

ПАО «СОВКОМФЛОТ»

**ОБОБЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

30 июня 2023 года

ПАО «Совкомфлот»

Содержание

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке	3
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	
1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика	7
2. Дивиденды	8
3. Кредиторская задолженность	8
4. Кредиты и прочие обеспеченные займы	8
5. Облигационные займы	9
6. События после отчетной даты	9

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)
за период, закончившийся 30 июня 2023 года

	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.06.2023 тыс. долл. США	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.06.2023 тыс. долл. США
Выручка	1 215 078	588 146
Рейсовые расходы и комиссии	(135 146)	(59 879)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	<u>1 079 932</u>	<u>528 267</u>
Прямые операционные расходы		
Эксплуатационные расходы	167 503	87 123
	<u>(167 503)</u>	<u>(87 123)</u>
Прибыль от эксплуатации судов	912 429	441 144
Прочие операционные доходы	11 087	6 721
Прочие операционные расходы	(6 514)	(4 207)
Амортизация	(206 652)	(105 593)
Общие и административные расходы	(36 915)	(19 402)
Прибыль от продажи внеоборотных активов	2 325	2 450
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	(13 374)	(10 075)
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированных организаций	(112)	(81)
Операционная прибыль	<u>662 274</u>	<u>310 957</u>
Прочие доходы / (расходы)		
Финансовые расходы	(48 717)	(24 500)
Процентные и прочие финансовые доходы	26 356	15 494
Прочие внереализационные расходы	(4 498)	(4 490)
Доходы от списания дивидендов, не востребованных акционерами	255	255
Убыток от курсовых разниц, нетто	(78 135)	(48 255)
Прочие расходы, нетто	<u>(104 739)</u>	<u>(61 496)</u>
Прибыль до налогообложения	557 535	249 461
Налог на прибыль	(61 498)	(39 329)
Прибыль за период	<u>496 037</u>	<u>210 132</u>
Прибыль, приходящаяся на:		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	480 733	203 611
Неконтролирующие доли участия	15 304	6 521
	<u>496 037</u>	<u>210 132</u>
Прибыль на акцию		
Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США	0,206	0,087

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)
за период, закончившийся 30 июня 2023 года

	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.06.2023 тыс. долл. США	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.06.2023 тыс. долл. США
Прибыль за период	496 037	210 132
Прочий совокупный доход:		
<i>Суммы прочего совокупного дохода, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>		
Доля прочего совокупного убытка ассоциированных организаций	(22)	(12)
Убыток от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	(8 408)	(3 385)
	<u>(8 430)</u>	<u>(3 397)</u>
<i>Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>		
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	7	22
	<u>7</u>	<u>22</u>
Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов	<u>(8 423)</u>	<u>(3 375)</u>
Итого совокупный доход за период	<u>487 614</u>	<u>206 757</u>
Итого совокупный доход за период, приходящийся на:		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	472 476	200 294
Неконтролирующие доли участия	15 138	6 463
	<u>487 614</u>	<u>206 757</u>

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)
на 30 июня 2023 года

	Прим.	30.06.2023 (неаудированные данные) тыс. долл. США
Активы		
Внеоборотные активы		
Суда в эксплуатации		4 946 107
Активы в форме права пользования		13 338
Незавершенное строительство судов		177 625
Нематериальные активы		1 483
Прочие основные средства		35 018
Инвестиционная недвижимость		8 278
Прочие внеоборотные активы		10 723
Инвестиции в ассоциированные организации		73
Инвестиции в совместные предприятия		3 875
Займы, выданные совместным предприятиям		166 237
Дебиторская задолженность		7 806
Отложенные налоговые активы		2 195
Депозиты, использование которых ограничено		2 766
		<u>5 375 524</u>
Оборотные активы		
Запасы		39 722
Дебиторская задолженность		214 515
Авансы выданные и прочие оборотные активы		35 590
Активы по договорам		30 924
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		7 765
Ограниченные к использованию средства в банках		16 427
Срочные банковские депозиты		5 423
Денежные средства и их эквиваленты		1 070 547
		<u>1 420 913</u>
Итого активы		<u><u>6 796 437</u></u>
Акционерный капитал и обязательства		
Акционерный капитал		
Уставный капитал		410 252
Резервы		4 188 575
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		<u>4 598 827</u>
Неконтролирующие доли участия		<u>132 970</u>
Итого акционерный капитал		<u><u>4 731 797</u></u>
Долгосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	3	3 052
Прочие долгосрочные обязательства		13 016
Обязательства по договорам		11 555
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4	372 353
Облигационные займы	5	731 289
Обязательства по аренде		20 822
Обязательства по пенсионным планам		1 463
Отложенные налоговые обязательства		29 462
		<u>1 183 012</u>
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	3	270 062
Прочие краткосрочные обязательства		58 697
Обязательства по договорам		22 778
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4	398 427
Облигационные займы	5	106 253
Обязательства по аренде		2 060
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		23 351
		<u>881 628</u>
Итого обязательства		<u>2 064 640</u>
Итого акционерный капитал и обязательства		<u><u>6 796 437</u></u>

Утверждено правлением 24 августа 2023 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный) за период, закончившийся 30 июня 2023 года

	<u>Прим.</u>	<u>30.06.2023</u> <u>тыс. долл. США</u>
Операционная деятельность		
Денежные поступления от эксплуатации судов		1 247 096
Прочие денежные поступления		36 518
Денежные выплаты по рейсовым и эксплуатационным расходам		(303 943)
Прочие денежные выплаты		(133 909)
Денежные потоки от операционной деятельности		845 762
Проценты полученные		16 987
Налог на прибыль уплаченный		(52 691)
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности		810 058
Инвестиционная деятельность		
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		(123 926)
Финансовая деятельность		
Поступления по займам	5	377 262
Выплаты по кредитам и займам	4, 5	(476 759)
Затраты, связанные с финансированием		(1 525)
Выплаты обязательств по аренде		(8 420)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(34 213)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(1 219)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(8)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		(144 882)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		541 250
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		624 316
Изменение остатков денежных средств, ограниченных к использованию в связи с санкционными ограничениями		3 970
Поступление на накопительные счета по возврату задолженности по кредитам и счета, использование которых ограничено, нетто		(1)
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		(98 988)
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня		<u>1 070 547</u>

ПАО «Совкомфлот»

Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2023 года

1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика

ПАО «Совкомфлот» (далее «Совкомфлот» или «Компания») – публичное акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и первоначально зарегистрированное 18 декабря 1995 г. как правопреемник АКП «Совкомфлот». Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на Московской бирже, 82,81% выпущенных акций Компании находятся в собственности Российской Федерации, которая является стороной, обладающей конечным контролем над ПАО «Совкомфлот».

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

Принципы составления отчетности

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «Совкомфлот» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») составлена на основе неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»).

Решение о составлении обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности принято руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27.07.2010 №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 05.03.2020 №232 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании постановления Правительства РФ от 05.03.2020 №232 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг». Также руководство Группы приняло решение не раскрывать в данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности сравнительную информацию за 2022 год, поскольку такая информация в целом отнесена руководством Группы к чувствительной информации и не публиковалась ранее на основании постановления Правительства РФ от 18.03.2022 №395 «Об особенностях доступа к информации, содержащейся в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности, и раскрытия консолидированной финансовой отчетности».

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность составлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, она может быть непригодна для использования в иных целях.

В данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с МСФО. Поэтому ознакомление с ней и заключением по результатам обзорной проверки обобщенной промежуточной консолидированной финансовой информации о данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., и заключением по результатам обзорной проверки такой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Валюта представления отчетности и курсы валют

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США («долл. США»), являющихся валютой основной экономической среды Группы и функциональной валютой большинства дочерних компаний, включая наиболее значительные дочерние компании. Компания также составляет промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность и обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в российских рублях («руб.») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.

При составлении данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности использовались следующие курсы для пересчета существенных операций и существенных монетарных активов и обязательств:

	30.06.2023 На конец периода 1 долл. США	30.06.2023 Средний за период 1 долл. США
Российские рубли	87,0341	76,8996
Евро	0,9151	0,9244
Китайский юань	7,2593	6,9462

ПАО «Совкомфлот»

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) – на 30 июня 2023 года (продолжение)**

2. Дивиденды

Дивиденды ПАО «Совкомфлот», объявленные в течение периода, закончившегося 30 июня 2023 г.:

	<u>Дата объявления</u>	<u>Дата выплаты</u>	<u>Дивиденды на акцию руб.</u>	<u>Итого дивиденды* тыс. руб.</u>	<u>Итого дивиденды* тыс. долл. США</u>
Дивиденды объявленные в 2023 г. за 2022 г.	15 июня 2023 г.	17 июля 2023 г.	4,29	10 011 568	118 747

*исключая дивиденды по собственными акциям, выкупленным дочерней компанией, которые составляют 1,7% от общего количества выпущенных акций.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., ПАО «Совкомфлот» не осуществляло объявление или выплату дивидендов акционерам.

3. Кредиторская задолженность

	<u>30.06.2023</u> <u>тыс. долл. США</u>
Долгосрочные обязательства	
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	3 052
	<u>3 052</u>
Краткосрочные обязательства	
Расчеты с поставщиками	38 745
Прочие кредиторы	44 016
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	13 023
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	115 051
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	5 898
Начисленные обязательства	26 580
Начисленные проценты	26 749
	<u>270 062</u>

4. Кредиты и прочие обеспеченные займы

Банковские кредиты за вычетом прямых затрат на их получение и прочие обеспеченные займы подразделяются по сроку погашения следующим образом:

	<u>30.06.2023</u> <u>тыс. долл. США</u>
До востребования	346 598
В течение 12 месяцев после отчетной даты	51 829
В течение 1-2 лет	52 127
В течение 2-3 лет	52 600
В течение 3-4 лет	109 647
В течение 4-5 лет	42 002
Более 5 лет	115 977
	<u>770 780</u>
Минус краткосрочная часть	<u>(398 427)</u>
Долгосрочная часть	<u>372 353</u>

На 30 июня 2023 г. в обязательства до востребования включены обязательства в сумме 150,9 млн долл. США по кредиту, предоставленному российским банком, контролируемым государством, по которому действуют условия технического дефолта ввиду санкционных ограничений. Погашение кредита осуществляется согласно графику, который предусматривает равномерные платежи до июля 2029 г., банк не требует досрочного погашения. Руководство Группы ведет совместную работу с банком по реструктуризации задолженности.

На 30 июня 2023 г. в обязательства до востребования также включены обязательства по обеспеченному банковскому кредиту иностранного банка, в сумме 195,7 млн долл. США, по которому Группа ведет переговоры о реструктуризации долга.

ПАО «Совкомфлот»

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) – на 30 июня 2023 года (продолжение)**

5. Облигационные займы

	Валюта	30.06.2023 тыс. долл. США	Срок погашения
Еврооблигации			
Облигации (ставка 5,375% годовых)	Доллар США	51 341	До востребования
Облигации (ставка 3,85% годовых)	Доллар США	54 912	До востребования
		<u>106 253</u>	
Замещающие облигации			
Облигации (ставка 3,85% годовых)	Доллар США	374 418	26 апреля 2028
		<u>374 418</u>	
Биржевые облигации			
Облигации (ставка 4,95% годовых)	Китайский юань	356 871	24 марта 2026
		<u>356 871</u>	
Итого облигации			
Минус краткосрочная часть		837 542	
Долгосрочная часть		<u>(106 253)</u>	
		<u>731 289</u>	

В феврале 2023 г. на Московской бирже была зарегистрирована программа биржевых облигаций ПАО «Совкомфлот». Программа направлена на привлечение долгового капитала на публичном рынке в Российской Федерации, является мультивалютной и предусматривает возможность размещения нескольких выпусков биржевых облигаций по открытой подписке. Общая (максимальная) сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы, составляет 100 млрд рублей или эквивалент этой суммы в иностранной валюте.

В рамках программы в марте 2023 г. ПАО «Совкомфлот» провело размещение выпуска облигаций в китайских юанях с погашением в марте 2026 г., купон 4,95% годовых. Общая сумма размещения составила 2,6 млрд китайских юаней или 377,3 млн долл. США по курсу на дату размещения. В апреле 2023 г. за счет средств, полученных от нового выпуска, ПАО «Совкомфлот» досрочно погасило замещающие облигации номинальной стоимостью 377 млн долл. США, срок погашения которых наступил в июне 2023 г.

В апреле-июне 2023 г. взамен Еврооблигаций (купон 3,85%), на аналогичных условиях был размещен дополнительный выпуск замещающих облигаций на сумму 57,3 млн долл. США (срок погашения в 2028 г.). Таким образом, на 30 июня 2023 г. выпуск Еврооблигаций (купон 3,85%) объемом 430,0 млн долл. США был замещен облигациями на Московской бирже в размере 375,1 млн долл. США.

Кроме того, Группой были погашены Еврооблигации (купон 5,375%) номинальной стоимостью 70,0 млн долл. США, срок погашения которых наступил в июне 2023 г. и права держателей по которым учитывались в российской инфраструктуре.

На 30 июня 2023 г. обязательства Группы по оставшимся Еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составили 106,3 млн долл. США. В связи с отказом платежного агента Citibank N.A. ввиду санкционных ограничений принять денежные средства для выплаты держателям этих Еврооблигаций, ПАО «Совкомфлот» обратилось в регулирующие органы Ирландии и Великобритании для получения необходимых разрешений на осуществление таких выплат.

После отчетной даты Группа продолжила работу по реструктуризации действующих облигационных заимствований (Примечание 6).

6. События после отчетной даты

После отчетной даты Группа осуществила дополнительный выпуск замещающих облигаций в отношении выпуска Еврооблигаций с погашением в 2028 г. на сумму 6,3 млн долл. США и продлила срок размещения дополнительного выпуска замещающих облигаций.