | 26 849 | 26 097 | 26 121 |
| Прочие обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | 5 857 | 6 515 | 7 099 |
| Всего финансовые обязательства | 107 592 | 106 439 | 106 292 |

(б) Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств

По мнению руководства, балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в отчетности по амортизированной стоимости, близка к их справедливой стоимости.

| | Балансовая стоимость | | | Справедливая стоимость | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. | 30.06.2014 млн.руб. | 30.06.2013 млн.руб. | 31.12.2013 млн.руб. |
| Финансовые активы | | | | | | |
| Производные финансовые инструменты | 284 | 305 | 339 | 284 | 305 | 339 |
| Денежные средства и банковские депозиты | 10 128 | 7 124 | 9 215 | 10 128 | 7 124 | 9 215 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | 34 | 33 | 33 | 34 | 33 | 33 |
| Займы, выданные совместным предприятиям | 2 405 | 2 493 | 2 300 | 2 264 | 2 292 | 2 164 |
| Займы и дебиторская задолженность | 7 380 | 8 514 | 7 079 | 7 380 | 8 514 | 7 079 |
| Всего финансовые активы | 20 231 | 18 469 | 18 968 | 20 090 | 18 268 | 18 830 |
| Финансовые обязательства | | | | | | |
| Производные финансовые инструменты | 2 206 | 2 719 | 2 257 | 2 206 | 2 719 | 2 257 |
| Прочие обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | 5 857 | 6 515 | 7 099 | 5 857 | 6 515 | 7 099 |
| Кредиты с фиксированной процентной ставкой | 5 321 | 6 142 | 5 643 | 5 371 | 5 563 | 5 648 |
| Кредиты с плавающей процентной ставкой | 60 708 | 58 217 | 58 556 | 60 420 | 56 189 | 58 615 |
| Необеспеченный кредит | 26 849 | 26 097 | 26 121 | 27 241 | 25 382 | 26 415 |
| Обязательства по финансовой аренде | 6 651 | 6 749 | 6 616 | 6 167 | 5 839 | 6 322 |
| Всего финансовые обязательства | 107 592 | 106 439 | 106 292 | 107 282 | 102 207 | 106 356 |

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов для отражения в отчете о финансовом положении

В таблице ниже приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 30 июня 2014 г., 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2013 г., которые после первоначального признания были учтены по справедливой стоимости и объединены по уровням 1 – 3 в зависимости от возможности наблюдения исходных данных, используемых для определения справедливой стоимости.

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

16. Управление финансовыми рисками (продолжение)

(б) Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

Финансовые инструменты, отраженные в отчете о финансовом положении, справедливая стоимость которых регулярно оценивается

| На 30 июня 2014 г. | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 284 | - | 284 |
| | - | 284 | - | 284 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты, отнесенные в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 33 | - | 33 |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 2 173 | - | 2 173 |
| | - | 2 206 | - | 2 206 |
| На 30 июня 2013 г. | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
| Финансовые активы | | | | |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 305 | - | 305 |
| | - | 305 | - | 305 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты, отнесенные в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 438 | - | 438 |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 2 281 | - | 2 281 |
| | - | 2 719 | - | 2 719 |
| На 31 декабря 2013 г. | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
| Финансовые активы | | | | |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 339 | - | 339 |
| | - | 339 | - | 339 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты, отнесенные в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 202 | - | 202 |
| Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования | - | 2 055 | - | 2 055 |
| | - | 2 257 | - | 2 257 |

В течение 2014 и 2013 гг. не было перемещений между Уровнями 1 и 2.

Финансовые активы, отраженные в отчете о финансовом положении, справедливая стоимость которых оценивается нерегулярно

| На 30 июня 2014 г. | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | - | 931 | - | 931 |
| | - | 931 | - | 931 |
| На 30 июня 2013 г. | | | | |
| Финансовые активы | | | | |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | - | 926 | - | 926 |
| | - | 926 | - | 926 |
| На 31 декабря 2013 г. | | | | |
| Финансовые активы | | | | |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | - | 1 616 | - | 1 616 |
| | - | 1 616 | - | 1 616 |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

16. Управление финансовыми рисками (продолжение)

(б) Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

Активы и обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается

| На 30 июня 2014 г. | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Активы | | | | |
| Инвестиционная недвижимость | - | 1 487 | - | 1 487 |
| Производные финансовые инструменты | - | 284 | - | 284 |
| Денежные средства и банковские депозиты | - | 10 128 | - | 10 128 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | - | 34 | - | 34 |
| Займы, выданные совместным предприятиям | - | 2 264 | - | 2 264 |
| Займы и дебиторская задолженность | - | 7 380 | - | 7 380 |
| | - | 21 577 | - | 21 577 |
| Обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты | - | 2 208 | - | 2 208 |
| Прочие обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | - | 5 857 | - | 5 857 |
| Кредиты с фиксированной процентной ставкой | - | 5 371 | - | 5 371 |
| Кредиты с плавающей процентной ставкой | - | 60 420 | - | 60 420 |
| Необеспеченный кредит | 27 241 | - | - | 27 241 |
| Обязательства по финансовой аренде | - | 6 167 | - | 6 167 |
| | 27 241 | 80 021 | - | 107 262 |
| На 30 июня 2013 г. | | | | |
| | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
| Активы | | | | |
| Инвестиционная недвижимость | - | 768 | - | 768 |
| Производные финансовые инструменты | - | 305 | - | 305 |
| Денежные средства и банковские депозиты | - | 7 124 | - | 7 124 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | - | 33 | - | 33 |
| Займы, выданные совместным предприятиям | - | 2 292 | - | 2 292 |
| Займы и дебиторская задолженность | - | 8 514 | - | 8 514 |
| | - | 19 034 | - | 19 034 |
| Обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты | - | 2 719 | - | 2 719 |
| Прочие обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | - | 6 515 | - | 6 515 |
| Кредиты с фиксированной процентной ставкой | - | 5 563 | - | 5 563 |
| Кредиты с плавающей процентной ставкой | - | 56 189 | - | 56 189 |
| Необеспеченный кредит | 25 382 | - | - | 25 382 |
| Обязательства по финансовой аренде | - | 5 839 | - | 5 839 |
| | 25 382 | 76 825 | - | 102 207 |
| На 31 декабря 2013 г. | | | | |
| | Уровень 1 млн.руб. | Уровень 2 млн.руб. | Уровень 3 млн.руб. | Итого млн.руб. |
| Активы | | | | |
| Инвестиционная недвижимость | - | 1 447 | - | 1 447 |
| Производные финансовые инструменты | - | 339 | - | 339 |
| Денежные средства и банковские депозиты | - | 9 215 | - | 9 215 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | - | 33 | - | 33 |
| Займы, выданные совместным предприятиям | - | 2 164 | - | 2 164 |
| Займы и дебиторская задолженность | - | 7 079 | - | 7 079 |
| | - | 20 277 | - | 20 277 |
| Обязательства | | | | |
| Производные финансовые инструменты | - | 2 257 | - | 2 257 |
| Прочие обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | - | 7 099 | - | 7 099 |
| Кредиты с фиксированной процентной ставкой | - | 5 648 | - | 5 648 |
| Кредиты с плавающей процентной ставкой | - | 58 615 | - | 58 615 |
| Необеспеченный кредит | 26 415 | - | - | 26 415 |
| Обязательства по финансовой аренде | - | 6 322 | - | 6 322 |
| | 26 415 | 79 941 | - | 106 356 |

Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)

16. Управление финансовыми рисками (продолжение)

(б) Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

Все активы и обязательства, для которых справедливая стоимость оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, делятся на три уровня иерархии определения справедливой стоимости, описанные ниже, в зависимости от уровня исходных данных, значимых для оценки справедливой стоимости:

- Уровень 1: котированные цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов и обязательств;
- Уровень 2: методы оценки, в которых исходные данные, значимые для оценки справедливой стоимости, прямо или косвенно являются наблюдаемыми;
- Уровень 3: методы оценки, в которых исходные данные, значимые для оценки справедливой стоимости, являются ненаблюдаемыми.

Для активов и обязательств, отражаемых в финансовой отчетности по справедливой стоимости, которая регулярно оценивается, Группа определяет, были ли перемещения между уровнями иерархии путем пересмотра категорий (в зависимости от исходных данных, значимых для оценки справедливой стоимости) на конец каждого отчетного периода.

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает проведение операции по продаже актива или передаче обязательства на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или при отсутствии основного рынка на рынке, наиболее выгодном для данного актива или обязательства.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, условия выполнения по которым являются стандартными и которые обращаются на активном рынке, определена на основании рыночных котировок.

Справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (за исключением производных финансовых инструментов) определена в соответствии с общепринятыми моделями оценки на основе анализа дисконтированных денежных потоков с использованием цен (иных, чем котировки активного рынка, применяемые для Уровня 1) по заключенным в текущем периоде сделкам и ценовых предложений дилеров по аналогичным инструментам.

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, в том числе процентных свопов, определена на основе дисконтированных денежных потоков, оценка и дисконтирование которых произведены с использованием соответствующих кривых доходности, выведенных на базе рыночных процентных ставок.

**Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности – на 30 июня 2014 года
(продолжение)**

17. Условные активы и обязательства

Некоторые из ответчиков по делу компании Novoship (UK) Limited получили разрешение на обжалование решения, вынесенного судом в декабре 2012 г. До рассмотрения апелляции исполнение решения по иску, т. е. получение Группой возмещения от третьих лиц в размере полученного ими дохода в сумме 108,5 млн. долл. США плюс проценты до даты вынесения решения в сумме 45,4 млн. долл. США, приостановлено. Рассмотрение апелляции в Апелляционном суде Лондона состоялось в июне 2014 г., решение было вынесено в июле 2014 г. Были подтверждены ранее установленные факты по делу и право Группы на получение от ответчиков 0,41 млн. долл. США. Эта сумма с процентами в общей сумме 0,66 млн. долл. США, эквивалент 22 млн. руб., была получена Группой в августе 2014 г. Также Группа утверждала, что вышеуказанные доходы третьих лиц могут быть взысканы по решению суда, если они были получены в результате недобросовестных действий при содействии нарушившего свои обязанности доверенного лица, но суд удовлетворил апелляцию ответчиков и отказал, ссылаясь на недостаточность причинно-следственной связи и отсутствие пропорциональности между недобросовестными действиями третьих лиц и полученными ими доходами. Группа ищет возможности обжаловать вывод суда относительно причинно-следственной связи и пропорциональности в Верховном суде. В случае получения разрешения на обжалование и удовлетворения апелляции Группе может быть присуждено 108,5 млн. долл. США плюс проценты.

Ранее Группа предоставила в суд обеспечение в размере 4,0 млн. долл. США, эквивалент 135 млн. руб., для исполнения возможных встречных претензий ответчиков в связи с перечисленным ими обеспечением в сумме 90,0 млн. долл. США. После удовлетворения апелляции ответчиков они выразили намерение подать иск на возмещение ущерба. Если Группе не удастся обжаловать решение Апелляционного суда, это может привести к возникновению обязательства перед ответчиками в сумме равной или превышающей ранее внесенные в качестве обеспечения 4,0 млн. долл. США.

Некоторые из ответчиков по искам, рассмотренным в Лондоне в 2010 г., заявили требования о расследовании ущерба, нанесенного им в результате наложения ареста на их активы в ходе судебного процесса. Они требуют компенсации в размере 184,1 млн. долл. США за убытки, якобы понесенные ими из-за невозможности распоряжаться своими средствами. Слушание по этим требованиям было проведено 28 июля 2014 г., вынесение решения ожидается осенью 2014 г. По мнению руководства Группы, требуемые суммы компенсации являются необоснованными, и вероятность удовлетворения требований представляется незначительной. Группа будет решительно отстаивать свою позицию. Соответственно, в отчетности резерв на эти цели не создавался.

18. Операции со связанными сторонами

Группа в ходе обычной хозяйственной деятельности заключает сделки с другими компаниями, принадлежащими или контролирующими государством. В текущем отчетном периоде не было новых операций или значительных изменений по сравнению с операциями со связанными сторонами, отраженными в аудированной финансовой отчетности Группы за 2013 г., кроме указанных ниже:

- i. В незавершенное строительство судов (Примечание 4) включен контракт на строительство четырех судов общей стоимостью 17 488 млн. руб., заключенный в июне 2014 г. с верфью, которая является совместным предприятием между государственной организацией и третьей стороной. На 30 июня 2014 г. предстоящие платежи по этому контракту составляют 17 488 млн. руб.
- ii. В июне 2014 г. Группа подписала тайм-чартерные соглашения с компанией, контролируемой государством, на аренду одного многофункционального ледокольного судна-снабженца и трех многофункциональных ледокольных судов обеспечения, находящихся в процессе строительства (Примечание 4). Соглашения заключены на 20 лет с различными возможностями продления, общая сумма фрахтовых поступлений составляет 58 917 млн. руб. Тайм-чартерные соглашения начнут действовать с момента поставки судов верфями, ожидаемые сроки поставки судов – июнь 2016 г. – март 2017 г.

19. События после отчетной даты

В июле 2014 г. вступили в силу заключенные Группой в первом полугодии 2014 г. договоры на строительство трех арктических танкеров-шаттлов (двудейтом 42 000 тонн) общей контрактной стоимостью 14 834 млн. руб. Суда зафрахтованы по тайм-чартерному соглашению с компанией, контролируемой государством, на 12 лет с возможностью тринадцать раз продлить срок фрахтования на один год по усмотрению фрахтователя. Ожидаемые сроки поставки судов – июль - октябрь 2016 г. Также Группа получила три необеспеченных субординированных займа от вышеупомянутого фрахтователя на сумму 2 899 млн. руб., которые должны выплачиваться ежеквартальными платежами с даты поставки судов до окончания 12-летнего чартера, описанного выше. По условиям договоров Группа имеет право досрочно выплатить займы полностью или частично в любое время.

15 июля 2014 г. были выплачены дивиденды в размере 0,15 рублей на акцию в общей сумме 300 млн. руб.

20. Дата выпуска

Данная финансовая отчетность была подготовлена 28 августа 2014 года.