

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

*Публичное акционерное общество «Современный
коммерческий флот» / PAO Sovcomflot*

Код эмитента: 10613-А

за 12 месяцев 2023 г.

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством
Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес эмитента:	Российская Федерация, 191186, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3, литер А
Контактное лицо эмитента:	Заместитель генерального директора – финансовый директор Вербо Александр Михайлович Телефон: +7 (495) 660-4000 Адрес электронной почты: ir@scf-group.ru

Адрес страницы в сети Интернет:	https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11967; http://www.scf-group.ru
------------------------------------	--

Заместитель генерального директора – финансовый директор (по доверенности № СКФ-2022/0015 от 29 марта 2022 года)	_____ А.М. Вербо подпись
Дата: 17 апреля 2024 г.	МП

Оглавление

Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	7
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	9
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	9
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента	10
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	10
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	12
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	13
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	14
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	15
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	15
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	15
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	17
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	22
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	22
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	24
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	24
3.2. Сведения об акционерах эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента	24
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	25
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	25
3.5. Крупные сделки эмитента	25
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	26
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	26
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	26
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением ..	26
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	26
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ..	29

4.5.1 Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента	29
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента	29
4.6. Информация об аудиторе эмитента	30
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	33
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	33
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	33

Введение

Основания возникновения у Эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента: в отношении ценных бумаг Эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг; Эмитент является публичным акционерным обществом.

Данный отчет подготовлен с использованием консолидированной финансовой отчетности, ссылка на которую содержится в настоящем отчете эмитента и на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента. Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа.

Консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке Эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента содержит достоверное представление о деятельности Эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг Эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Настоящий отчет предоставляется в сокращенной форме. Символ <...> в тексте отчета эмитента замещает информацию, которая не предоставляется на основании постановления Правительства Российской Федерации 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»» и постановления Правительства Российской Федерации от 28.09.2023 № 1587 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»».

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «Совкомфлот»*

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 191186, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3, литер А*

Адрес эмитента: *(адрес места нахождения обособленного подразделения в г. Москве) Российская Федерация, 125047, г. Москва, улица Гашека, дом 6*

Сведения о способе и дате создания эмитента: *эмитент был создан путем преобразования из акционерного коммерческого предприятия «Советский коммерческий флот» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.06.1995 года № 863-р.*

Номер государственной регистрации юридического лица (свидетельство о государственной регистрации эмитента): № 039.329

Дата государственной регистрации эмитента: 18.12.1995

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская государственная регистрационная палата

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в Единый государственный реестр юридических лиц: 31.07.2002

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве

Сведения о случаях изменения наименования и (или) реорганизации эмитента, если такие случаи имели место в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента:

Предшествующее полное фирменное наименование эмитента и организационно-правовая форма:

на русском языке: публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»

на английском языке: PAO "Sovcomflot"

Предшествующее сокращенное фирменное наименование эмитента и организационно-правовая форма:

на русском языке: ПАО «Совкомфлот»

на английском языке: PAO "SCF"

Дата присвоения: 09.12.2014. Основание: распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 20.11.2014 № 1190-р «О решениях внеочередного общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот».

Полное фирменное наименование эмитента и организационно-правовая форма после изменения:

на русском языке: публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»

на английском языке: PAO Sovcomflot

Сокращенное фирменное наименование эмитента и организационно-правовая форма после изменения:

на русском языке: ПАО «Совкомфлот»

на английском языке: PAO SCF

Дата изменения: 01.07.2021. Основание: Устав Эмитента в новой редакции (утвержден решением годового общего собрания акционеров 15.06.2021 (протокол № 1 от 17.06.2021) и зарегистрирован 01.07.2021 Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1027739028712*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7702060116**

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментах и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента, краткая характеристика группы эмитента.

<...>

В течение отчетного периода диверсифицированная структура флота, масштабное присутствие в сегментах, наиболее востребованных крупными нефтяными и газовыми компаниями, собственные технические разработки и уникальный для судоходной компании набор передовых технологий позволяли группе компаний Эмитента удовлетворять самые высокие требования клиентов, предоставляя надежное и эффективное транспортное обеспечение потребностей нефтегазовых компаний.

Указом Президента Российской Федерации от 04.08.2004 № 1009 «Об утверждении перечня стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ» Эмитент включен в перечень стратегических акционерных обществ.

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные федеральными законами: *таких ограничений нет. При этом в соответствии с Перечнем стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 04.08.2004 № 1009 и Указом Президента Российской Федерации от 05.07.2011 № 887 «Об увеличении уставного капитала открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» должно быть обеспечено сохранение доли Российской Федерации в размере не менее 75 процентов голосов плюс одна голосующая акция на общем собрании акционеров Эмитента.*

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом: *таких ограничений нет.*

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Общая характеристика отрасли, в которой осуществляют деятельность организации группы эмитента. Сведения о структуре отрасли и темпах ее развития, основных тенденциях развития, а также основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние. Общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента в данной отрасли. Доля группы эмитента в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли.

<...>

Оценка соответствия результатов деятельности группы эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты): *результаты деятельности Эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли.*

Поддержание операционных результатов деятельности Эмитента на уровне, соответствующем отраслевым тенденциям, в первую очередь обусловлено следующими причинами:

- *проведение постоянного анализа ситуации на мировых фрахтовых рынках с целью принятия предупредительных мер;*
- *выполнение программы обновления флота;*
- *применение механизма заключения долгосрочных договоров с первоклассными фрахтователями;*
- *проведение работы по оптимальному распределению флота на экономически выгодных направлениях;*
- *осуществление контроля над возрастом судов;*
- *планирование сроков проведения заводских ремонтов судов;*
- *прохождение судами Эмитента аудита классификационных обществ на соответствие требованиям интегрированной системы менеджмента.*

Сведения об основных конкурентах группы эмитента, а также о результатах сопоставления сильных и слабых сторон группы эмитента в сравнении с ними:

Мировой рынок танкерных перевозок значительно фрагментирован, характеризуется высоким уровнем конкуренции и отсутствием серьезных барьеров для входа.

<...>

В течение отчетного периода у группы компаний Эмитента имелся ряд конкурентных преимуществ, которые были использованы для успешного противостояния конкурентам и снижения воздействия основных факторов риска, оказывающих влияние на фрахтовый рынок, баланс спроса и предложения тоннажа, и, соответственно, на доходы группы компаний Эмитента.

Информация, предусмотренная настоящим пунктом, приводится в соответствии с мнениями, выраженными органами управления эмитента. В случае если мнения органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *указанная в настоящем разделе информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*

В случае если член совета директоров эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе заседания совета директоров эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в отчете эмитента, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию: *ни один из членов Совета директоров Эмитента и коллегиального исполнительного органа Эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента.*

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

<...>

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности группы эмитента.

Отражены финансовые показатели, рассчитанные на основе консолидированной финансовой отчетности Эмитента, составленной в долларах США.

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	Выручка, тыс. долл. США	<i>Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента</i>	2 316 459	<...>
2	Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента, тыс. долл. США	<i>Выручка, уменьшенная на рейсовые расходы и комиссии</i>	2 044 917	<...>
3	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), тыс. долл. США	<i>Операционная прибыль до амортизации и обесценения, скорректированная на прибыль / (убыток) от продажи инвестиций в СП и обесценение инвестиций в СП; прибыль / (убыток) от продаж внеоборотных активов; иные однократные доходы и расходы</i>	1 574 164	<...>
4	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	<i>Отношение показателя ЕБИТДА к выручке на основе тайм-чартерного эквивалента</i>	77,0 %	<...>
5	Чистая прибыль (убыток), тыс. долл. США	<i>Определяется в соответствии с учетной</i>	943 319	<...>

		<i>политикой эмитента</i>		
6	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. долл. США		1 565 198	<...>
7	<...>		<...>	<...>
8	<...>	<...>	<...>	<...>
9	Чистый долг, тыс. долл. США	<i>Разность между общим долгом (сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам, займам и обязательствам по аренде) и денежными средствами и их эквивалентами (сумма денежных средств и их эквивалентов, в том числе размещенных на депозитах)</i>	257 095	<...>
10	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	<i>Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев</i>	0,2	<...>
11	<...>	<...>	<...>	<...>
12	<...>	<...>	<...>	<...>

Анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей. Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей.

За 12 месяцев 2023 года Эмитенту удалось достичь высоких показателей выручки и операционной прибыли несмотря на неблагоприятные внешние условия, связанные с санкционным давлением.

Выручка группы СКФ в тайм-чартерном эквиваленте (далее - ТЧЭ) за 12 месяцев 2023 года увеличилась на 42,3 % по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года и составила 2 044,9 млн долл. США.

<...>

Показатель EBITDA увеличился на 51,9 % по сравнению с аналогичным показателем за 2022 год и составил 1 574,1 млн долл. США. Маржа по EBITDA составила 77,0 %.

Чистая прибыль выросла в 2,4 раза по сравнению с аналогичным показателем за 2022 год и составила 943,3 млн долл. США.

На фоне существенного роста операционных доходов, обусловленного благоприятной рыночной конъюнктурой, рентабельность капитала (ROE) составила 20,1 %, показав рост на 10,9 процентных пунктов в сравнении с показателем прошлого года.

Долговой портфель группы компаний сбалансирован и состоит из локального публичного долга, кредитов и лизинга от российских банков и финансовых организаций. Компания продолжает планомерно снижать долговую нагрузку. В отчетном периоде группа СКФ завершила размещение дополнительного выпуска облигаций, замещающих Еврооблигации-2028 в общей сумме 65,0 млн долл. США.

<...>

По состоянию на 31 декабря 2023 года чистый долг составил 257,1 млн долл. США по сравнению с 928,2 млн долл. США на 31 декабря 2022 года. Соотношение размера чистого долга к показателю EBITDA составило 0,2.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Сведения об основных поставщиках, объем и (или) доля поставок которых на дату окончания соответствующего отчетного периода в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также об иных поставщиках, поставки которых, по мнению эмитента, имеют существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Определенный эмитентом уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: *не менее 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг).*

Информация в отношении группы Эмитента не раскрывается, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из текущих условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы Эмитента, а также затрат на формирование такой информации. В связи с этим информация раскрывается в отношении Эмитента и формируется на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента и части группы эмитента является для эмитента нерациональным: *раскрытие информации в отношении группы (части группы) Эмитента является нерациональным исходя из трудозатрат на сбор дополнительной информации, которые в целом превысят потенциальные выгоды от использования данной информации пользователями настоящего отчета ввиду широкого списка поставщиков, а также учитывая то, что консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает включения информации, соответствующей требованиям настоящего пункта.*

<...>

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Сведения об основных дебиторах, доля задолженности которых в объеме дебиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода имеет для эмитента существенное значение, а также об иных дебиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Определенный эмитентом уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: *не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода.*

Информация в отношении группы Эмитента не раскрывается, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из текущих условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы Эмитента, а также затрат на формирование такой информации. В связи с этим информация раскрывается в отношении Эмитента и формируется на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента и части группы эмитента является для эмитента нерациональным: *раскрытие информации в отношении группы (части группы) Эмитента является для компании нерациональным исходя из трудозатрат на сбор дополнительной информации, которые в целом превысят потенциальные выгоды от использования данной информации пользователями настоящего отчета ввиду широкого списка дебиторов, а также, учитывая то, что консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает включения информации, соответствующей требованиям настоящего пункта.*

<...>

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Сведения об основных кредиторах, доля задолженности которым в объеме кредиторской задолженности эмитента (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные) на дату окончания соответствующего отчетного периода имеет существенное значение, а также об иных кредиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Определенный эмитентом уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: *не менее 10 процентов от суммы кредиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода.*

Информация в отношении группы Эмитента не раскрывается, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из текущих условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы Эмитента, а также затрат на формирование такой информации. В связи с этим информация раскрывается в отношении Эмитента и формируется на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента и части группы эмитента является для эмитента нерациональным: *раскрытие информации в отношении группы (части группы) Эмитента является нерациональным исходя из трудозатрат на сбор дополнительной информации, которые в целом превысят потенциальные выгоды от использования данной информации пользователями настоящего отчета ввиду широкого списка кредиторов, а также, учитывая то, что консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает включения информации, соответствующей требованиям настоящего пункта.*

Кредиторы Эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, на дату окончания отчетного периода:

полное и сокращенное фирменное наименование: *Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом*

ИНН: *7710723134*

ОГРН: *1087746829994*

место нахождения: *109 012, Москва, Никольский пер., д. 9*

сумма кредиторской задолженности: *12 429 526 тыс. руб.*

доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности: *82,57 %*

размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: *нет*

дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа): *не применимо*

дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)): *не применимо*

сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента: *не является*

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Сведения о размере обеспечения (в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии), предоставленного эмитентом, а также о совершенных эмитентом сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента существенное значение.

Определенный эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения: *не менее 10 процентов от общего размера предоставленного обеспечения.*

Информация в отношении группы Эмитента не раскрывается, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из текущих условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы Эмитента, а также затрат на формирование такой информации. В связи с этим информация раскрывается в отношении Эмитента и формируется на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента и части группы эмитента является для эмитента нерациональным: *раскрытие информации в отношении группы (части группы) Эмитента является нерациональным исходя из трудозатрат на сбор дополнительной информации, которые в целом превысят потенциальные выгоды от использования данной информации пользователями настоящего отчета с учетом того, что консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает включения информации, соответствующей требованиям настоящего пункта.*

Сделка по предоставлению обеспечения, имеющая для эмитента существенное значение:

размер предоставленного обеспечения: *10 218 009 тыс. руб.*

должник: *СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company), Ирландия*

кредитор: *держатели облигаций*

выгодоприобретатель (при наличии): *держатели облигаций*

вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения; способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено: *Эмитент предоставил гарантию (поручительство) по облигациям, размещенным компанией СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company), Ирландия, являющейся аффилированным лицом Эмитента.*

В июне 2016 года СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company) разместило выпуск облигаций, общая номинальная стоимость которых составила 750 000 000 долларов США, ставка купона 5,375 % годовых. Срок обращения облигаций 7 лет с 16.06.2016 по 16.06.2023. Периодичность выплаты купонного дохода – дважды в год. Дата выплаты дохода по первому купону – 16.12.2016, последующие купоны выплачиваются в конце каждого полугодового периода на 16 июня и 16 декабря каждого года.

В апреле 2017 года в дополнение к основному выпуску облигаций СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company) разместило выпуск дополнительных облигаций, общая номинальная стоимость которых составила 150 000 000 долларов США. Ставка купона годовых, срок обращения, даты выплаты дохода и иные параметры дополнительных облигаций соответствуют облигациям основного выпуска.

В апреле 2021 года СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company) разместило новый выпуск облигаций, общая номинальная стоимость которых составила 430 000 000 долларов США, ставка купона 3,85 % годовых, срок обращения – до 26 апреля 2028 года, а также осуществило приобретение за счет средств, полученных в том числе от выпуска новых облигаций, части облигаций, размещенных в 2016-2017 гг. (общий объем приобретенных облигаций составил 401 573 000 долларов США).

Эмитент безусловно и безотзывно гарантировал оплату всех сумм, подлежащих выплате эмитентом облигаций, в отношении облигаций основного выпуска - в соответствии с пунктом 5.1 Договора доверительного управления от 16.06.2016, заключенного между СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company), ПАО «Совкомфлот» и Ситикорп Трасти Кампани Лимитед (Citicorp Trustee Company Limited), в отношении дополнительных облигаций - в соответствии с условиями Дополнительного договора доверительного управления от 10.04.2017, заключенного между указанными компаниями.

В отношении нового выпуска облигаций Эмитент принял на себя обязательства отвечать перед держателями облигаций за исполнение их эмитентом всех своих обязательств в соответствии с условиями облигаций, определяющими конкретные условия выпуска, обращения, обслуживания и погашения облигаций, являющимися частью Договора доверительного управления от 26 апреля 2021 года, заключенного между ПАО «Совкомфлот» в качестве гаранта, СКФ Капитал Дезигнейтед Активити Компани (SCF Capital Designated Activity Company) в качестве эмитента облигаций и «Ситибанк Эн Эй, Лондон Бранч» (Citibank N.A., London Branch) в качестве доверительного управляющего, в том же объеме, что и эмитент облигаций, а также принимает на себя некоторые другие обязательства (включая предоставление определенных заверений и гарантий и принятие обязательства по выплате возмещения).

В 2022-2023 годах проведена серия замещений еврооблигаций, выпущенных SCF Capital Designated Activity Company (Ирландия). После размещения замещающих выпусков облигаций в обращении остались

еврооблигации с погашением в 2023 году объемом 51 341 тыс. долл. США и еврооблигации с погашением в 2028 году объемом 47 177 тыс. долл. США. Общество продолжает оставаться гарантом по безусловной и безотзывной оплате всех сумм, подлежащих выплате эмитентом облигаций при оплате в отношении незаемных еврооблигаций.

факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов: *введение экономических санкций со стороны США, Великобритании, Европейского союза и ряда других государств в отношении Эмитента и компаний группы Эмитента влияет на возможность исполнения обязательств по выплате купонного дохода держателям в валюте платежа (долл. США) и погашения облигаций. В указанных обстоятельствах сохраняется высокая вероятность неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного обязательства. В настоящее время Эмитент реализует альтернативные способы исполнения обязательств. В 2022-2023 годах Эмитентом был рассмотрен и реализован вариант осуществления выплат в адрес держателей еврооблигаций обоих выпусков, права которых учитывались российскими депозитариями.*

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Сведения о любых обязательствах, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие.

Информация в отношении группы Эмитента не раскрывается, так как, по мнению Эмитента, предоставление такой информации не является для него рациональным, исходя из текущих условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы Эмитента, а также затрат на формирование такой информации. В связи с этим информация раскрывается в отношении Эмитента и формируется на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента и части группы эмитента является для эмитента нерациональным: *раскрытие информации в отношении группы (части группы) Эмитента является нерациональным исходя из трудозатрат на сбор дополнительной информации, которые в целом превысят потенциальные выгоды от использования данной информации пользователями настоящего отчета с учетом того, что консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает включения информации, соответствующей требованиям настоящего пункта.*

В составе долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств числятся арендные обязательства Эмитента по заключенным договорам аренды офиса в размере 898 467 тыс. руб.

В составе долгосрочных и краткосрочных заемных средств числятся обязательства Эмитента по облигациям в размере 67 701 637 тыс. руб., в том числе обязательства по заемающим облигациям серии 30-2028 с учетом дополнительного выпуска, зарегистрированного 6 апреля 2023 года, а также по размещенным в отчетном периоде биржевым облигациям серии 001P-01 (информация о соответствующей существенной сделке приводится ниже).

Лицо, которое совершило существенную сделку: Эмитент.

Категория существенной сделки: существенная сделка, не являющаяся крупной.

Вид и предмет сделки: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) китайских юаней каждая, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-10613-A-001P-02E от 08.02.2023 (далее – «Биржевые облигации»). Международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A1060Q0. Регистрационный номер выпуска Биржевых облигаций 4B02-01-10613-A-001P от 22.03.2023.

Содержание существенной сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: купля-продажа Биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) китайских юаней каждая при размещении по открытой подписке на ПАО Московская Биржа в количестве 2 600 000 (два миллиона шестьсот тысяч) штук по цене 1 000 (одна тысяча) китайских юаней за одну Биржевую облигацию.

Информация о гражданских правах и обязанностях, возникающих по данной сделке, указана в Программе биржевых облигаций серии 001P, Решении о выпуске ценных бумаг по Биржевым

облигациям, Документе, содержащим условия размещения ценных бумаг, опубликованных обществом на странице в сети Интернет, используемой для раскрытия информации.

Стороны и выгодоприобретатели по существенной сделке: эмитент (Продавец) и приобретатели Биржевых облигаций при их размещении по открытой подписке (Покупатели).

Срок исполнения обязательств по существенной сделке: срок погашения Биржевых облигаций в 1 092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Размер существенной сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: в денежном выражении 2,99 млрд китайских юаней (цена Биржевых облигаций и совокупный купонный доход); в процентах от стоимости активов Эмитента – 24 %.

Стоимость активов, определенная по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, на последнюю отчетную дату (дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки): 139 млрд рублей по состоянию на 31.12.2022.

Дата совершения существенной сделки: 28.03.2023.

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении существенной сделки в случае, когда указанное решение было принято уполномоченным органом управления эмитента, или указание на то, что решение о согласии на совершение или о последующем одобрении существенной сделки не принималось: не требуется.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

В мае 2019 года Совет директоров Эмитента утвердил стратегию развития группы компаний «Совкомфлот» на 2019-2025 годы¹ (Стратегию-2025). Документ отражал очередной этап цикла стратегического планирования Эмитента и учитывал результаты реализации стратегии развития группы компаний, действовавшей в период с 2011 по 2018 год, а также изменение внешних условий ведения бизнеса и динамику рыночной конъюнктуры.

В июне 2023 года Совет директоров Эмитента утвердил актуализированную стратегию развития группы компаний на 2019-2025 годы², согласно которой Эмитент продолжит движение в сторону индустриализации бизнеса с одновременной переориентацией конвенционального направления на обслуживание российского экспорта.

Стратегия-2025 также закрепляет приоритеты группы компаний «Совкомфлот» в области устойчивого развития: обеспечение безопасности мореплавания, уменьшение негативного воздействия на окружающую среду, внедрение инновационных технических и технологических решений, а также непрерывные инвестиции в человеческий капитал.

Долгосрочная программа развития (ДПР) Эмитента на период до 2025 года была утверждена Советом директоров Эмитента в марте 2021 года³ после согласования с профильными ведомствами и рассмотрения на заседании с участием представителей Правительства Российской Федерации. Основные цели и задачи ДПР Эмитента на период до 2025 года соответствуют целям и задачам Стратегии-2025, поскольку документ разработан для уточнения действующей стратегии развития группы компаний, действующей на момент утверждения. В течение отчетного периода велась работа по актуализации ДПР Эмитента.

Основные мероприятия, направленные на реализацию ДПР Эмитента в отчетном году:

- ввод в строй новых судов;
- ремонт и модернизация судов в целях соблюдения международных стандартов в области защиты окружающей среды.

Основные количественные ориентиры, установленные ДПР, сформулированы в виде набора финансовых и отраслевых ключевых показателей эффективности (КПЭ), для каждого из которых утверждены целевые значения на весь срок действия программы.

¹ Протокол заседания Совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 27 мая 2019 года № 182.

² Протокол заседания Совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 7 июня 2023 года № 231.

³ Протокол заседания Совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 18 марта 2021 года № 204. В предварительном порядке ДПР Эмитента на период до 2025 года была одобрена Советом директоров ПАО «Совкомфлот» (протоколы от 13 декабря 2019 года № 187 и от 10 декабря 2020 года № 202).

Результаты реализации ДПР группы компаний «Совкомфлот» подлежат независимой оценке. Информация об основных выводах, содержащихся в заключении по итогам оценки, подлежит раскрытию в годовом отчете⁴.

<...>

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

<...>

⁴ Протокол заседания Совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 19 мая 2015 года № 144.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

<...>

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента:

Вознаграждение членов совета директоров

В соответствии с положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам совета директоров ПАО «Совкомфлот» (действующая редакция утверждена решением годового общего собрания акционеров ПАО «Совкомфлот» 15 июня 2021 года (протокол № 1 от 17 июня 2021 года), а также решениями общих собраний акционеров ПАО «Совкомфлот» производит выплату вознаграждения и возмещение членам совета директоров фактически понесенных расходов в связи с исполнением ими функций членов совета директоров.

В соответствии с действующим положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам совета директоров ПАО «Совкомфлот» членам совета директоров ПАО «Совкомфлот» в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается вознаграждение за исполнение обязанностей членов совета директоров, базовая часть которого составляет 5 млн рублей в год. Дополнительно к сумме базового вознаграждения за исполнение обязанностей председателя совета директоров, председателя комитета совета директоров, члена комитета совета директоров ПАО «Совкомфлот» выплачивается вознаграждение в следующих размерах в год:

- *за исполнение обязанностей председателя совета директоров – в размере суммы базового вознаграждения, умноженной на коэффициент 3,0;*
- *за исполнение обязанностей председателя комитета совета директоров по аудиту – в размере суммы базового вознаграждения, умноженной на коэффициент 1,3;*
- *за исполнение обязанностей председателя комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям – в размере суммы базового вознаграждения, умноженной на коэффициент 1,2;*
- *за исполнение обязанностей председателя иного комитета совета директоров – в размере суммы базового вознаграждения, умноженной на коэффициент 1,0;*
- *за исполнение обязанностей члена комитета совета директоров – в размере суммы базового вознаграждения, умноженной на коэффициент 0,8.*

Вознаграждение, являющееся дополнительным по отношению к сумме базового вознаграждения, подлежит выплате независимо от количества комитетов совета директоров ПАО «Совкомфлот», в работе которых принимает участие член совета директоров.

Вознаграждение не выплачивается членам совета директоров, являющимся сотрудниками ПАО «Совкомфлот», а также государственными служащими и иным лицам, не имеющим права на получение вознаграждения в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с вышеуказанным положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам совета директоров ПАО «Совкомфлот», а также с решением годового общего собрания акционеров ПАО «Совкомфлот» 15 июня 2023 года (протокол № 3 от 19 июня 2023 года) членам совета директоров ПАО «Совкомфлот» было выплачено вознаграждение и компенсированы расходы в размере, установленном внутренними документами и решением годового общего собрания акционеров ПАО «Совкомфлот».

Вознаграждение членов совета директоров Эмитента

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	76 741
Заработная плата	-
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	3 615
Иные виды вознаграждения	-
ИТОГО	80 356

Вознаграждение членов правления

Политика в области вознаграждения персонала как составная часть системы управления персоналом компании направлена на сохранение, укрепление, развитие и максимальное раскрытие кадрового потенциала общества, повышение производительности труда и степени лояльности сотрудников и, в конечном итоге, на достижение целей, определенных документами стратегического и операционного планирования общества.

Вознаграждение членов правления ПАО «Совкомфлот» в течение 2023 года состояло из постоянной составляющей (ежемесячной заработной платы) и переменной составляющей (годового вознаграждения), а также выплат по итогам достижения показателей в рамках программы долгосрочной мотивации работников группы «Совкомфлот», действие которой было прекращено в отчетном периоде на основании решения совета директоров общества.

Размер постоянной составляющей вознаграждения членов правления общества устанавливается трудовыми договорами.

Размер переменной составляющей вознаграждения членов правления общества определяется внутренними документами, утвержденными советом директоров, и зависит от достижения целевых значений ключевых показателей эффективности, установленных советом директоров.

Целевые значения ключевых показателей эффективности на 2023 год были утверждены решением совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 12 апреля 2023 года (протокол № 229).

Действующие на конец отчетного периода редакции положения о применении ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности для целей определения размера премий руководящего состава ПАО «Совкомфлот», а также положения об оплате труда и материальном поощрении работников ПАО «Совкомфлот» утверждены советом директоров общества 7 июня 2024 года (протокол № 231 от 9 июня 2024 года).

Вознаграждение членов правления

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-
Заработная плата	223 912
Премии	214 277
Комиссионные	-
Льготы	-

Компенсации расходов	-
Иные виды вознаграждений	-
ИТОГО	438 189

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента, в том числе:

информация о наличии комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе:

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «Совкомфлот» определение принципов и подходов управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также утверждение внутренних документов, определяющих политику Эмитента в области организации управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, относится к компетенции Совета директоров Эмитента.

Комитет по аудиту Совета директоров Эмитента является консультативно – совещательным органом при Совете директоров Эмитента, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров Эмитента своих функций по общему руководству деятельностью Общества (п. 1.2. новой редакции Положения о комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Совкомфлот», утвержденного решением Совета директоров, протокол № 163 от 26.05.2017, далее – «Положение о комитете по аудиту Совета директоров»).

Руководство Комитетом и организация его деятельности осуществляется Председателем Комитета (п. 6.1. Положения о комитете Совета директоров по аудиту). Председатель Комитета избирается Советом директоров Эмитента из числа независимых членов Совета директоров (п. 6.2. Положения о комитете по аудиту Совета директоров).

К компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Эмитента в соответствии с п. 3.1 Положения о комитете по аудиту Совета директоров относится:

- 1) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности эмитента;*
- 2) оценка кандидатов в Аудиторы Общества с предоставлением результатов такой оценки Совету директоров, подготовка для Совета директоров Общества рекомендаций по кандидатуре Аудитора для последующего утверждения Аудитора Общим собранием акционеров;*
- 3) оценка финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая оценку управленческой и финансовой отчетности;*
- 4) оценка заключения Аудитора Общества до представления его на Общем собрании акционеров;*
- 5) контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию; анализ и оценка исполнения внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля, а также управления конфликтами интересов;*
- 6) рассмотрение положения о внутреннем аудите, а также плана деятельности подразделения внутреннего аудита;*
- 7) рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделений внутреннего аудита и размере его вознаграждения;*

8) оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита, а также выработка рекомендаций Совету директоров общества в области контроля деятельности и функционального руководства отделом внутреннего аудита Общества;

9) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

10) обеспечение эффективного взаимодействия между подразделениями внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;

11) формирование рекомендаций по выбору независимого оценщика и проведению оценки независимым оценщиком имущества в случаях, предусмотренных действующим законодательством;

12) оценка эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской и конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также иных нарушений деятельности Общества, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества в рамках этой системы.

При исполнении своих функций Комитет по аудиту поддерживает эффективные рабочие отношения с Советом директоров, исполнительными органами Эмитента, ревизионной комиссией и структурными подразделениями Эмитента.

В соответствии с Положением о комитете по аудиту Совета директоров количественный состав Комитета по аудиту определяется решением Совета директоров Эмитента в количестве не менее 3 (трех) и не более 7 (семи) человек.

<...>

Эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиБК) обеспечивается исполнительными органами Эмитента.

При Правлении Эмитента создан комитет по рискам, к компетенции которого относится дальнейшее совершенствование системы управления рисками и предварительное рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций (заключений) по вопросам управления рисками, выносимым на рассмотрение Правления. Правлением Эмитента также созданы комитеты по безопасности мореплавания и качеству; финансовый; по инвестициям и управлению активами; технический совет; фрахтовый; по корпоративной айдентике и связям с общественностью; по социальной, кадровой политике и корпоративной этике; страховой; по информационным технологиям, в задачи которых входит предварительное рассмотрение вопросов и выработка рекомендаций Правлению.

Организация и контроль деятельности Эмитента и группы компаний Эмитента в области управления рисками, формирование соответствующей отчетности перед исполнительными органами, Комитетом по аудиту Совета директоров и Советом директоров Эмитента, а также общая координация системы внутреннего контроля по направлениям комплаенс, предупреждение и профилактика коррупционных нарушений обеспечивается и осуществляется Первым заместителем Генерального директора Эмитента.

Дальнейшее развитие и функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля, выполнение задач и функций СУРиБК обеспечивается работниками Эмитента в соответствии с их функциональными обязанностями.

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

Отдел внутреннего контроля и управления рисками Эмитента является самостоятельным структурным подразделением Эмитента. В отчетном периоде деятельность отдела осуществлялась в соответствии с положением об отделе, утвержденным Генеральным директором ПАО «Совкомфлот» 04.02.2022 (положение об отделе было актуализировано 04.10.2023). Отдел подчиняется Первому заместителю Генерального директора Эмитента.

Отдел внутреннего контроля и управления рисками возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности приказом Генерального директора Эмитента.

Количественный состав Отдела внутреннего контроля и управления рисками Эмитента на отчетную дату: 3 человека.

Основные задачи отдела внутреннего контроля и управления рисками:

- *общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями Кодекса корпоративного управления и иными внутренними нормативными документами Эмитента;*
- *осуществление текущего (оперативного) контроля за процессом управления рисками, соблюдением и исполнением контрольных процедур Эмитента и в установленном порядке в компаниях группы Эмитента;*
- *анализ портфеля рисков Эмитента и группы Эмитента в целом, выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;*
- *мониторинг СУРиВК и подготовка отчетности об организации и функционировании СУРиВК, в том числе, формирование сводной отчетности по рискам Эмитента;*
- *информирование исполнительных органов, Комитета по аудиту Совета директоров и Совета директоров Эмитента по вопросам, предусмотренным внутренними документами Эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля;*
- *организация обучения работников Эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля;*
- *разработка и актуализация методологических документов Эмитента и при необходимости компаний группы в области обеспечения процессов управления рисками, организации и функционирования внутреннего контроля;*
- *подготовка предложений по развитию, повышению эффективности и совершенствованию СУРиВК;*
- *выполнение других задач в соответствии с внутренними нормативными документами Эмитента, указаниями (поручениями) Генерального директора и/или Первого заместителя Генерального директора Эмитента.*

К основным функциям отдела внутреннего контроля и управления рисками относятся:

- *определение методологических подходов к процессам управления рисками и процедурам внутреннего контроля, включая разработку и участие в разработке и актуализации внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;*
- *взаимодействие с подразделениями и работниками компаний группы по вопросам внутреннего контроля и управления рисками, в том числе, содействие в выявлении, документировании и оценке рисков, разработке и документировании контрольных процедур;*
- *мониторинг управления рисками, подготовки и выполнения планов мероприятий по управлению рисками; представление предложений по внедрению, актуализации и улучшению эффективности управления рисками, в том числе, при выявлении недостаточности, избыточности и/или неэффективности мероприятий по управлению рисками;*
- *проведение проверок, мониторинга функционирования и/или тестирования операционной эффективности контрольных процедур; предоставление предложений по внедрению, актуализации и улучшению операционной эффективности контрольных процедур по мере выявления их недостаточности, избыточности и/или неэффективности;*
- *формирование и поддержание в актуальном состоянии корпоративного реестра и карты рисков Группы, контроль соблюдения утвержденного риск-аппетита;*
- *информирование и консультирование работников Эмитента по вопросам внутреннего контроля и управления рисками, включая разработку обучающих и информационных материалов;*

- мониторинг устранения выявленных нарушений и недостатков СУРиВК, поступивших на контроль отдела;
- подготовка (участие в подготовке) корректирующих мероприятий по итогам внутренних и внешних оценок СУРиВК;
- выполнение других функций, установленных Кодексом корпоративного управления, Положением о системе управления рисками, Положением о системе внутреннего контроля Эмитента, другими организационно-распорядительными и внутренними нормативными документами Эмитента, а также определенных Генеральным директором и Первым заместителем Генерального директора Эмитента.

информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Отдел внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» создан в апреле 2006 года (до февраля 2009 года – отдел внутреннего контроля), является самостоятельным структурным подразделением ПАО «Совкомфлот» и действует в соответствии с положением об отделе. Положение об отделе внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» утверждено решением совета директоров от 26 мая 2017 года (протокол № 163) с изменениями и дополнениями, утвержденными решениями совета директоров от 26 февраля 2019 года (протокол № 179) и от 18 ноября 2020 года (протокол № 201).

Отдел внутреннего аудита функционально подотчетен совету директоров ПАО «Совкомфлот», административно - генеральному директору ПАО «Совкомфлот» (п. 2.1 положения об отделе внутреннего аудита). Отдел внутреннего аудита возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности приказом генерального директора ПАО «Совкомфлот» на основании решения совета директоров (п. 1.4 положения об отделе внутреннего аудита).

Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе принципов законности, независимости и объективности, руководствуется законодательством Российской Федерации, международными профессиональными стандартами внутреннего аудита, внутренними нормативными документами группы компаний «Совкомфлот», а также в своей работе взаимодействует с комитетом по аудиту совета директоров, ревизионной комиссией и внешними аудиторами ПАО «Совкомфлот», его дочерними и зависимыми компаниями (п. 5.5 положения об отделе внутреннего аудита).

Основными задачами и функциями отдела внутреннего аудита являются:

- оценка эффективности и мониторинг адекватности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;
- проверка полноты и достоверности финансовой, управленческой и иной отчетности;
- проверка эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками;
- контроль соблюдения в ПАО «Совкомфлот» требований внутренних документов, процедур и регламентов, а также их соответствия действующему законодательству РФ;
- внесение предложений по повышению эффективности действующей системы внутреннего контроля и управления рисками, в том числе по устранению выявленных нарушений и недостатков (пп. 3.2, 3.3 положения об отделе внутреннего аудита).

Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» осуществляет функциональное руководство внутренним аудитом в группе компаний ПАО «Совкомфлот», а также координацию и контроль деятельности подразделений внутреннего аудита в группе компаний «Совкомфлот» (п. 7.1 положения об отделе внутреннего аудита). В группе компаний «Совкомфлот» функционируют три подразделения внутреннего аудита, состоящие из восьми человек. Сотрудники подразделений внутреннего аудита постоянно поддерживают высокий уровень профессиональной экспертизы: получают сертификаты, проходят курсы повышения квалификации и тренинги, участвуют в конференциях, организуемых профессиональным сообществом.

Для повышения качества функции внутреннего аудита не реже одного раза в пять лет по решению комитета по аудиту совета директоров ПАО «Совкомфлот» проводится внешняя оценка качества аудита. Внешняя оценка качества функции внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» проведена в

августе-сентябре 2023 года (результаты внешней оценки рассмотрены советом директоров 15 марта 2024 года). По результатам оценки сделан вывод, что деятельность подразделений внутреннего аудита группы в целом соответствует требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодекса этики Института внутренних аудиторов, Методических рекомендаций Росимущества, а также ожиданиям заинтересованных сторон.

Согласно положению о комитете по аудиту совета директоров ПАО «Совкомфлот» (утверждено решением совета директоров ПАО «Совкомфлот» от 26 мая 2017 года, протокол № 163), в перечень функций комитета входит оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита и обеспечение эффективного взаимодействия между подразделениями внутреннего аудита и внешними аудиторами общества. В течение 2023 года комитетом были рассмотрены отчеты о работе подразделений внутреннего аудита группы компаний «Совкомфлот» за второе полугодие 2022 года и за первое полугодие 2023 года. В обоих случаях по результатам рассмотрения отчетов комитет рекомендовал совету директоров принять к сведению предоставленную информацию. В ходе проведения самооценки совета директоров и его комитетов по итогам 2023 года члены совета директоров высоко оценили эффективность выполнения функции по отчетности перед советом директоров руководителя отдела внутреннего аудита общества.

информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

В соответствии с п. 15.1. Устава Эмитента контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляется Ревизионной комиссией. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии Эмитента определяется Положением о Ревизионной комиссии, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества. Положение о Ревизионной комиссии Эмитента утверждено Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30 июня 2016 года № 519-р.

В целях осуществления своей деятельности Ревизионная комиссия наделяется следующими полномочиями:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- проверка и подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также в других финансовых документах Общества;
- финансово-экономическая оценка деятельности Общества за проверяемый период, в том числе проверка фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- контроль за устранением недостатков и выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;
- иные полномочия, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Эмитента сроком до следующего годового Общего собрания акционеров Эмитента в количестве трех человек (п. 15.2. Устава Эмитента).

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Эмитента осуществляется по итогам деятельности Эмитента за год, а также во всякое время по:

- инициативе ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- инициативе Совета директоров Эмитента;
- требованию акционера (акционеров) Эмитента, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Эмитента (п. 15.3. Устава Эмитента).

По требованию Ревизионной комиссии Эмитента лица, занимающие должности в органах управления Эмитентом, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента (п. 15.4. Устава Эмитента).

Ревизионная комиссия Эмитента вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Эмитента (п. 15.5. Устава Эмитента).

Члены Ревизионной комиссии Эмитента не могут одновременно являться членами Совета директоров Эмитента, а также занимать иные должности в органах управления Эмитента (п. 15.6. Устава Эмитента).

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Эмитента Ревизионная комиссия Эмитента составляет заключение, в котором должны содержаться:

- *подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Эмитента;*
- *информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности (п. 15.7. Устава Эмитента).*

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Система управления рисками и внутреннего контроля – это совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Эмитентом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Эмитента, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, Устава и внутренних документов, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Управление рисками и внутренний контроль является неотъемлемой частью корпоративного управления Эмитента. Основные принципы и подходы к организации и функционированию СУРиВК регулируются Положением о системе управления рисками, утвержденным в новой редакции Советом директоров Эмитента 09.06.2021 и Положением о системе внутреннего контроля, утвержденным Советом директоров Эмитента 16.03.2022.

Положение о системе управления рисками и Положение о системе внутреннего контроля являются основополагающими в определении целей, задач, структуры и общих подходов к организации СУРиВК, основных принципов ее функционирования, распределении ответственности между субъектами СУРиВК и характера их взаимодействия.

Эмитентом создана эффективная система противодействия распространению и использованию инсайдерской информации. Действующая редакция правил внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации ПАО «Совкомфлот» и (или) манипулирования рынком утверждена решением совета директоров общества 12 мая 2022 года (протокол № 218). Действующая редакция собственного перечня инсайдерской информации ПАО «Совкомфлот» утверждена приказом генерального директора Эмитента от 16 октября 2023 года № 43. Документы раскрыты на сайте Эмитента в разделе «Инсайдерам», а также на портале «Интерфакс – ЦРКИ». На регулярной основе осуществляется контроль совершения сделок лицами, имеющими доступ к инсайдерской информации.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

<...>

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Сведения о соглашениях или обязательствах эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающих право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в его уставном капитале (сведения о заключении таких соглашений или обязательств, их

общий объем, а также совокупная доля участия в уставном капитале эмитента (совокупное количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций: *с учетом первичного размещения Эмитентом дополнительно выпущенных акций, состоявшегося в октябре 2020 года, советом директоров Эмитента были утверждены изменения в положение об оплате труда и материальном поощрении работников ПАО «Совкомфлот» (протокол № 208 от 09.06.2021), в том числе было утверждено положение о программе долгосрочной мотивации работников группы компаний «Совкомфлот» в новой редакции (далее – «Программа»). В соответствии с условиями Программы за каждым участником Программы закреплялось фиксированное количество акций Эмитента в порядке, определенном условиями Программы, и заключался договор купли-продажи акций Эмитента, предусматривающий отсрочку платежа по их оплате. Акции до выполнения целей КПЭ, установленных Программой, и их полной оплаты не подлежали отчуждению или обременению за исключением обременения в пользу компании – оператора Программы. Договоры с участниками Программы были заключены в январе 2022 года. Действие Программы было прекращено на основании решения совета директоров Эмитента (протокол № 229 от 17.04.2023).*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций опционов эмитента: *Эмитент не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента.*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **25**

Известная Эмитенту информация о количестве лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента: 23

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента, с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список, и даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **340 610 (лица, включенные в список лиц, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров, по состоянию на 27.11.2023, в том числе клиенты номинальных держателей, имевшие право на участие во внеочередном общем собрании акционеров по состоянию на 27.11.2023). Категории (типы) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список: акции именные обыкновенные бездокументарные.**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0 штук.**

Известная эмитенту информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: **40 887 188 обыкновенных акций (на дату окончания отчетного периода).**

В составе информации настоящего пункта приведены все известные Эмитенту изменения, произошедшие в период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности.

3.2. Сведения об акционерах эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента

Информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента.

Полное наименование: **Российская Федерация (в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом).**

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 года № 432 «О Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом» Федеральное агентство по управлению государственным имуществом является федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным осуществлять управление и распоряжение в пределах своей компетенции имуществом, находящимся в собственности Российской Федерации.

Сокращенное наименование: **Росимущество.**

ИНН: **7710723134**

ОГРН: **1087746829994**

Место нахождения: **Российская Федерация, 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **82,81 %**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**.

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента, которым обладает лицо: **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента: **доля участия в уставном капитале эмитента составляет 82,81 %**.

Сведения о лицах, контролирующих акционера эмитента, владеющего не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а в случае их отсутствия - о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого акционера эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций: **указанные лица отсутствуют**.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента и специальном праве ("золотой акции"):

размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной собственности (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **82,81 %**.

Полное и сокращенное наименование лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции акционера эмитента: **Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество)**.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 г. № 432 «О Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом» Федеральное агентство по управлению государственным имуществом является федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным осуществлять управление и распоряжение в пределах своей компетенции имуществом, находящимся в собственности Российской Федерации.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **указанное специальное право отсутствует**.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (заинтересованных лиц), существенных условий и органа управления эмитента, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении (при наличии такого решения).

В 2023 году Эмитент не совершал сделок, к которым применяются положения главы XI Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, и требующих принятия органами управления общества решения о согласии на их совершение или их последующем одобрении.

3.5. Крупные сделки эмитента

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления эмитента, принявшего решение о согласии на ее совершение или ее последующем одобрении.

В 2023 году Эмитент не совершал сделок, к которым применяются положения главы X Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», признаваемых крупными сделками и

требующих принятия органами управления общества решения о согласии на их совершение или их последующем одобрении.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

<...>

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Эмитент и его подконтрольные организации не являются эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций.

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Такие лица отсутствуют.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершенных отчетных лет:

N п/п	Наименование показателя	Отчетные периоды, за которые (по результатам которых) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды		
		2021 год	2022 год	9 мес. 2023 года
1	2	3	4	5
1	Категория (тип) акций: <i>обыкновенные</i>			
2	I. Сведения об объявленных дивидендах			
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	–	4,29	6,32
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	–	10 188 723 835,29	15 009 961 454,32
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:			

6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	–	46,66 %	консолидированная финансовая отчетность в рублях за данный период не составлялась
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	–	73,29 %	на выплату дивидендов направлено 100 % чистой прибыли за 9 месяцев 2023 года, а также часть нераспределенной прибыли прошлых лет
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	-	чистая прибыль 2022 года	чистая прибыль за 9 месяцев 2023 года, нераспределенная прибыль прошлых лет
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	<i>На годовом общем собрании акционеров ПАО «Совкомфлот» 30.06.2022 (протокол № 2 от 04.07.2022) принято решение дивиденды по обыкновенным именным акциям ПАО «Совкомфлот» по результатам 2021 года не начислять и не выплачивать</i>	<i>Решение Общего собрания акционеров Эмитента от 15.06.2023, протокол № 3 от 19.06.2023</i>	<i>Решение внеочередного Общего собрания акционеров Эмитента от 18.12.2023, протокол № 4 от 20.12.2023</i>
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	-	05.07.2023	07.01.2024
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	-	<i>не позднее 19.07.2023 - номинальным держателям акций и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим,</i>	<i>не позднее 22.01.2023 - номинальным держателям акций и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим,</i>

			зарегистрированы в реестре акционеров; не позднее 09.08.2023 - другим зарегистрированы в реестре акционеров лицам	зарегистрированным в реестре акционеров; не позднее 12.02.2024 - другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>Иных сведений нет</i>	<i>Иных сведений нет</i>	<i>Иных сведений нет</i>
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах			
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	-	10 173 958 264,47	15 006 305 321,68
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	-	99,8551 %	99,9756 %
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	-	часть средств, направленных обществом на выплату дивидендов миноритарным акционерам, не была востребована в связи с отсутствием в депозитарии данных, необходимых для перечисления дивидендов, или по иным основаниям, и была возвращена регистратору общества для повторной выплаты на основании обращения владельцев акций. Выплата не осуществлялась в адрес владельца	часть средств, направленных обществом на выплату дивидендов миноритарным акционерам, не была востребована в связи с отсутствием в депозитарии данных, необходимых для перечисления дивидендов, или по иным основаниям, и была возвращена регистратору общества для повторной выплаты на основании обращения владельцев акций. Выплата не осуществлялась в адрес владельца физического лица,

			ценных бумаг – физического лица, зарегистрированног о в реестре акционеров Эмитента, в связи с получением от указанного лица уведомления об отказе от получения выплаты.	зарегистрированного в реестре акционеров Эмитента, в связи с получением от указанного лица уведомления об отказе от получения выплаты.
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>Иных сведений нет</i>	<i>Иных сведений нет</i>	<i>Иных сведений нет</i>

Информация приведена по состоянию на дату раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1 Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

Полное фирменное наименование: *акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НРК-Р.О.С.Т.»*

Место нахождения регистратора: *107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX*

Адрес для направления регистратору почтовой корреспонденции: *107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX*

ИНН: *7726030449*

ОГРН: *1027739216757*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: *045-13976-000001*

Дата выдачи: *03.12.2002*

Дата окончания действия: *без ограничения срока действия*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *02.07.2013*

Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Ссылка на соответствующую информацию, опубликованную эмитентом на странице в сети Интернет: <http://scf-group.ru/investors/shares/ShareCapital/>

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

В обращении не находятся ценные бумаги эмитента с централизованным учетом прав.

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний завершённый отчетный год.

Полное фирменное наименование аудиторской организации: *общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»⁵*

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: *ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»⁶*

ОГРН аудиторской организации: *1027739707203*

ИНН аудиторской организации: *7709383532*

Место нахождения аудиторской организации: *Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершённых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: *ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (до 11.04.2022 - ООО «Эрнст энд Янг») осуществило аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2021-2023 годы, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, а также консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2021-2023 годы, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и требованиями Федерального закона от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». В качестве аудитора на 2023 год ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» было утверждено решением годового общего собрания акционеров Эмитента 15 июня 2023 года (протокол № 3 от 19 июня 2023 года).*

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка: *бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»), и консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО и требованиями Федерального закона от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».*

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором: *аудит расчета доли доходов от пассивной деятельности контролируемых иностранных компаний в соответствии с МСА 800 «Особенности аудита финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения» и МСА 805 «Особенности аудита отдельных отчетов финансовой отчетности и отдельных элементов, групп статей или статей финансовой отчетности»; аудит в отношении консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, представленной в долларах США; аудит в отношении финансовой отчетности контролируемых иностранных компаний, составленной в соответствии с МСФО, проведение оценки фактически достигнутых значений ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года.*

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: *существенные интересы (взаимоотношения), связывающие с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы отсутствуют.*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: *основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга, является процесс тщательного рассмотрения*

⁵ Полное фирменное наименование юридического лица до 11.04.2022 – общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг».

⁶ Сокращенное фирменное наименование юридического лица до 11.04.2022 – ООО «Эрнст энд Янг».

кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента за последний завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *максимальный размер вознаграждения аудитора определяется Советом директоров Эмитента. Фактический размер вознаграждения аудитора определяется по результатам конкурса и закрепляется договором на аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Эмитента.*

Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитором, по итогам проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, составил 1 300 тыс. рублей (без НДС). Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитором по итогам проверки консолидированной финансовой отчетности за 2023 год, составленной в соответствии с МСФО и требованиями Федерального закона от 27.07.2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», составил 11 700 тыс. рублей (без НДС). Размер вознаграждения за проведения обзорной проверки в отношении обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, составил 270 тыс. рублей (без НДС).

Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитором, в связи с аудитом расчета доли доходов от пассивной деятельности контролируемых иностранных компаний в соответствии с МСА 800 «Особенности аудита финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения» и МСА 805 «Особенности аудита отдельных отчетов финансовой отчетности и отдельных элементов, групп статей или статей финансовой отчетности», составил 6 694 тыс. рублей (без НДС).

Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом по итогам аудита консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, представленной в долларах США, составил 1 090 тыс. рублей (без НДС).

Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом по итогам аудита финансовой отчетности контролируемых иностранных компаний, составленной в соответствии с МСФО, составил 4 400 тыс. рублей (без НДС).

Размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом, в связи с проведением оценки фактически достигнутых значений ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года, составил 2 290 тыс. рублей (без НДС).

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.*

В отношении аудитора, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитором, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *информация о вознаграждении, выплаченном аудитором, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, не раскрывается в отношении Эмитента и подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, поскольку предоставление такой информации по мнению Эмитента не является рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера Группы Эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для заинтересованных лиц.*

Информация о вознаграждении, предусмотренная настоящим подпунктом, раскрывается в отношении Эмитента. Размер вознаграждения, выплаченного за аудит, в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2023 год указан выше.

Порядок выбора аудитора эмитентом:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность и консолидированная финансовая отчетность Эмитента подлежат обязательному аудиту. Договор на проведение обязательного аудита должен заключаться с аудиторской организацией, определенной путем проведения открытого конкурса в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».*

Во исполнение указанных требований Эмитентом проводится открытый конкурс по выбору аудитора, осуществляющего независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, и консолидированной финансовой отчетности Эмитента, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: *конкурс является открытым, извещение об осуществлении закупки публикуется в установленном законодательством порядке. К участию в конкурсе приглашаются заинтересованные участники, отвечающие требованиям, предъявляемым законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим аудиторскую деятельность.*

Аудиторские организации, желающие принять участие в конкурсе, в указанные в извещении сроки могут подать заявку на участие в конкурсе. Комиссия по осуществлению закупок осуществляет рассмотрение и оценку представленных заявок в соответствии с критериями и в порядке, установленном извещением об осуществлении закупки.

Победителем конкурса признается аудиторская организация, которая предложила лучшие условия исполнения договора, и заявка на участие в закупке которой соответствует требованиям, установленным в извещении об осуществлении закупки. При равенстве баллов победителем признается аудиторская организация, заявка которой была подана ранее. Решения комиссии по осуществлению закупок оформляются протоколами, которые размещаются в Единой информационной системе в сфере закупок, на электронной торговой площадке, а также представляются в высший орган управления Эмитента – Общее собрание акционеров – для утверждения аудиторской организации в качестве аудитора Эмитента.

В соответствии со ст. 86 Федерального закона «Об акционерных обществах» и ст. 11.6 Устава Эмитента аудитор общества утверждается общим собранием акционеров Эмитента.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности Эмитента в составе информации настоящего пункта изменения не происходили.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой публикуется консолидированная финансовая отчетность Эмитента: <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11967&type=4>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой публикуется бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента: <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11967&type=3>