

**АО «Судоходная компания «Волжское
пароходство»**

**Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность за
шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудировано)**

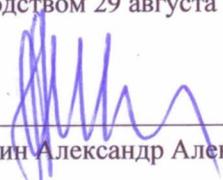
Содержание

	стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>тыс. руб.</i>	Поясн.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 года	2015 года
Выручка от фрахта	6	1,200,872	1,251,458
Выручка от ремонта судов и прочих видов деятельности	7	181,391	243,296
Рейсовые и чартерные расходы	8	(248,807)	(288,412)
Эксплуатационные расходы по флоту	9	(504,476)	(582,636)
Амортизация	13	(260,593)	(245,073)
Прочая себестоимость		(186,760)	(260,744)
Общехозяйственные и административные расходы	10	(236,092)	(275,597)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов		695	72,101
Прочие доходы		18,396	14,877
Прочие расходы		(29,811)	(32,925)
Убыток от операционной деятельности		(65,185)	(103,655)
Финансовые доходы	11	130,716	73,224
Финансовые расходы	12	(241,178)	(181,399)
Доля в (убытке) ассоциированных предприятий	14 а	(41,611)	(83,936)
Прибыль по курсовым разницам		217,300	31,381
Прибыль/(убыток) до налогообложения		42	(264,385)
Расход по налогу на прибыль		8,443	(14,631)
Прибыль/(убыток) за отчетный период		8,485	(279,016)
Прочий совокупный убыток			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Курсовые разницы при пересчете показателей ассоциированных предприятий	14 а	(230,176)	(7,760)
Прочий совокупный убыток ассоциированных компаний	14 а	(16,579)	(7,057)
Изменение справедливой стоимости инвестиции	5	(160,988)	(39,378)
Отложенный налог, начисленный на изменение справедливой стоимости инвестиции		32,198	7,876
Прочий совокупный (убыток)/доход за отчетный период		(375,545)	(46,319)
Общий совокупный убыток за отчетный период		(367,060)	(325,335)
Прибыль/(убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		9,906	(280,881)
Владельцам неконтролирующей доли участия		(1,421)	1,865
Прибыль/(убыток) за отчетный период		8,485	(279,016)
Общий совокупный убыток, причитающийся			
Собственникам Компании		(365,639)	(327,200)
Владельцам неконтролирующей доли участия		(1,421)	1,865
Общий совокупный убыток за отчетный период		(367,060)	(325,335)
Убыток на акцию, рублей	18 б	4.95	(184.67)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 29 августа 2016 года и подписана по его поручению следующими лицами:


 Шишкин Александр Алексеевич,
 Управляющий директор


 Юдин Алексей Петрович,
 Директор по финансам и экономике

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

<i>тыс. руб.</i>	Поясн.	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года
Активы			
Основные средства	13	6,604,398	6,640,878
Нематериальные активы		7,383	3,937
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	14 а	2,970,000	3,258,366
Прочие инвестиции	14 б	669,545	830,533
Итого внеоборотных активов		10,251,326	10,733,714
Запасы	15	303,802	380,323
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	547,159	408,660
Налог на прибыль к возмещению		28,467	70,728
Инвестиции	14 б	1,274,846	2,743,755
Денежные средства и их эквиваленты	17	413,397	151,783
Итого оборотных активов		2,567,671	3,755,249
Всего активов		12,818,997	14,488,963
Капитал			
Уставный капитал	18 с	1,302,712	1,302,712
Добавочный капитал		440,193	440,193
Эффект пересчета валют		791,625	1,021,801
Нераспределенная прибыль		5,667,889	5,901,701
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		8,202,419	8,666,407
Неконтролирующая доля участия		44,403	48,498
Итого капитала		8,246,822	8,714,905
Кредиты и займы	19	790,367	962,383
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	20	1,454,909	1,721,852
Отложенные налоговые обязательства		482,087	520,510
Итого долгосрочных обязательств		2,727,363	3,204,745
Кредиты и займы	19	525,059	1,768,984
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	20	555,089	516,501
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	763,709	282,874
Обязательства по налогу на прибыль		955	954
Итого краткосрочных обязательств		1,844,812	2,569,313
Всего обязательств		4,572,175	5,774,058
Всего капитала и обязательств		12,818,997	14,488,963

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

<i>тыс. руб.</i>	Поясн.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 года	2015 года
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) за отчетный период		8,485	(279,016)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	13	260,593	245,073
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		105	(67,474)
(Прибыль) по курсовым разницам		(217,300)	(31,381)
Доля в убытке объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	14 а	41,611	83,936
Финансовые доходы	11	(130,716)	(73,224)
Финансовые расходы	12	241,178	181,399
(Доход)/расход по налогу на прибыль		(8,443)	14,631
Прибыль от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале		195,513	73,944
Уменьшение запасов		67,002	159,501
(Увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		(149,792)	(311,517)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		383,304	186,533
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		496,027	108,461
Возврат переплаченного налога на прибыль		45,042	87,486
Денежные средства от операционной деятельности		541,069	195,947

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (продолжение)

<i>тыс. руб.</i>	<i>Поясн.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 года	2015 года
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Капитализированные ремонты за период	13	(206,848)	(178,020)
Приобретения объектов основных средств		(7,621)	(32,216)
Поступления от выбытия основных средств		-	70,894
Приобретение объектов долевого участия		-	(47)
Займы выданные		(50,000)	-
Погашение займов выданных		1,515,114	680
Проценты полученные		134,472	7,285
Денежные средства от инвестиционной деятельности/(использованные) в инвестиционной деятельности		1,385,117	(131,424)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Проценты уплаченные		(127,958)	(111,687)
Дивиденды выплаченные		(1,347)	(2,634)
Получение кредитов и займов		1,827,535	1,225,413
Возврат заемных средств		(3,070,385)	(573,096)
Выплаты по обязательствам финансовой аренды за вычетом субсидии		(268,574)	(218,816)
Денежные средства, (использованные)/полученные от финансовой деятельности		(1,640,729)	319,180
Нетто увеличение денежных средств и их эквивалентов		285,457	383,703
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		151,783	88,531
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю		(23,843)	8,087
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	413,397	480,321

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале

тыс. руб.

Капитал, принадлежащий собственникам Компании

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Эффект пересчета валют	Итого	Неконтролирующая доля участия	Всего капитала
На 1 января 2015 года	1,302,712	440,193	5,292,131	557,685	7,592,721	48,438	7,641,159
Убыток за период	-	-	(280,881)	-	(280,881)	1,865	(279,016)
Прочий совокупный доход за период	-	-	(38,559)	(7,760)	(46,319)	-	(46,319)
Общий совокупный убыток за период	-	-	(319,440)	(7,760)	(327,200)	1,865	(325,335)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала							
Приобретения ассоциированных предприятий в рамках сделок между предприятиями под общим контролем	-	-	442,397	-	442,397	-	442,397
Дивиденды собственникам	-	-	(200,310)	-	(200,310)	-	(200,310)
На 30 июня 2015 года	1,302,712	440,193	5,214,778	549,925	7,507,608	50,303	7,557,911

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

тыс. руб.

Капитал, принадлежащий собственникам Компании

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Эффект пересчета валют	Итого	Неконтролирующая доля участия	Всего капитала
На 1 января 2016 года	1,302,712	440,193	5,901,701	1,021,801	8,666,407	48,498	8,714,905
Прибыль за период	-	-	9,906	-	9,906	(1,421)	8,485
Прочий совокупный убыток за период	-	-	(145,369)	(230,176)	(375,545)	-	(375,545)
Общий совокупный убыток за период	-	-	(135,463)	(230,176)	(365,639)	(1,421)	(367,060)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала							
Дивиденды собственникам	-	-	(98,349)	-	(98,349)	-	(98,349)
Дивиденды держателям неконтролирующих долей участия	-	-	-	-	-	(2,674)	(2,674)
На 30 июня 2016 года	1,302,712	440,193	5,667,889	791,625	8,202,419	44,403	8,246,822

Прилагаемые пояснения на стр. 9 – 34 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Характер деятельности

(а) Отчитываемая организация

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» (далее – Компания) является акционерным обществом. Юридический адрес Компании: 603001, г. Нижний Новгород, пл. Маркина, д. 15А.

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает финансовую отчетность АО «Волжское пароходство» и его дочерних предприятий (далее совместно – Группа). Основным направлением деятельности Группы является предпринимательская деятельность на внутреннем и внешнем рынке, связанная с судоходством, организацией и перевозкой грузов, пассажиров и оказанием других коммерческих услуг.

Группа компаний АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» входит в состав группы Volgo-Balt Transport Holding Limited (далее – VBTH), входящей в группу Universal Cargo Logistics Holding B.V. (далее – UCL Holding B.V.), которая в свою очередь является частью группы Fletcher Group Holdings Limited (FGHL). Материнскими компаниями группы FGHL являются Megamatic Management Limited (89,5%) и ООО ЛКБ-Инвест (10,5%). Для целей настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой отчетности (IAS) 1.138(с), 24.13, конечным контролирующим лицом Группы является В. С. Лисин. Операции между компаниями Группы раскрыты в Пояснении 23.

Структура Группы

Наименование компании	Страна	Форма собственности	Характер деятельности	Доля участия	
				30.06.2016	31.12.2015
Дочерняя компания					
ООО «В.Ф. Грузовые перевозки»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Судоперевозки	100%	100%
ООО «Волга-флот-тур»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Судоперевозки	100%	100%
ОАО «Борремфлот»	Россия	Открытое акционерное общество	Ремонт и модернизация судов	76.49%	76.49%
ОАО «СРЗ «Память Парижской Коммуны»	Россия	Открытое акционерное общество	Судоремонт	74.50%	74.50%
ОАО Вознесенская РЭБ флота	Россия	Открытое акционерное общество	Техническое обслуживание судов	100%	100%
ООО «Валеран Пропертиз»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Сдача имущества в аренду	100%	100%

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
*Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)*

Наименование компании	Страна	Форма собственности	Характер деятельности	Доля участия	
				30.06.2016	31.12.2015
Ассоциированные компании					
ПАО «Северо-Западное пароходство»	Россия	Открытое акционерное общество	Судоперевозки	29.65%	29.65%
ООО «Водоход»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Пассажирские перевозки	41.87%	41.87%
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи					
ООО «В.Ф.Танкер»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Судоперевозки, оказание услуг по перевозке нефтепродуктов	5.78%	5.78%
АО «Окская судоверфь»	Россия	Открытое акционерное общество	Строительство и ремонт судов	9.4%	9.4%

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(a) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и требованиями Федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2015 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

(b) Основа подготовки и принципы оценки

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа учета по первоначальной (исторической) стоимости за исключением инвестиций, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи. Балансовая стоимость капитала, образованного до 31 декабря 2002 включает инфляционные корректировки, рассчитанные с использованием коэффициентов на основе индексов потребительских цен, опубликованных Госкомстатом РФ, органом государственной статистики Российской Федерации. Применительно к подготовке финансовой отчетности по МСФО экономика Российской Федерации перестала считаться гиперинфляционной с 1 января 2003 года.

(c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Компании является российский рубль. Функциональной валютой дочерних предприятий Компании является российский рубль. Валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности является российский рубль. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

(d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки ряда суждений, оценок и допущений, которые влияют на выбор и применение принципов учетной политики и на отраженные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных бухгалтерских оценках признаются в том периоде, в котором оценки были пересмотрены, а также в каждом будущем периоде, в котором изменение той или иной оценки окажет влияние на данные финансовой отчетности.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2015 год. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2015 год.

3 Основные положения учетной политики

Принципы учета, принятые при составлении консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

4 Операционные сегменты

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, представлена ниже:

<i>тыс. руб.</i>	Фрахт	Аренда судов	Ремонт и судостроение	Прочие	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	1,197,109	22,132	156,869	-	1,376,110
Выручка от продаж между сегментами	743	13,603	138,439	10,964	163,749
Расходы сегмента	(1,249,072)	(95,808)	(293,395)	(1,927)	(1,640,202)
Результаты сегмента	(51,220)	(60,073)	1,913	9,037	(100,343)

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, представлена ниже:

<i>тыс. руб.</i>	Фрахт	Аренда судов	Ремонт и судостроение	Прочие	Итого
Выручка от продаж внешним покупателям	1,268,664	-	223,964	-	1,492,628
Выручка от продаж между сегментами	1,504	13,346	165,082	15,713	195,645
Расходы сегмента	(1,409,286)	(6,784)	(359,125)	(2,052)	(1,777,247)
Результаты сегмента	(139,118)	6,562	29,921	13,661	(88,974)

Управленческая отчетность, использованная высшим исполнительным органом для анализа сегментов, подготовлена на основе данных учета, ведущегося в соответствии с требованиями Российских Стандартов Бухгалтерского Учета (РСБУ). Разницы между управленческой и консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО, возникают вследствие капитализации расходов на ремонт судов, а также различий в подходах к учету операций финансовой аренды, расчету инвестиций, учитываемых долевым методом, расчету других резервов и начислений. Сверка финансовых результатов учетных сегментов и консолидированной прибыли до налогообложения представлена ниже:

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
*Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)*

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Результаты сегмента	(100,343)	(88,974)
Нераспределенный доход	442,042	305,847
Нераспределенные расходы	(450,628)	(390,187)
Корректировка управленческой информации в соответствии с МСФО, в т.ч.	108,971	(91,071)
амортизация	(46,415)	(29,152)
процентные расходы по операциям финансовой аренды (без учета субсидий)	(177,566)	(110,807)
сторно расходов по лизингу, проведенных в бухгалтерском учете по РСБУ (российским стандартам бухгалтерского учета)	161,725	-
доля в убытке ассоциированных предприятий	(41,611)	(83,936)
капитализированные средние и доковые ремонты за период	206,848	178,020
элиминация дивидендов от дочерних обществ	-	(64,400)
прочие корректировки	5,990	19,204
Консолидированный убыток до налогообложения	42	(264,385)

Нераспределенные расходы состоят из расходов по амортизации, финансовых расходов, прочих расходов, не анализирующихся Высшим исполнительным органом по сегментам. Высший исполнительный орган Группы анализирует активы и обязательства по Группе в целом, поэтому в данной отчетности активы и обязательства не разбиваются по сегментам.

Сверка выручки от продаж внешним покупателям с выручкой Группы представлена ниже:

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016	2015
Выручка от продаж внешним покупателям	1,376,110	1,492,628
Корректировка управленческой информации в соответствии с МСФО	6,153	2,126
Выручка Группы в соответствии с МСФО	1,382,263	1,494,754

Корректировка выручки в соответствии с МСФО связана с разницей в признании выручки для судоремонтных и судостроительных предприятий Группы.

Выручка Группы по географическому признаку представлена следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Выручка		
Россия	713,380	935,690
Иностранные контрагенты	668,883	559,064
Итого	1,382,263	1,494,754

Выручка от наиболее значимых покупателей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года составила:

Покупатель	Сегмент	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года тыс. руб.	%
AustroFIN Mineralol-und Derivate Handelsges.m.b.H	Грузовые перевозки	601,450	44
Итого		601,450	44

Выручка от наиболее значимых покупателей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года составила:

Покупатель	Сегмент	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года тыс. руб.	%
AustroFIN Mineralol-und Derivate Handelsges.m.b.H	Грузовые перевозки	559,064	37
ООО "П.ТрансКо"	Грузовые перевозки	165,009	11
Итого		724,073	48

5 Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Ниже приведена таблица, в которой представлена балансовая и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, а также соответствующие уровни иерархии справедливой стоимости.

тыс. руб.	Поясн.	Займы и дебиторская задолженность	Имеющиеся в наличии для продажи	Прочие финансовые обязательства	Итого	Справедливая стоимость			Итого
						Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
30 июня 2016 года									
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости									
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	14 b	-	669,545	-	669,545	-	-	669,545	669,545
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости									
Денежные средства и их эквиваленты	17	413,397	-	-	413,397	-	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	547,159	-	-	547,159	-	-	-	-
Займы выданные	14 b	1,274,846	-	-	1,274,846	-	-	-	-
		2,235,402	669,545	-	2,904,947	-	-	669,545	669,545
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости									
Кредиты и займы	19	-	-	1,315,426	1,315,426	-	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	20	-	-	2,009,998	2,009,998	-	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность	21	-	-	763,709	763,709	-	-	-	-
		-	-	4,089,133	4,089,133	-	-	-	-

тыс. руб.	Поясн.	Займы и дебиторская задолженность	Имеющиеся в наличии для продажи	Прочие финансовые обязательства	Итого	Справедливая стоимость			Итого
						Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
31 декабря 2015 года									
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости									
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	14 б	-	830,533	-	830,533	-	-	830,533	830,533
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости									
Денежные средства и их эквиваленты	17	151,783	-	-	151,783	-	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	408,660	-	-	408,660	-	-	-	-
Займы выданные	14 б	2,743,755	-	-	2,743,755	-	-	-	-
		3,304,198	830,533	-	4,134,731	-	-	830,533	830,533
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости									
Кредиты и займы	19	-	-	2,731,367	2,731,367	-	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	20	-	-	2,238,353	2,238,353	-	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность	21	-	-	282,874	282,874	-	-	-	-
		-	-	5,252,594	5,252,594	-	-	-	-

(а) Оценка справедливой стоимости

(i) Методы оценки и существенные ненаблюдаемые исходные данные

Справедливая стоимость доли инвестиции в ООО «В.Ф. Танкер» оценивается методом дисконтированных денежных потоков. Модель оценки предусматривает расчет приведенной стоимости денежных потоков с применением ставки дисконтирования, рассчитанной исходя из средневзвешенной стоимости капитала объекта инвестиций. Денежный поток определяется на основании прогнозного показателя EBITDA. Прогнозный период модели составляет 28 лет.

Существенные исходные данные модели модели для определения справедливой стоимости инвестиции в ООО «В.Ф. Танкер» по состоянию на 31.12.2015:

- прогнозируемый годовой темп роста рейсового результата в течение прогнозного периода – от 1% до 2.8% в год;
- ожидаемый рост рейсового результата нового танкерного флота (суда проекта RST 27 и 19614) на 30% с 2021 года в связи с возвращением уровней воды в реках Волга и Дон к историческим значениям;
- сохранение в прогножном периоде постоянной структуры выручки от навигации по внутренним рекам России и морским маршрутам;
- ставка дисконтирования: 13%.

Взаимосвязь между существенными ненаблюдаемыми исходными данными и оценкой справедливой стоимости

Расчетная справедливая стоимость увеличится (уменьшится), если:

- годовой темп роста рейсового результата будет выше (ниже);
- ставка дисконтирования будет ниже (выше).

(ii) Справедливая стоимость Уровня 3

Сверка справедливой стоимости Уровня 3

В приведенной ниже таблице представлена сверка сальдо на начало периода и сальдо на конец периода в отношении справедливой стоимости Уровня 3.

тыс. руб.	Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи
Сальдо на 1 января 2016	830,533
Прибыль, отраженная в составе прочего совокупного дохода	
– Чистое изменение справедливой стоимости (нереализованное)	(160,988)
Переводы с Уровня 3	-
Сальдо на 30 июня 2016 года	669,545

Анализ чувствительности

Обоснованно возможные изменения одного из существенных ненаблюдаемых исходных параметров на отчетную дату при неизменности прочих исходных данных, будут иметь следующее влияние на справедливую стоимость инвестиций, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

тыс. руб.	Прибыль или убыток	
	Увеличение	Уменьшение
30 июня 2016 года		
Годовой темп роста рейсового результата (рост на 0.5 п.п. в каждом прогнозном периоде)	91,393	(86,492)
Ставка дисконтирования (рост на 0.5 п.п.)	(67,111)	71,391

6 Выручка от фрахта

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Фрахт	1,110,267	1,172,571
Фрахт от связанных сторон	89,538	74,647
Демередж	1,067	4,240
Итого	1,200,872	1,251,458

7 Выручка от ремонта судов и прочих видов деятельности

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Выручка от ремонта судов	99,904	199,591
Выручка от ремонта судов и прочих видов деятельности от связанных сторон	64,024	28,042
Аренда	777	830
Прочая выручка	16,686	14,833
Итого	181,391	243,296

8 Рейсовые и чартерные расходы

тыс. руб.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Расходы на бункеровку и топливо	223,488	251,795
Портовые сборы	21,463	17,938
Агентские услуги	2,971	2,588
Рейсовые расходы от связанных сторон	885	16,091
Итого	248,807	288,412

9 Эксплуатационные расходы по флоту

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Расходы на персонал: заработная плата	254,361	282,665
Ремонт и техническое обслуживание	82,343	131,736
Расходы по социальному страхованию	72,216	81,900
Сырье и материалы	34,263	34,908
Прочие расходы на персонал	25,775	26,084
Страхование имущества (флот)	22,197	18,428
Эксплуатационные расходы от связанных сторон	13,321	6,915
Итого	504,476	582,636

10 Общехозяйственные и административные расходы

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Расходы на персонал	115,535	120,015
Расходы по социальному страхованию	33,582	34,548
Общехозяйственные и административные расходы от связанных сторон	23,776	20,213
Расходы по налогам, за исключением налога на прибыль и НДС	19,402	20,703
Командировочные и транспортные расходы	7,556	10,176
Услуги консультантов и аудит	4,801	7,933
Аренда офиса и сопутствующие расходы (вкл. коммунальные)	4,678	7,455
Услуги банков	3,568	4,938
Невозмещаемый НДС	3,294	25,671
Изменение резерва сомнительных долгов	2,565	4,617
Канцелярские, почтовые расходы и прочие материальные затраты	2,374	2,913
Медицинское и прочее страхование	1,926	378
Списание безнадежных долгов по дебиторской и кредиторской задолженностям за период	1,630	1,573
Телекоммуникационные услуги	1,563	2,209
Представительские расходы	843	540
Прочие общехозяйственные и административные расходы	8,999	11,715
Итого	236,092	275,597

11 Финансовые доходы

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Процентный доход от связанных сторон	126,047	66,984
Процентные доходы по депозитам	4,625	4,462
Процентные доходы по займам выданным	44	54
Прочий финансовый доход от третьих лиц	-	1,724
Итого	130,716	73,224

12 Финансовые расходы

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Процентные расходы по банковским кредитам	125,652	116,886
Процентные расходы по операциям финансовой аренды	115,191	63,872
Процентные расходы по займам от связанных сторон	335	641
Итого	241,178	181,399

13 Основные средства

<i>тыс. руб.</i>	Морской флот	Речной флот	Докование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость									
На 1 января 2016 года	25,448	6,847,275	1,429,803	442,180	117,311	39,418	85,371	38,117	9,024,923
Поступления	–	–	206,848	–	–	–	–	17,370	224,218
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	–	6,638	–	–	10,773	–	151	(17,562)	–
Выбытия	–	(11)	(67,737)	–	(220)	(31)	(226)	–	(68,225)
На 30 июня 2016 года	25,448	6,853,902	1,568,914	442,180	127,864	39,387	85,296	37,925	9,180,916
Амортизация и обесценение									
На 1 января 2016 года	(16,491)	(1,233,348)	(865,625)	(99,709)	(81,471)	(26,809)	(57,648)	(2,944)	(2,384,045)
Начисление амортизации за период	–	(126,148)	(116,942)	(9,033)	(5,664)	(1,557)	(1,249)	–	(260,593)
Выбытия	–	11	67,737	–	196	31	145	–	68,120
На 30 июня 2016 года	(16,491)	(1,359,485)	(914,830)	(108,742)	(86,939)	(28,335)	(58,752)	(2,944)	(2,576,518)
Балансовая стоимость									
На 1 января 2016 года	8,957	5,613,927	564,178	342,471	35,840	12,609	27,723	35,173	6,640,878
На 30 июня 2016 года	8,957	5,494,417	654,084	333,438	40,925	11,052	26,544	34,981	6,604,398

тыс. руб.	Морской флот	Речной флот	Докование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость									
На 1 января 2015 года	25,448	6,130,714	1,331,510	440,162	105,363	57,525	87,678	34,798	8,213,198
Поступления	–	–	178,020	–	–	–	–	33,723	211,743
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	–	5,847	–	207	1,427	90	1,354	(8,925)	–
Перевод в состав других активов	–	–	–	–	–	–	–	(33)	(33)
Выбытия	–	(2,615)	(97,511)	(1,441)	(341)	(1,397)	(340)	–	(103,645)
На 30 июня 2015 года	25,448	6,133,946	1,412,019	438,928	106,449	56,218	88,692	59,563	8,321,263
Амортизация и обесценение									
На 1 января 2015 года	(4,106)	(990,464)	(727,843)	(82,382)	(71,419)	(36,185)	(58,093)	(2,944)	(1,973,436)
Начисление амортизации за период	(543)	(105,563)	(120,659)	(9,011)	(4,845)	(2,832)	(1,620)	–	(245,073)
Выбытия	–	65	97,511	846	209	1,270	325	–	100,226
На 30 июня 2015 года	(4,649)	(1,095,962)	(750,991)	(90,547)	(76,055)	(37,747)	(59,388)	(2,944)	(2,118,283)
Балансовая стоимость									
На 1 января 2015 года	21,342	5,140,250	603,667	357,780	33,944	21,340	29,585	31,854	6,239,762
На 30 июня 2015 года	20,799	5,037,984	661,028	348,381	30,394	18,471	29,304	56,619	6,202,980

Определение ликвидационной стоимости

Рыночная стоимость тонны металлолома, используемая для определения ликвидационной стоимости судов, на 30 июня 2016 года составляет 6.228 тыс. руб. (на 31 декабря 2015: 6.228 тыс. руб.)

Основные средства, находящиеся в залоге

По состоянию на 30 июня 2016 года суда балансовой стоимостью 1,105,474 тыс. руб. (на 31 декабря 2015: 1,201,312 тыс. руб.) были заложены в качестве обеспечения банковского кредита.

Аренда судов

Группа арендует суда на основании договоров финансовой аренды (лизинга). По истечении срока действия каждого из договоров право собственности на арендованные активы переходит к Группе. Арендованное оборудование выступает в качестве обеспечения обязательств по договорам финансовой аренды.

По состоянию на 30 июня 2016 года Группа арендовала 11 судов по договорам финансовой аренды; суммарная остаточная стоимость составила 4,108,480 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 4,168,196 тыс. руб.)

Обесценение активов

Морской и речной флот отражен в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по возмещаемой стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Группа не отражает обесценение флота на отчетную дату, поскольку считает, что условия, действующие на дату предыдущей оценки, не изменились.

14 Инвестиции

(а) Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия

<i>тыс. руб.</i>	2016	2015
Балансовая стоимость на 1 января	3,258,366	2,794,861
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированных предприятий	(41,611)	(83,936)
Курсовые разницы при пересчете показателей ассоциированных компаний	(230,176)	(7,760)
Приобретение долей ассоциированных предприятий	-	132,639
Эффект перекрестного владения от приобретения доли ассоциированных предприятий	-	331,507
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных предприятий	(16,579)	(7,057)
Балансовая стоимость на 30 июня	2,970,000	3,160,254

Доля группы в (убытке)/прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия, представлена в таблице ниже:

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
ПАО «Северо-Западное пароходство»	(2,562)	67,234
ООО «ВодоходЪ»	(39,049)	(151,170)
	(41,611)	(83,936)

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
*Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)*

Ассоциированными предприятиями дивиденды в пользу Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, не объявлялись (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: дивиденды в пользу Группы не объявлялись). Акции ПАО «Северо-Западное Пароходство» обращаются на ОАО «ММВБ-РТС». Цена одной акции по состоянию на 30 июня 2016 года составила 254 руб. (на 30 июня 2015: 290 руб.). Справедливая стоимость инвестиций Группы на 30 июня 2016 года составляет 791,740 тыс. руб. (на 30 июня 2015: 903,955 тыс. руб.)

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016 года						За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	
	Процент владения	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Краткосроч- ные обязательства	Неконтро- лирующая доля	Выручка	Прибыль за вычетом неконтроли- рующей доли
2016								
ПАО «Северо-Западное пароходство»	29.65%	14,415,517	7,065,991	(7,040,950)	(6,970,474)	85,147	5,295,752	(8,642)
ООО «ВодоходЪ»	41.87%	2,975,862	1,474,929	(346,408)	(1,546,027)	(815,166)	1,158,276	(93,263)
		17,391,379	8,540,920	(7,387,358)	(8,516,501)	(730,019)	6,454,028	(101,905)

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2015 года						За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	
	Процент владения	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Выручка	Прибыль/ (убыток)	
2015								
ПАО «Северо-Западное пароходство»	29.65%	16,146,946	3,900,895	7,336,998	5,808,186	4,816,819	226,760	
ООО «ВодоходЪ»	41.87%	3,387,055	964,572	424,567	1,267,363	908,428	(327,847)	
		19,534,001	4,865,467	7,761,565	7,075,549	5,725,247	(101,087)	

Доля Группы в чистых активах объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия, представлена в таблице ниже:

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016			На 30 июня 2015		
	Процент владения	Чистые активы за вычетом неконтролирующей доли	Доля в чистых активах	Процент владения	Чистые активы	Доля в чистых активах
ПАО «Северо-Западное пароходство»	29.65%	7,555,231	2,240,126	29.65%	6,902,657	2,046,638
ООО «ВодоходЪ»	41.87%	1,743,190	729,874	41.87%	2,659,697	1,113,616
		9,298,421	2,970,000		9,562,354	3,160,254

(b) Прочие инвестиции

Долгосрочные

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в связанные стороны (см. Пояснение 5)	669,545	830,533
Итого	669,545	830,533

Краткосрочные

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочные займы связанным сторонам, выданные в рублях, с фиксированной ставкой 14%-15%	410,000	1,465,114
Проценты по краткосрочным займам связанным сторонам, выданных в рублях, с фиксированной ставкой 14%-15%	221,458	62,197
Краткосрочные займы связанным сторонам, выданные в рублях, с фиксированной ставкой 8-12%	456,046	866,046
Проценты по краткосрочным займам связанным сторонам, выданных в рублях, с фиксированной ставкой 8-12%	110,930	277,826
Краткосрочные займы связанным сторонам, выданные в рублях, с плавающей ставкой (ключевая ставка Банка России + 3.5%)	53,109	53,109
Проценты по краткосрочным займам связанным сторонам, выданных в рублях, с плавающей ставкой (ключевая ставка Банка России + 3.5%)	22,409	18,591
Краткосрочные займы третьим лицам, выданные в рублях, с фиксированной ставкой 5.5%	809	809
Проценты по краткосрочным займам третьим лицам, выданные в рублях, с фиксированной ставкой 5.5%	85	63
Итого	1,274,846	2,743,755

15 Запасы

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Сырье и материалы	184,481	177,813
Промышленное топливо	102,458	113,588
Прочие запасы	30,036	102,439
Минус: резерв под обесценение запасов	(13,173)	(13,517)
Итого	303,802	380,323

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016 года	На 31 декабря 2015
Торговая дебиторская задолженность	423,726	183,866
НДС по приобретенным ценностям	24,687	133,278
Авансы выданные и прочие предоплаты	30,708	57,110
Дебиторская задолженность связанных сторон	51,218	37,735
Прочая дебиторская задолженность	47,312	31,893
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	11,844	4,549
Минус: резерв по сомнительным долгам	(42,336)	(39,771)
Итого	547,159	408,660

17 Денежные средства и их эквиваленты

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Остатки средств на банковских счетах и денежные средства в кассе	403,682	107,531
Депозиты до востребования	9,715	44,252
Итого	413,397	151,783

18 Уставный капитал и резервы

(а) Уставный капитал

Компания выпускает акции двух типов: привилегированные акции типа А и обыкновенные акции. Номинальная стоимость акций обоих классов составляет 500 руб. за акцию.

Держатели привилегированных акций имеют право на получение дивидендов в размере 10% от чистой прибыли, но не ниже, чем держатели обыкновенных акций.

Привилегированные акции имеют приоритет над обыкновенными акциями на получение активов в случае ликвидации Компании, однако не имеют права голоса за исключением принятия решений по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, изменения суммы дивидендов по привилегированным акциям, а также внесения изменений в устав Компании, ограничивающих права акционеров – владельцев привилегированных акций типа А. Если дивиденд по привилегированным акциям не выплачивается или выплачивается не в полной сумме, данные акции получают такие же права голоса, как обыкновенные акции, до следующей полной выплаты дивидендов. Привилегированные акции учитываются как часть капитала.

Согласно российскому законодательству, Компания распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит ее в состав резервов (на счета фондов) на основе бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

В 2016 году были объявлены дивиденды за 2015 финансовый год в размере 204 руб. на одну привилегированную акцию; по обыкновенным акциям дивиденды не объявлялись (в 2015 г.: 100 руб. на одну привилегированную акцию и 100 руб. на одну обыкновенную акцию).

(b) Убыток на акцию

Прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка), приходящейся на участвующих в прибыли акционеров, на средневзвешенное число обыкновенных и привилегированных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Компания не имеет потенциально конвертируемых обыкновенных акций.

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Прибыль/ (убыток) за период	9,906	(280,881)
Прибыль, приходящаяся на владельцев привилегированных акций	2,384	-
Прибыль/ (убыток), приходящийся на владельцев обыкновенных акций	7,522	(280,881)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	1,520,994	1,520,994
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении	482,106	482,106
Базовый и разводненный убыток на одну обыкновенную и привилегированную акцию, рублей	4.95	(184.67)

(c) Основа определения стоимости

Балансовая стоимость капитала, образованного до 31 декабря 2002 года, включает инфляционные корректировки, рассчитанные с использованием коэффициентов на основе индексов потребительских цен, опубликованных Госкомстатом РФ, органом государственной статистики Российской Федерации. Применительно к подготовке финансовой отчетности по МСФО экономика Российской Федерации перестала считаться гиперинфляционной с 1 января 2003 года.

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции			
	Количество акций, разрешенных к выпуску и оплаченных, штук	Номинальная стоимость	Количество акций, разрешенных к выпуску и оплаченных, штук	Номинальная стоимость	Поправка на гиперинфляцию	Акционерный капитал
На 31 декабря 2015 г. и 30 июня 2016 г.	1,520,994	760,497	482,106	241,053	301,162	1,302,712

19 Кредиты и займы

В данном пояснении содержится информация о договорных условиях предоставления Группе процентных кредитов и займов, которые учитываются по амортизированной стоимости.

Долгосрочные кредиты и займы

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Долгосрочные банковские кредиты к погашению	-	962,383
Долгосрочные займы, полученные от связанных сторон	790,367	-
Итого	790,367	962,383

Краткосрочные кредиты и займы

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов к погашению	-	412,451
Проценты по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон	335	-
Краткосрочные банковские кредиты к уплате	522,733	1,350,233
Проценты к уплате по банковским кредитам	1,991	6,300
Итого	525,059	1,768,984

По состоянию на 30 июня 2016 года Группа привлекает банковские кредиты и займы по фиксированным ставкам. По состоянию на 31 декабря 2015 года Группой привлекались банковские кредиты как по фиксированным, так и по плавающим ставкам.

Справедливая стоимость обязательств рассчитывается как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной процентной ставке на отчетную дату. По состоянию на 30 июня 2016 года справедливая стоимость долгосрочных займов приблизительно равна их балансовой стоимости. По состоянию на 31 декабря 2015 года справедливая стоимость долгосрочных кредитов составила 1,316,805 тыс. руб., их балансовая стоимость составила 1,374,834 тыс. руб.

Согласно кредитным соглашениям, Группа имеет ряд финансовых ковенантов, включая ограничения на соотношение долга к прибыли до налогообложения, амортизации и процентов, ограничение на общую сумму долга.

По состоянию на 30 июня 2016 года банковские кредиты обеспечены основными средствами (Пояснение 13).

20 Обязательства по финансовой аренде

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Долгосрочная часть обязательств по финансовой аренде	1,454,909	1,721,852
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	555,089	516,501
Итого	2,009,998	2,238,353

Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 30 июня 2016 года составили:

<i>тыс. руб.</i>	Минимальные арендные платежи	Проценты	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее 1 года	736,582	181,493	555,089
От 1 года до 5 лет	1,366,585	243,444	1,123,141
Более 5 лет	427,956	96,188	331,768
	2,531,123	521,125	2,009,998

Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2015 года составили:

<i>тыс. руб.</i>	Минимальные арендные платежи	Проценты	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее 1 года	728,403	211,902	516,501
От 1 года до 5 лет	1,646,748	323,797	1,322,951
Более 5 лет	525,822	126,921	398,901
	2,900,973	662,620	2,238,353

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря 2015
Предоплаты покупателей	24,457	15,022
Торговая кредиторская задолженность	77,236	41,245
Налоги к уплате	248,440	30,080
Задолженность перед персоналом, включая страховые взносы	164,369	100,949
Прочая кредиторская задолженность перед третьими лицами	182,184	64,518
Авансы, полученные от связанных сторон	35,899	4,152
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	31,124	26,908
Итого	763,709	282,874

22 Фактические и условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2014 году и т.д.)

В настоящее время практика применения правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует. Однако ожидается, что операции, которые регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на данную консолидированную финансовую отчетность.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Поручительства, выданные под обеспечение задолженности связанных сторон.

В 2010-2011 годах Группа выдала поручительства по кредитам, полученным ассоциированными компаниями и компаниями под общим контролем от ПАО Банк «Зенит». В 2015 году Группа выдала поручительство за исполнение АО «Окская судовой верфь» обязательств по договору банковской гарантии с ПАО «Сбербанк России». На 30 июня 2016 обязательства по данным кредитам и банковской гарантии составили 4,495,418 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 7,998,724 тыс. руб.)

23 Операции со связанными сторонами

(a) Отношения контроля

Непосредственной материнской компанией Компании является Волго-Балт Транспорт Холдинг Лимитед (Volgo-Balt Transport Holding Limited), которая не представляет консолидированную финансовую отчетность, находящуюся в открытом доступе. Отчетность, представляемая промежуточной материнской компанией Компании, Universal Cargo Logistics Holding B.V. (UCLH B.V.), находится в открытом доступе в Реестре Компаний Нидерландов (Company Register of the Netherlands).

(b) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

(i) Выплаты вознаграждения руководству

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками в отчетном периоде и отраженные в составе расходов на персонал, составили:

АО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев,
 закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Заработная плата и премии	4,898	5,550
Итого	4,898	5,550

Ключевыми руководящими сотрудниками являются Управляющие и Генеральные Директора Обществ.

(с) Операции с прочими связанными сторонами

Ниже приводятся данные по операциям Группы с прочими связанными сторонами.

Выручка от фрахта (Пояснение 6)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	17,521	17,425
Прочие связанные стороны	72,017	57,222
Итого	89,538	74,647

Выручка от ремонта судов и прочих видов деятельности (Пояснение 7)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	25,228	16,812
Прочие связанные стороны	38,796	11,230
Итого	64,024	28,042

Рейсовые расходы (Пояснение 8)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	-	1,725
Прочие связанные стороны	885	14,366
Итого	885	16,091

Эксплуатационные расходы (Пояснение 9)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	427	963
Прочие связанные стороны	12,894	5,952
Итого	13,321	6,915

Общехозяйственные и административные расходы (Пояснение 10)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	655	575
Прочие связанные стороны	23,121	19,638
Итого	23,776	20,213

Прибыль от выбытия основных средств, материалов и прочих активов

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	-	-
Прочие связанные стороны	318	2,234
Итого	318	2,234

Финансовые доходы (Пояснение 11)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Прочие связанные стороны	126,047	66,984
Итого	126,047	66,984

Финансовые расходы (Пояснение 12)

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Прочие связанные стороны	335	641
Итого	335	641

Прочие доходы

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	37	349
Прочие связанные стороны	291	-
Итого	328	349

Прочие расходы

<i>тыс. руб.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	56	43
Прочие связанные стороны	135	-
Итого	191	43

Займы выданные, включая проценты и прочие инвестиции (Пояснение 14(b))

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря
	года	2015 года
Прочие связанные стороны	1,943,497	3,573,416
Итого	1,943,497	3,573,416

Кредиты и займы полученные, включая проценты (Пояснение 19)

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня	На 31 декабря
	2016 года	2015 года
Прочие связанные стороны	790,702	-
Итого	790,702	-

Дебиторская задолженность (Пояснение 16)

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016	На 31 декабря
	года	2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	17,074	6,339
Минус: резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие связанные стороны	34,144	31,396
Минус: резерв по сомнительным долгам	-	-
Итого	51,218	37,735

Кредиторская задолженность (Пояснение 21)

<i>тыс. руб.</i>	На 30 июня 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Объекты инвестиций, учитываемые долевым методом	14,397	-
Прочие связанные стороны	52,626	31,060
Итого	67,023	31,060

24 События после отчетной даты

В июле 2016 года Советом директоров АО «Судоходная компания «Волжское пароходство» была одобрена сделка, связанная с продажей принадлежащей Группе доли в уставном капитале ООО «В.Ф.Танкер» в пользу материнской компании Группы Волго-Балт Транспорт Холдинг Лимитед. По состоянию на дату выпуска отчетности сделка не завершена.