

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей  
федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 191 181, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д.3,  
литер А

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	30.06.24	
ИНН	1126989	
по ОКВЭД 2	7702060116	
по ОКОПФ /	64.20	
ОКФС	12247	41
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора


Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	-
ОГРН/	-
ОГРНИП	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	4 224	4 177	-----
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	719 843	796 605	912 967
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	834 962	848 132	874 471
	Финансовые вложения	1170	120 269 518	125 523 775	86 180 431
	Отложенные налоговые активы	1180	7 059 435	5 718 710	1 349 591
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 846 654	3 877 234	3 797 578
	ИТОГО по разделу I	1100	132 734 636	136 768 633	93 115 038
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	-----
	Дебиторская задолженность	1230	5 752 416	25 259 395	3 610 739
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 271 845	10 693 975	37 893 767
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 071 194	14 251 938	4 396 107
	Прочие оборотные активы	1260	30 879	34 029	100 184
	ИТОГО по разделу II	1200	40 126 336	50 239 339	46 000 799
	БАЛАНС	1600	172 860 972	187 007 972	139 115 837

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 374 994	2 374 994	2 374 994
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 768 324	60 768 324	61 109 965
	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	118 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 243 680	33 297 844	23 602 814
	ИТОГО по разделу III	1300	73 505 748	96 559 912	87 206 323
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	62 922 867	67 032 864	22 354 172
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 784 307	6 345 635	1 403 157
	Оценочные обязательства	1430	29 571	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	611 958	727 574	704 611
	ИТОГО по разделу IV	1400	71 348 703	74 106 073	24 461 940
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	624 067	668 773	26 736 478
	Кредиторская задолженность	1520	26 894 553	15 052 620	55 420
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
	Оценочные обязательства	1540	322 630	449 701	522 997
	Прочие обязательства	1550	165 271	170 893	132 479
	ИТОГО по разделу V	1500	28 006 521	16 341 987	27 447 374
	БАЛАНС	1700	172 860 972	187 007 972	139 115 837

Руководитель

  
(подпись)

Хайдуков А.О.

(расшифровка подписи)

30 июля 2024



(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)


**Отчет о финансовых результатах**  
за полугодие 2024 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002	
Дата (число, месяц, год)	30.06.24	
по ОКПО	1126989	
ИНН	7702060116	
по ОКВЭД 2	64.20	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	41
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	полугодие 2024	полугодие 2023
	Выручка .....	2110	3 698 329	897 440
	Себестоимость продаж .....	2120	(54 790)	(45 897)
	Валовая прибыль (убыток) .....	2100	3 643 539	851 543
	Коммерческие расходы .....	2210	-----	-----
	Управленческие расходы .....	2220	(972 235)	(1 067 349)
	Прибыль (убыток) от продаж .....	2200	2 671 304	(215 806)
	Доходы от участия в других организациях .....	2310	-----	-----
	Проценты к получению .....	2320	3 397 931	2 043 142
	Проценты к уплате .....	2330	(1 473 323)	(1 402 088)
	Прочие доходы .....	2340	8 541 063	51 156 004
	Прочие расходы .....	2350	(9 101 054)	(50 232 271)
	Прибыль (убыток) до налогообложения .....	2300	4 035 921	1 348 981
	Налог на прибыль .....	2410	(324 097)	(359 443)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль .....	2411	(226 150)	-----
	отложенный налог на прибыль .....	2412	(97 947)	(359 443)
	Прочее .....	2460	-----	-----
	Чистая прибыль (убыток) .....	2400	3 711 824	989 538
Пояснения	Наименование показателя	Код	полугодие 2024	полугодие 2023
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода .....	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода .....	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода .....	-----	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода .....	2500	3 711 824	989 538
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию .....	2900	0,00156	0,00042
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию .....	2910	-----	-----

Руководитель

  
(подпись)

Хайдуков А.О.  
(расшифровка подписи)

30 июля 2024



Отчет об изменениях капитала  
за полугодие 2024 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный коммерческий флот"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма/

форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	30.06.24
ИНН	01126989
по ОКВЭД	7702060116
по ОКФС / ОКФС	64.20
по ОКЕИ	12247 / 41
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 374 994	-----	61 109 965	118 750	23 602 814	87 206 523
<b>За 2023 г.</b>							
Эффект от применения новых стандартов учета		X	X	-----	X	-----	-----
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	34 893 849	34 893 849
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	34 893 849	34 893 849
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	(341 641)	-----	(25 198 686)	(25 540 327)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(341 641)	X	-----	(341 641)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(25 198 686)	(25 198 686)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 374 994	-----	60 768 324	118 750	33 297 977	96 560 045
<b>За полугодие 2024 г.</b>							
Эффект от применения новых стандартов учета		-----	-----	-----	-----	(133)	(133)
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	3 712 017	3 712 017
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 711 824	3 711 824
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	193	193
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(26 766 181)	(26 766 181)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	(26 766 181)	(26 766 181)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 30 июня 2024 г.	3300	2 374 994	-----	60 768 324	118 750	10 243 680	73 505 748

Форма 0710004 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	73 505 748	96 559 912	87 206 523



Генеральный директор: Худков А.О.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Дата: 30.06.2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за полугодие 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный коммерческий флот"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний  
Организационно-правовая форма/ ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной  
форма собственности: собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	30.06.24
ИНН	01126989
по ОКВЭД 2	7702060116
по ОКОПФ / ОКФС	64.20
по ОКЕИ	12247   41
	384

Наименование показателя	Код	За полугодие 2024 г.	За полугодие 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	654 107	175 815
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5	5
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 702	51 414
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	597 400	124 396
Платежи - всего	4120	(2 981 138)	(3 716 013)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(429 026)	(321 324)
в связи с оплатой труда работников	4122	(764 806)	(1 309 355)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 495 417)	(1 280 269)
налога на прибыль организаций	4124	(257 122)	(558 240)
прочие платежи	4129	(34 767)	(246 825)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 327 031)	(3 540 198)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	35 014 578	16 151 191
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	-----
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 043 046	13 437 308
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 971 532	2 713 883
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(30 554 827)	(17 404)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 236)	(17 404)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 553 591)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 459 751	16 133 787
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-----	29 016 377
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	28 881 869
прочие поступления	4319	-----	134 508
Платежи - всего	4320	(15 098 540)	(36 667 171)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(14 988 340)	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	(36 579 809)
арендные платежи	4324	(110 200)	(87 362)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 098 540)	(7 650 794)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 965 820)	4 942 795
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 251 938	4 396 107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 071 194	12 143 311
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(214 924)	2 804 409



Хайдуков А.О.  
(расшифровка подписи)

30 июля 2024 г.

**Пояснения**  
**к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО**  
**«Совкомфлот»**  
**за полугодие 2024 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее – «Общество») за полугодие 2024 года.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, отчетность не включает всю информацию, обязательную для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться вместе с аудированной бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. Результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2024 год в целом.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Деятельность**

Публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот» (сокращенное наименование ПАО «Совкомфлот», далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 18 декабря 1995 г., свидетельство № 039329. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027739028712.

Учредителем Общества является Министерство имущества Российской Федерации, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом, которому по состоянию на 30 июня 2024 г. принадлежит 82,8% акций Общества (82,8% акций по состоянию на 31 декабря 2023 г.). Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на организованном рынке ценных бумаг на Московской бирже.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 191181, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- участие в других организациях;
- предоставление имущества в аренду.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в полугодии 2024 года составляла 97 человек, в полугодии 2023 года – 95 человек.

Органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор и Правление.

Аудитором Общества является ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана 30 июля 2024 г.

## 2. Учетная политика

### *Основные подходы к подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Учетная политика, примененная Обществом при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не отличается от той, которая применялась Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, за исключением применения новых стандартов и изменений к стандартам, вступившим в силу с 1 января 2024 года. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 1 января 2024 г. вступили в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения, внесенные в связи с этим в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

## 3. Основные средства и инвестиционная недвижимость

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 719 843 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 796 605 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 912 967 тыс. руб.).

На конец отчетного периода балансовая стоимость объектов по группе инвестиционная недвижимость составила 834 962 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 848 132 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 874 471 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе основных средств и инвестиционной недвижимости не было.

## 4. Арендованные основные средства

### *Общество как арендатор*

В соответствии с Договором аренды Общество арендует нежилое помещение, а также парковочные места, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

В течение отчетного и предыдущего периода Общество не арендовало объекты с низкой стоимостью, краткосрочная аренда отсутствовала. В таблице ниже представлена балансовая стоимость признанных активов в форме права пользования по перечисленным выше объектам аренды и ее изменения в течение периода:

	Наименование актива			Итого активы в форме права пользования
	Офис (Москва)	Подземные парковки	Наземная парковка	
На 31 декабря 2022 г.	772 468	80 361	1 301	854 130
Начисление амортизации	(128 745)	(13 394)	(216)	(142 355)
На 31 декабря 2023 г.	643 723	66 967	1 085	711 775
Начисление амортизации	(64 372)	(6 697)	(108)	(71 177)
На 30 июня 2024 г.	579 351	60 270	977	640 598

В таблице ниже представлена балансовая стоимость обязательств по договорам аренды и ее изменения в течение периода:

	Арендное обязательство в разрезе активов			Итого арендное обязательство
	Офис (Москва)	Подземные парковки	Наземная парковка	
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>757 029</b>	<b>78 686</b>	<b>1 375</b>	<b>837 090</b>
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	120 116	12 146	217	132 479
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	636 913	66 540	1 158	704 611
Начисление процентов	25 538	2 662	46	28 246
Платежи по аренде	(170 355)	(17 314)	(307)	(187 976)
Курсовые разницы	199 932	20 813	362	221 107
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	<b>812 144</b>	<b>84 847</b>	<b>1 476</b>	<b>898 467</b>
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	153 392	16 025	1 476	170 893
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	658 752	68 822	-	727 574
Начисление процентов	11 867	1 240	21	13 128
Платежи по аренде	(88 545)	(9 251)	(164)	(97 960)
Курсовые разницы	(32 910)	(3 438)	(58)	(36 406)
<b>На 30 июня 2024 г.</b>	<b>702 556</b>	<b>73 398</b>	<b>1 275</b>	<b>777 229</b>
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	149 391	15 607	273	165 271
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	553 165	57 791	1 002	611 958

Ниже представлены суммы, признанные в составе прибыли или убытка:

Наименование статьи расходов	Полугодие 2024 г.	Полугодие 2023 г.
Амортизация активов в форме права пользования	(71 177)	(71 177)
Обесценение активов в форме права пользования	-	-
Начисление процентов по обязательствам по аренде	(13 128)	(13 393)
Курсовые разницы	(36 406)	-
<b>Всего</b>	<b>(120 711)</b>	<b>(84 570)</b>

Наименование статьи доходов	Полугодие 2024 г.	Полугодие 2023 г.
Курсовые разницы	-	190 651
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>190 651</b>

#### *Общество как арендодатель*

Общество заключило ряд договоров операционной аренды по объекту инвестиционной недвижимости по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, на предоставление офисных площадей. Также заключен договор операционной субаренды офиса по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, составил:

	6 месяцев 2024 г.	6 месяцев 2023 г.
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	3 296	2 463
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	53 857	47 927
<b>Итого доход от операционной аренды</b>	<b>57 153</b>	<b>50 390</b>

## 5. Нематериальные активы

На конец отчетного периода балансовая стоимость нематериальных активов составила 4 224 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.).

В отчетном периоде Общество признало на балансе объекты, которые соответствуют критериям вступившего с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Ранее большая часть этих объектов отражалась в составе Прочих внеоборотных активов.

## 6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

На конец отчетного периода балансовая стоимость внеоборотных активов составила 3 846 654 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 3 877 234 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 3 797 578 тыс. руб.).

На конец отчетного периода балансовая стоимость оборотных активов составила 30 879 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 34 029 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 100 184 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе оборотных и внеоборотных активов не было.

## 7. Денежные средства и их эквиваленты

– Денежные средства по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода включают:

	На 30 июня 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	271 184	836 896	21 588
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	800 010	13 415 042	4 374 519
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>1 071 194</b>	<b>14 251 938</b>	<b>4 396 107</b>
Денежные эквиваленты	–	–	–
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>1 071 194</b>	<b>14 251 938</b>	<b>4 396 107</b>

Курс валют ЦБ РФ представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование валюты	Курс валют ЦБ РФ (руб.)		
		30.06.2024	31.12.2023	31.12.2021
1	1 доллар США	85,7480	89,6883	70,3375
2	1 евро	92,4184	99,1919	75,6553
3	1 китайский юань	11,5756	12,5762	9,8949

## 8. Финансовые вложения

Общество имеет вклады в уставные капиталы и в имущество дочерних компаний, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Их стоимость с учетом начисленного резерва под обесценение отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений».

Обществом заключены Соглашения о передаче обязательств (уступки) в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией Группы Совкомфлот (выданные займы). Их стоимость отражена по строке 1170 бухгалтерского



баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений» и строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

Общество размещает срочные депозиты. Их стоимость отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

На конец отчетного периода балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 120 269 518 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 125 523 775 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 86 180 431 тыс. руб.). Изменение размера долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном изменением курса иностранных валют.

На конец отчетного периода балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 33 271 845 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 10 693 975 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 37 893 767 тыс. руб.). Изменение размера краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном размещением депозитов и изменением курса иностранных валют.

## 9. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода размер дебиторской задолженности составил 5 752 416 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 25 259 395 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 3 610 739 тыс. руб.). Изменение размера дебиторской задолженности в отчетном периоде обусловлено погашением задолженности по дивидендам.

## 10. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода включали:

Наименование	На 30 июня 2024 года		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Облигации серии 30-2023 (экв. 377 120 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г.)	-	-	-	-	26 525 678	-
Облигации серии 30-2028 (экв. 317 813 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г., 382 823 тыс. долл. США на 31 декабря 2023 г. и 382 823 тыс. долл. США на 30 июня 2024 г.)	-	32 826 307	-	34 334 744	-	22 354 172
Облигации серии 001P-01 (экв. 2 600 000 тыс. юаней на 31 декабря 2023 г. и 30 июня 2024 г.)	-	30 096 560	-	32 698 120	-	-
Купон по облигациям серии 30-2023 (экв. 788 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г.)	-	-	-	-	55 439	-
Купон по облигациям серии 30-2028 (экв. 2 209 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г., 2 661 тыс. долл. США на 31 декабря 2023 г. и 30 июня 2024 г.)	228 188	-	238 674	-	155 361	-
Купон по облигациям серии 001P-01 (экв. 34 199 тыс. юаней на 31 декабря 2023 г. и 395 879 тыс. юаней на 30 июня 2024 г.)	395 879	-	430 099	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>624 067</b>	<b>62 922 867</b>	<b>668 773</b>	<b>67 032 864</b>	<b>26 736 478</b>	<b>22 354 172</b>

## 11. Изменение оценочных значений

В соответствии с п. 16, п. 17 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает в бухгалтерском учете следующие оценочные резервы:

- 1) резерв на оплату отпусков;
- 2) резерв на выплату премий;
- 3) резерв на выплаты по долгосрочным программам мотивации;
- 4) резерв предстоящих расходов.

Ниже приведена информация о характере и оценке указанных оценочных резервов:

### 1) Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец отчетного периода по формуле:

Обязательство = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата \* ставку страховых взносов) \* количество дней отпуска работника за отработанное время.

Поскольку сотрудники имеют право использовать полный объем не использованных по состоянию на конец отчетного периода отпусков в течение следующих 12-ти месяцев, данное обязательство на 30 июня 2024 г. включено в состав краткосрочных обязательств.

### 2) Резерв на выплату премий по результатам работы за год

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премий по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

Сумма резерва рассчитывается в целом по Обществу нарастающим итогом на конец отчетного периода в соответствии с внутренними положениями Общества и с учетом ставки страховых взносов.

### 3) Резерв на выплаты по ПДМ

Информация о резервах на выплаты по программе долгосрочной мотивации работников Группы Совкомфлот в соответствии с внутренними положениями Общества представлена в таблице:

	Долгосрочное обязательство (стр. 1430 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)	Краткосрочное обязательство (стр. 1540 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)	Итого
На 30 июня 2024 г.	29 571	-	29 571

Расходы по созданию данного резерва, включая относящиеся к ним страховые взносы на обязательное страхование, отражены в управленческих расходах в отчете о финансовых результатах.

#### 4) Резерв предстоящих расходов

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов Общества, вытекающих из условий контрактов, применяемого законодательства, либо обычаев делового оборота.

Сумма резерва рассчитывается исходя из условий заключенного контракта или другой информации, на основании которой можно достоверно определить сумму предстоящих расходов.

На конец отчетного периода величина оценочных значений составила 322 630 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 449 701 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 522 997 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе оценочных значений не было.

#### 12. Себестоимость продаж и управленческие расходы

Затраты на производство в отчетном периоде составили 1 027 025 тыс. руб. (за полугодие 2023 года – 1 113 246 тыс. руб.). Затраты на производство представлены в таблице:

*Полугодие 2024 года*

Наименование показателя	Сумма затрат
Себестоимость продаж	(54 790)
Управленческие расходы	(972 235)
<b>Итого</b>	<b>(1 027 025)</b>

*Полугодие 2023 года*

Наименование показателя	Сумма затрат
Себестоимость продаж	(45 897)
Управленческие расходы	(1 067 349)
<b>Итого</b>	<b>(1 113 246)</b>

В отчетном периоде существенных изменений в составе себестоимости продаж и управленческих расходов не было.

#### 13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 8 541 063 тыс. руб. (за 6 месяцев 2023 года – 51 156 004 тыс. руб.), прочие расходы в отчетном периоде составили – 9 101 054 тыс. руб. (за 6 месяцев 2023 года – 50 232 271 тыс. руб.). Основные составляющие прочих доходов и расходов представлены в таблицах:

*Полугодие 2024 года*

Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	8 541 058	(8 796 208)
Благотворительная помощь	–	(212 000)
Прочие	5	(92 846)
<b>Итого</b>	<b>8 541 063</b>	<b>(9 101 054)</b>

*Полугодие 2023 год*

Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	34 993 527	(35 153 249)
Курсовые разницы	16 129 670	(14 910 107)
Благотворительная помощь	–	(9 023)
Прочие	32 807	(159 892)
<b>Итого</b>	<b>51 156 004</b>	<b>(50 232 271)</b>

#### 14. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(5 020 535)	–	(616 160)	(4 404 375)
Налоговый убыток текущего периода	2 023 933	–	(1 130 750)	893 183
Расходы будущих периодов	(138 021)	–	24 851	(113 170)
<b>Итого временные разницы (20%)</b>	<b>(3 134 623)</b>	–	<b>(489 739)</b>	<b>(3 624 362)</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
<b>Итого ОНА/ОНО по временным разницам</b>	<b>(626 925)</b>	–	<b>(97 947)</b>	<b>(724 872)</b>
Изменения правил налогообложения	–	–	–	–
Изменения применяемых налоговых ставок	–	–	–	–
Признание ( списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–	–	–
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(626 925)</b>	–	<b>(97 947)</b>	<b>(724 872)</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.</b>	<b>4 035 921</b>	<b>1 348 981</b>
- Облагаемая по ставке 20%	394 746	501 931
- Облагаемая по ставке 0%	3 641 175	847 050
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	78 949	100 386
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>245 148</b>	<b>259 057</b>
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>324 097</b>	<b>359 443</b>

Постоянные разницы возникли в результате применения разного способа признания доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

#### 15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и информация об операциях с ними не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

#### 16. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за полугодие 2024 года

Прибыль ПАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам полугодие 2024 года составила 4 035 921 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам полугодия 2024 год с учетом начисленного налога на прибыль в сумме (324 097) тыс. руб. составила 3 711 824 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 6 531 856 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 бухгалтерского баланса, составляет 10 243 680 тыс. руб.

## 17. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества по состоянию на:

Период	Стоимость чистых активов
30 июня 2024 г.	73 505 748
31 декабря 2023 г.	96 559 912
31 декабря 2022 г.	87 206 523

На 30 июня 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 71 130 754 тыс. руб. и 94 184 918 тыс. руб.

## 18. Расчет прибыли на акцию

	Базовая прибыль, тыс. руб.	Средневзвешенное количество акций*	Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. на 1 акцию
Полугодие 2024 года	3 711 824	2 374 993 901	0,00156
Полугодие 2023 года	989 538	2 374 993 901	0,00042

\* Показатель рассчитан в соответствии с п. 5 Приказа Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», согласно которому средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

## 19. Условные обязательства и условные активы

### Обеспечения выданные

Общество безусловно и безотзывно гарантирует оплату всех сумм, подлежащих выплате эмитентом облигаций, компанией Группы Совкомфлот.

Информация о стоимости по двум выданным обеспечениям представлена в таблице:

Стоимость облигаций		Купонный доход		Итого	
тыс. долл. США	тыс. руб.	тыс. долл. США	тыс. руб.	тыс. долл. США	тыс. руб.
На 30 июня 2024 г.					
98 518	8 447 721	16 247	1 393 148	114 765	9 840 869
На 31 декабря 2023 г.					
98 518	8 835 912	15 410	1 382 097	113 928	10 218 009
На 31 декабря 2022 г.					
233 494	16 423 384	12 218	859 384	245 712	17 282 768

Также Обществом в отчетном периоде выдана Независимая гарантия по обязательствам другой компании Группы Совкомфлот.

Информация о размере лимита ответственности по выданной гарантии представлена в таблице:

Размер лимита ответственности по гарантии	
тыс. долл. США	тыс. руб.
На 30 июня 2024 г.	
184 940	15 858 200

Учет данных операций осуществляется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

## 20. Дивиденды

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Совкомфлот» 30 июня 2024 г. было принято решение о выплате дивидендов в размере 26 766 181 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2024 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 26 784 479 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе «Кредиторской задолженности» бухгалтерского баланса.

## 21. События, произошедшие после 30 июня 2024 г.

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

По оценкам Общества применение данного закона приведет к изменению отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и расходов по отложенному налогу на прибыль. Размер таких изменений будет определен Обществом при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Данное изменение законодательства не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

23 июля 2024 года Обществом выплачены дивиденды по итогам 2023 года.

Первый заместитель Генерального директора  
ПАО «Совкомфлот»



А.О. Хайдуков

Главный бухгалтер  
ПАО «Совкомфлот»

А.А. Вешнякова

30 июля 2024 г.