

**ПАО «СОВКОМФЛОТ»**

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

**31 марта 2024 года**

## ПАО «Совкомфлот»

## Содержание

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

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)  
за период, закончившийся 31 марта 2024 года

	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	31.03.2024	31.03.2023
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
<b>Выручка</b>	545 771	626 932
Рейсовые расходы и комиссии	(86 779)	(75 267)
<b>Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента</b>	<u>458 992</u>	<u>551 665</u>
<b>Прямые операционные расходы</b>		
Эксплуатационные расходы	103 647	80 380
	<u>(103 647)</u>	<u>(80 380)</u>
<b>Прибыль от эксплуатации судов</b>	355 345	471 285
Прочие операционные доходы	4 578	4 366
Прочие операционные расходы	(2 751)	(2 307)
Амортизация и обесценение	(111 295)	(101 059)
Общие и административные расходы	(21 105)	(17 513)
Убыток от продажи внеоборотных активов	-	(125)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	(39)	(3 299)
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированных организаций	(1 992)	(31)
<b>Операционная прибыль</b>	<u>222 741</u>	<u>351 317</u>
<b>Прочие доходы / (расходы)</b>		
Финансовые доходы	23 312	10 862
Финансовые расходы	(19 600)	(24 217)
Прочие внереализационные расходы	-	(8)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	3 135	(29 880)
<b>Прочие доходы/(расходы), нетто</b>	<u>6 847</u>	<u>(43 243)</u>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	229 588	308 074
Налог на прибыль	(13 569)	(22 169)
<b>Прибыль за период</b>	<u>216 019</u>	<u>285 905</u>
<b>Прибыль, приходящаяся на:</b>		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	211 575	277 122
Неконтролирующие доли участия	4 444	8 783
	<u>216 019</u>	<u>285 905</u>
<b>Прибыль на акцию</b>		
Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США	<u>0,091</u>	<u>0,119</u>

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)  
за период, закончившийся 31 марта 2024 года

	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	31.03.2024 тыс. долл. США	31.03.2023 тыс. долл. США
Прибыль за период	216 019	285 905
Прочий совокупный доход:		
<i>Суммы прочего совокупного дохода/(убытка), которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>		
Доля прочего совокупного убытка ассоциированных организаций	(2)	(10)
Убыток от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	(25 032)	(5 023)
	<u>(25 034)</u>	<u>(5 033)</u>
<i>Суммы прочего совокупного дохода/(убытка), которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>		
Прибыль/(убыток) от переоценки обязательств по установленным выплатам	118	(15)
	<u>118</u>	<u>(15)</u>
<b>Итого прочий совокупный убыток за период, за вычетом налогов</b>	<u>(24 916)</u>	<u>(5 048)</u>
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<u>191 103</u>	<u>280 857</u>
<b>Итого совокупный доход за период, приходящийся на:</b>		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	186 833	272 182
Неконтролирующие доли участия	4 270	8 675
	<u>191 103</u>	<u>280 857</u>

## ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)  
на 31 марта 2024 года

		31.03.2024 (неаудированные данные)	31.12.2023
	Прим.	тыс. долл. США	тыс. долл. США
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Суда в эксплуатации		4 929 742	5 021 500
Незавершенное строительство судов		260 709	220 816
Нематериальные активы		1 179	1 221
Прочие основные средства		33 966	35 182
Активы в форме права пользования		12 483	12 850
Инвестиционная недвижимость		8 229	7 913
Прочие внеоборотные активы		3 568	3 808
Инвестиции в ассоциированные организации		70	69
Инвестиции в совместные предприятия		4 240	4 138
Займы, выданные совместным предприятиям		195 689	172 729
Дебиторская задолженность		217	218
Отложенные налоговые активы		3 288	2 975
Депозиты, использование которых ограничено		1 883	2 765
		<u>5 455 263</u>	<u>5 486 184</u>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		60 294	49 894
Дебиторская задолженность		156 308	143 075
Авансы выданные и прочие оборотные активы		45 666	30 217
Активы по договорам		34 150	37 126
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		8 360	2 741
Ограниченные к использованию средства в банках		-	94
Срочные банковские депозиты		138 735	209 779
Денежные средства и их эквиваленты		1 111 619	1 041 475
		<u>1 555 132</u>	<u>1 514 401</u>
<b>Итого активы</b>		<u><u>7 010 395</u></u>	<u><u>7 000 585</u></u>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал		410 252	410 252
Резервы		4 652 566	4 465 733
<b>Капитал, приходящийся на акционеров</b>		<u>5 062 818</u>	<u>4 875 985</u>
<b>ПАО «Совкомфлот»</b>		<u>137 278</u>	<u>133 008</u>
<b>Неконтролирующие доли участия</b>		<u>5 200 096</u>	<u>5 008 993</u>
<b>Итого капитал</b>		<u>5 200 096</u>	<u>5 008 993</u>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	3	855	1 604
Прочие долгосрочные обязательства		11 866	11 425
Обязательства по договорам		10 678	11 329
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4	430 875	445 129
Облигационные займы	5	737 856	745 589
Обязательства по аренде		19 864	19 864
Отложенные налоговые обязательства		31 634	28 525
		<u>1 243 628</u>	<u>1 263 465</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	3	186 677	327 410
Прочие краткосрочные обязательства		51 915	63 263
Обязательства по договорам		28 705	31 941
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4	196 895	199 952
Облигационные займы	5	98 518	98 518
Обязательства по аренде		2 191	2 156
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1 770	4 887
		<u>566 671</u>	<u>728 127</u>
<b>Итого обязательства</b>		<u>1 810 299</u>	<u>1 991 592</u>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<u><u>7 010 395</u></u>	<u><u>7 000 585</u></u>

Утверждено правлением 23 мая 2024 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)  
за период, закончившийся 31 марта 2024 года

Прим.	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	31.03.2024	31.03.2023
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
<b>Прибыль за период</b>	<b>216 019</b>	<b>285 905</b>
Корректировки:		
Амортизация и обесценение	111 295	101 059
Убыток от продажи внеоборотных активов	-	125
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	39	3 299
Финансовые расходы	19 600	24 217
Финансовые доходы	(23 312)	(10 862)
(Прибыль)/ убыток от курсовых разниц, нетто	(3 135)	29 880
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированных организаций	1 992	31
Расход по налогу на прибыль	13 569	22 169
<b>Операционная прибыль до эффекта от изменения оборотного капитала</b>	<b>336 067</b>	<b>455 823</b>
(Увеличение) /уменьшение запасов	(10 400)	4 635
(Увеличение) /уменьшение дебиторской задолженности, без учета резервов	(27 839)	34 876
Увеличение /(уменьшение) кредиторской задолженности	9 805	(2 258)
Проценты полученные	19 779	6 133
Налог на прибыль уплаченный	(20 581)	(18 491)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>	<b>306 831</b>	<b>480 718</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	<b>(7 058)</b>	<b>(85 990)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>		
Поступления по займам	-	377 262
Выплаты по кредитам и займам	(17 933)	(17 052)
Затраты, связанные с финансированием	-	(68)
Выплаты обязательств по аренде	(531)	(831)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам	(18 928)	(9 568)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде	(509)	(565)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	(7 621)	-
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	(164 460)	-
<b>Чистые потоки денежных средств, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(209 982)</b>	<b>349 178</b>
<b>Увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>89 791</b>	<b>743 906</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>	<b>1 041 475</b>	<b>624 316</b>
Изменение депозитов, использование которых ограничено	882	-
Изменение остатков денежных средств, ограниченных к использованию в связи с санкционными ограничениями	80	3 339
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто	(20 609)	(33 568)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 31 марта</b>	<b>1 111 619</b>	<b>1 337 993</b>

**ПАО «Совкомфлот»****Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(неаудированной) – на 31 марта 2024 года****1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика**

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

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

**Принципы составления отчетности**

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «Совкомфлот» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») составлена на основе неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»).

Решение о составлении обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности принято руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27.07.2010 №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 13.09.2023 №1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

В данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с МСФО. Поэтому ознакомление с ней не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

**Экономическая ситуация**

Экономика России продолжает трансформироваться в условиях санкционных ограничений, при этом сохраняется рост промышленного производства на фоне сдерживающего влияния условий денежно-кредитной политики и инфляции.

Среди основных рисков, влияющих на рост мировой экономики, остаются геополитическая напряженность, инфляционный рост и последствия ужесточения денежно-кредитной политики.

Ввиду переориентации торговых потоков поддерживается спрос на танкерный тоннаж, рыночная стоимость судов и ставки фрахта продолжают оставаться на высоком уровне

**Санкции в отношении ПАО «Совкомфлот»**

В 2022 г. некоторые страны ввели санкционные ограничения в отношении ПАО «Совкомфлот», в т.ч. США включили ПАО «Совкомфлот» в список секторальных санкций, запрещающий американским лицам предоставлять финансирование; ЕС запретил юридическим и физическим лицам ЕС осуществлять сделки с ПАО «Совкомфлот»; Канада, Великобритания и некоторые другие страны ввели блокирующие санкции в отношении ПАО «Совкомфлот» и установили законодательные ограничения, запрещающие судам, имеющим отношение к Российской Федерации, совершать судозаходы в свои порты. На фоне санкционных ограничений Группа сконцентрировалась на транспортировке грузов в интересах российских производителей.

В 2024 г. США ввели блокирующие санкции в отношении ПАО «Совкомфлот», предусматривающие запрет на заключение сделок с Компанией, при этом была выдана бессрочная лицензия на оперирование флотом за исключением 21 судна, отдельно включенных в санкционные списки, что привело к операционным сложностям в эксплуатации и трудоустройстве этих судов. Руководство Компании принимает меры по решению операционных вопросов, связанных с эксплуатацией санкционного флота.

**ПАО «Совкомфлот»**

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(неаудированной) – на 31 марта 2024 года**

**1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика (продолжение)**

**Валюта представления отчетности и курсы валют**

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США («долл. США»), являющихся валютой основной экономической среды Группы и функциональной валютой большинства дочерних компаний, включая наиболее значительные дочерние компании. При составлении данной консолидированной финансовой отчетности использовались следующие курсы для пересчета существенных операций и существенных монетарных активов и обязательств:

	<b>31.03.2024</b> На конец периода <b>1 долл. США</b>	<b>31.03.2024</b> Средний за период <b>1 долл. США</b>	<b>31.12.2023</b> На конец периода <b>1 долл. США</b>	<b>31.03.2023</b> Средний за период <b>1 долл. США</b>
Российские рубли (RUR)	92,366	90,7471	89,6883	72,7738
Евро (EUR или €)	0,9280	0,9201	0,9042	0,9311
Китайские юани (CNY)	7,2896	7,2158	7,1316	6,8735

**Изменение представления консолидированного отчета о движении денежных средств**

В отчетном периоде Группа изменила метод подготовки обобщенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств, использовав косвенный метод для представления денежных потоков от операционной деятельности взамен прямого метода. Группа считает, что использование косвенного метода соответствует сложившейся рыночной практике сопоставимых компаний и позволит пользователям отчетности получить более уместную информацию, сопоставив показатели отчета о прибыли или убытке и денежных потоков от операционной деятельности.

Изменение представления не привело к изменению итогового показателя денежных потоков от операционной деятельности в обобщенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств.

**2. Дивиденды**

22 января 2024 г. Компания выплатила акционерам дивиденды за 9 месяцев 2023 г., объявленные 18 декабря 2023 г. в размере 6,32 рубля на 1 акцию в общей сумме 14 748 976 тыс. руб. (эквивалент 164 460 тыс. долл. США по курсу на дату объявления).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г. Компания не объявляла дивиденды акционерам.

**3. Кредиторская задолженность**

	<b>31.03.2024</b> <b>тыс. долл. США</b>	<b>31.12.2023</b> <b>тыс. долл. США</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	855	1 604
	<u>855</u>	<u>1 604</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Расчеты с поставщиками	62 076	40 434
Прочие кредиторы	40 184	36 301
Обязательства по финансированию совместных предприятий	1 949	-
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	2 999	2 940
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	6 475	14 170
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	-	164 644
Начисленные обязательства	49 036	44 148
Начисленные проценты	23 958	24 773
	<u>186 677</u>	<u>327 410</u>



**ПАО «Совкомфлот»**

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(неаудированной) – на 31 марта 2024 года (продолжение)**

**4. Кредиты и прочие обеспеченные займы**

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

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>тыс. долл. США</b>	<b>тыс. долл. США</b>
До востребования	140 118	143 713
В течение 12 месяцев после отчетной даты	56 777	56 239
В течение 1-2 лет	57 342	57 164
В течение 2-3 лет	117 534	57 897
В течение 3-4 лет	47 231	109 408
В течение 4-5 лет	41 020	45 499
Более 5 лет	167 748	175 161
	<u>627 770</u>	<u>645 081</u>
Минус краткосрочная часть	<u>(196 895)</u>	<u>(199 952)</u>
Долгосрочная часть	<u>430 875</u>	<u>445 129</u>

Краткосрочные обязательства по обеспеченным банковским кредитам включают обязательства до востребования по кредиту, предоставленному российским банком, контролируемым государством, по которому невозможно выполнить отдельные условия кредитного договора в силу санкционных ограничений (Примечание 1), однако банк не требует досрочного погашения кредита. Погашение кредита осуществляется согласно графику, который предусматривает равномерные платежи до июля 2029 г. Руководство Группы ведет совместную работу с банком по реструктуризации задолженности. На 31 марта 2024 г. сумма обязательств по кредиту за вычетом прямых затрат на его получение составляла 140,1 млн долл. США (31 декабря 2023 г. - 143,7 млн долл. США).

**5. Облигационные займы**

Облигационные займы за вычетом прямых затрат на их получение представлены ниже:

Валюта	Ставка купонного дохода, годовых	Срок погашения	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
			<b>тыс. долл. США</b>	<b>тыс. долл. США</b>
<b>Еврооблигации</b>				
Доллары США	5,375%	До востребования	51 341	51 341
Доллары США	3,85%	До востребования	47 177	47 177
			<u>98 518</u>	<u>98 518</u>
<b>Замещающие облигации</b>				
Доллары США	3,85%	26 апреля 2028	382 132	382 100
			<u>382 132</u>	<u>382 100</u>
<b>Биржевые облигации</b>				
Китайские юани	4,95%	24 марта 2026	355 724	363 489
			<u>355 724</u>	<u>363 489</u>
<b>Итого облигации</b>				
Минус краткосрочная часть			836 374	844 107
Долгосрочная часть			<u>(98 518)</u>	<u>(98 518)</u>
			<u>737 856</u>	<u>745 589</u>

Дочерней компанией, SCF Capital Designated Activity Company, Ирландия, были выпущены Еврооблигации с погашением в 2023 г. и 2028 г., объемом 498,4 млн долл. США и 430,0 млн долл. США, соответственно, гарантом по которым выступил ПАО «Совкомфлот». В 2022 г. в связи с санкционными ограничениями (Примечание 1) был прекращен листинг Еврооблигаций на Ирландской фондовой бирже (Euronext Dublin), а платежный агент Citibank N.A. отказался принять платежи и осуществить выплаты купонного дохода держателям облигаций.

В течение 2022 - 2023 гг. взамен Еврооблигаций на Московской фондовой бирже были размещены два выпуска замещающих облигаций ПАО «Совкомфлот» объемом 377,1 млн долл. США и 382,8 млн долл. США на аналогичных условиях. Замещающие облигации на сумму 377,1 млн долл. США, срок погашения которых наступал в 2023 г., были полностью погашены за счет средств, полученных от нового выпуска биржевых облигаций.

В 2023 г. Компания разместила биржевые облигации объемом 2,6 млрд китайских юаней или 377,3 млн долл. США (по курсу на дату размещения) с погашением в марте 2026 г., купон 4,95% годовых.

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

Еврооблигации подлежат погашению по требованию держателей начиная с 2022 г. и включаются в краткосрочные обязательства до востребования. В 2023 г. в связи с отказом Citibank N.A. принять денежные средства Группы для выплаты держателям Еврооблигаций, ПАО «Совкомфлот» обратилось в регулирующие органы Ирландии и Великобритании для получения необходимых разрешений на осуществление таких выплат.

На 31 марта 2024 г. обязательства Группы по оставшимся Еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составили 98,5 млн долл. США (без учета причитающихся выплат по купонам).

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.