

Консолидированный отчет о финансовом положении - на 31 декабря 2017 года

	Прим.	2017 млн. руб.	2016 млн. руб.	2015 млн. руб.
Активы				
Внеоборотные активы				
Суда в эксплуатации	15	362 383	357 595	392 731
Незавершенное строительство судов	16	4 714	13 697	26 854
Нематериальные активы	17	499	240	340
Прочие основные средства	18	2 841	3 563	4 394
Инвестиционная недвижимость	19	456	52	544
Инвестиции в ассоциированные организации		8	8	8
Инвестиции в совместные предприятия	20	7 092	6 961	7 165
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		30	46	74
Займы, выданные совместным предприятиям	21	3 197	2 764	3 824
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	22	-	-	4 880
Производные финансовые инструменты	23	2 068	433	587
Дебиторская задолженность	27	446	169	205
Отложенные налоговые активы	24	470	283	538
Денежные средства, недоступные для использования	28	-	-	961
Банковские депозиты	29	691	607	729
		<u>384 895</u>	<u>386 418</u>	<u>443 834</u>
Оборотные активы				
Запасы	26	3 564	3 238	2 738
Займы, выданные совместным предприятиям	21	-	288	606
Производные финансовые инструменты	23	47	23	-
Дебиторская задолженность	27	8 463	10 495	12 726
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	22	-	-	355
Налог на прибыль к возмещению		374	248	65
Денежные средства, недоступные для использования	28	4 351	4 372	-
Денежные средства и банковские депозиты	29	20 008	28 547	26 050
		<u>36 807</u>	<u>47 211</u>	<u>42 540</u>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	30	1 481	507	2 050
		<u>38 288</u>	<u>47 718</u>	<u>44 590</u>
Итого активы		<u><u>423 183</u></u>	<u><u>434 136</u></u>	<u><u>488 424</u></u>
Акционерный капитал и обязательства				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	31	1 967	1 967	1 967
Резервы		186 110	207 534	240 081
Капитал, приходящийся на собственников ПАО «Совкомфлот»		<u>188 077</u>	<u>209 501</u>	<u>242 048</u>
Неконтролирующие доли участия	34	8 283	9 126	11 655
Итого акционерный капитал		<u>196 360</u>	<u>218 627</u>	<u>253 703</u>
Долгосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	35	1 637	2 275	1 169
Обеспеченные банковские кредиты	36	130 339	115 452	116 352
Обязательства по финансовой аренде	37	-	-	12 659
Производные финансовые инструменты	23	738	1 312	2 342
Обязательства по пенсионным планам	38	233	207	224
Прочие займы	39	51 979	44 709	63 808
Отложенные налоговые обязательства	24	130	52	57
		<u>185 056</u>	<u>164 007</u>	<u>196 611</u>
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	35	16 448	13 028	13 241
Прочие займы	39	204	8 486	1 238
Обеспеченные банковские кредиты	36	19 482	17 618	21 073
Обязательства по финансовой аренде	37	-	10 535	738
Текущий налог на прибыль		282	898	149
Производные финансовые инструменты	23	1 001	937	1 671
Суммы к уплате по решению суда	44	4 350	-	-
		<u>41 767</u>	<u>51 502</u>	<u>38 110</u>
Итого обязательства		<u>226 823</u>	<u>215 509</u>	<u>234 721</u>
Итого акционерный капитал и обязательства		<u><u>423 183</u></u>	<u><u>434 136</u></u>	<u><u>488 424</u></u>

Одобрено правлением и разрешено к выпуску 16 марта 2018 г.

С.О. Франк
Генеральный директор - председатель правления

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

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – на 31 декабря 2017 года
(продолжение)**

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

(п) Основные средства и амортизация

Основные средства Группы отражены в отчете о финансовом положении по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Первоначальная стоимость состоит из стоимости приобретения или строительства актива (за вычетом торговых скидок уступок) и расходов, непосредственно связанных с приобретением или строительством и понесенных до момента готовности актива к использованию по назначению. Расходы, непосредственно связанные с доставкой актива в нужное место и приведением его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с намерениями руководства, включаются в стоимость актива. Последующие затраты на изменения и существенные улучшения капитализируются в том случае, если они значительно увеличивают срок службы, повышают возможность приносить доход или улучшают эффективность или безопасность судов; в противном случае они учитываются в составе текущих расходов в периоде их возникновения.

Амортизация судов Группы начисляется путем равномерного списания балансовой стоимости судов, за вычетом ликвидационной стоимости судов, в течение предполагаемого срока полезной эксплуатации судов (с даты постройки):

Нефтяные и челночные танкеры, продуктовоы и химовозы	25 лет
Арктические челночные танкеры	12 лет
Ледокольные суда снабжения	25 лет
Газовозы СПГ	35 лет
Газовозы СНГ	30 лет
Балкеры	25 лет

Для целей данной отчетности ликвидационная стоимость каждого из судов была рассчитана исходя из его тоннажа и оценочной ставки за тонну металлолома. Ставки за тонну металлолома на конец каждого периода составляли:

	2017 рублей за тонну	2016 рублей за тонну	2015 рублей за тонну
	металлолома	металлолома	металлолома
Нефтяные и челночные танкеры, продуктовоы и химовозы	23 904	17 591	21 865
Арктические челночные танкеры	23 904	17 591	-
Ледокольные суда снабжения	23 904	17 591	21 865
Газовозы СПГ	26 784	20 017	22 594
Газовозы СНГ	25 920	19 410	22 594
Балкеры	22 464	18 500	22 229

Амортизация зданий и прочих основных средств начисляется путем списания их стоимости равномерно до ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока полезного использования по нормам от 2% до 5% и от 5% до 33% в год соответственно. Земля не амортизируется.

Оборудование, приобретенное и установленное на зафрахтованных судах, включается в состав судов в эксплуатации и амортизируется до ликвидационной стоимости в течение минимального срока из: срока полезного использования оборудования и срока договора операционной аренды судна без права досрочного прекращения, к которому оно относится.

Расходы по улучшению арендуемого имущества включаются в состав прочих основных средств и амортизируются в течение срока операционной аренды (без права досрочного прекращения) соответствующих активов.

Ликвидационная стоимость и срок полезного использования каждого актива пересматриваются в конце каждого финансового периода, и если прогнозные ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются перспективно в отчете о прибыли или убытке за период, когда такое изменение произошло, и в будущих периодах. Увеличение ликвидационной стоимости активов приведет к уменьшению начисленной амортизации за период и в будущем; уменьшение ликвидационной стоимости будет иметь противоположный эффект, пока ликвидационная стоимость не будет пересмотрена.