

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: ПАО"Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности федеральной собственности
Адрес в пределах места нахождения
191181, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литера А

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

01126989
7702060116
12247
41

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	31	03	2025
	01126989		
по ОКПО	01126989		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	4 024	4 187	4 177
	Основные средства	1150	640 766	680 695	796 605
	Инвестиционная недвижимость	1160	815 208	821 793	848 132
3	Финансовые вложения	1170	94 693 683	128 293 537	125 523 775
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	404 787
4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 805 829	3 819 354	3 877 234
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1191	3 701 556	3 701 556	3 701 556
	Итого по разделу I	1100	99 959 510	133 619 566	131 454 710
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	9	4	2
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	14 354 747	19 964 517	25 259 395
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 849 994	11 475 774	10 693 975
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 193 977	3 968 657	14 251 938
	Прочие оборотные активы	1260	45 820	43 992	34 029
	Итого по разделу II	1200	56 444 547	35 452 944	50 239 339
	БАЛАНС	1600	156 404 057	169 072 510	181 694 049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
6.1	Уставный капитал	1310	2 374 994	2 374 994	2 374 994
6.2	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	60 768 324	60 768 324	60 768 324
6.3	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	118 750
9.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 530 810	28 827 589	33 297 844
	Итого по разделу III	1300	91 792 878	92 089 657	96 559 912
	IV. Долгосрочные обязательства				
7.1	Заемные средства	1410	32 035 126	73 836 048	67 032 864
7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	727 640	918 779	1 031 712
7.3	Оценочные обязательства	1430	52 762	49 473	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	513 491	622 400	727 574
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде	1451	513 491	622 400	727 574
	Итого по разделу IV	1400	33 329 019	75 426 700	68 792 150
	V. Краткосрочные обязательства				
7.1	Заемные средства	1510	30 348 805	739 257	668 773
	Кредиторская задолженность	1520	287 436	195 290	15 052 620
7.3	Оценочные обязательства	1540	520 809	418 169	449 701
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	125 110	203 437	170 893
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по аренде	1551	125 110	203 437	170 893
	Итого по разделу V	1500	31 282 160	1 556 153	16 341 987
	БАЛАНС	1700	156 404 057	169 072 510	181 694 049

Генеральный директор
(наименование должности) _____ (подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	03	2025
01126989		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	29 288	28 422
	Себестоимость продаж	2120	(27 662)	(27 916)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 626	506
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(479 181)	(484 589)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(477 555)	(484 083)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 243 629	1 560 565
	Проценты к уплате	2330	(725 656)	(747 776)
9.1	Прочие доходы	2340	4 167	36 759
	в том числе:			
	Курсовые разницы		-	36 759
9.1	Прочие расходы	2350	(317 634)	(247 088)
	в том числе:			
	Курсовые разницы		(273 482)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(273 049)	118 377
9.2	Налог на прибыль организаций	2410	(23 730)	(173 846)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(214 868)	(129 963)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	191 138	(43 883)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
9.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	(296 779)	(55 469)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(296 779)	(55 469)
9.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0,12)	(0,02)

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	03	2025
01126989		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу,	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3130	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	33 297 844	96 559 912
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(55 469)	(55 469)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	33 242 375	96 504 443
	На 31 декабря 2024 г.	3230	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	28 827 589	92 089 657
	За январь - март 2025 г.			-	-	-	-	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	3311		-	-	-	-	(296 779)	(296 779)
	Переоценка внеоборотных активов	3312		-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками	3330		-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340		-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	28 530 810	91 792 878

Генеральный директор
(наименование должности)

25 апреля 2025 г.



(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	31	03	2025
	01126989		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	144 912	309 802
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3	3
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	27 391	27 762
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	117 518	282 037
	Платежи - всего	4120	(1 217 120)	(1 302 912)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(80 089)	(270 839)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(194 249)	(200 772)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(742 646)	(816 157)
	налога на прибыль организаций	4124	(184 868)	(763)
	прочие платежи	4129	(15 268)	(14 381)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 072 208)	(993 110)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	15 942 863	33 956 826
	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	9 426 784	8 750 240
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 516 079	25 206 586
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(16 463 069)	(12 200 175)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(360)	(175)
	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	(16 462 709)	(12 200 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(520 206)	21 756 651
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	32 141	-
	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	32 141	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(46 339)	(15 052 273)
	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	-	(15 002 276)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(46 339)	(49 997)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 198)	(15 052 273)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 606 612)	5 711 268
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 968 657	14 251 938
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 193 977	19 962 891
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(168 068)	(315)

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Совкомфлот»
за январь - март 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее – «Общество») за январь - март 2025 года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о существенных фактах хозяйственной жизни, имевших место в промежуточный отчетный период, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился. Результаты деятельности за январь – март 2025 года не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2025 год в целом.

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана 25 апреля 2025 г.

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 31 марта 2025 г. принадлежит 82,8% акций Общества (82,8% акций по состоянию на 31 декабря 2024 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.

Органами управления являются:

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

2. Учетная политика

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 2024 год. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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. Общество подготовило данную промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность применив положения ФСБУ 4/2023 (см. п. 9.1 Пояснений).

3. 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 ранее 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 94 693 683 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 128 293 537 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 125 523 775 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 39 849 994 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 11 475 774 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 10 693 975 тыс. руб.). Изменение размера краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном размещением депозитов и изменением курса иностранных валют.

4. Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов отражена сумма беспроцентного займа, выданного дочерней компании (строка 1191 бухгалтерского баланса). На отчетные даты размер займа составил 3 701 556 тыс. руб.

5. Денежные средства и их эквиваленты

Курс валют ЦБ РФ представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование валюты	Курс валют ЦБ РФ (руб.)		
		31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	1 доллар США	83,6813	101,6797	89,6883
2	1 евро	89,6553	106,1028	99,1919
3	1 китайский юань	11,4575	13,4272	12,5762

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

	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 385 350	3 020 189	836 896
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	808 627	948 468	13 415 042
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 193 977	3 968 657	14 251 938
Денежные эквиваленты	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 193 977	3 968 657	14 251 938

6. Капитал

6.1. Уставный капитал

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества на 31 марта 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 2023 гг. составляет 2 374 993 901 шт. номинальной стоимостью 1 рубль. Все выпущенные акции полностью оплачены.

6.2. Добавочный капитал

На 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 гг. добавочный капитал Общества состоит из суммы превышения цены размещения вновь выпущенных обыкновенных акций над их номиналом за вычетом затрат по первичному публичному размещению в общей сумме 40 728 483 тыс. руб. а также суммы превышения оценочной стоимости акций дочерней компании, полученных от собственника в счет вклада в уставный капитал над их номинальной стоимостью в общей сумме 20 039 841 тыс. руб. Общий размер добавочного капитала составил 60 768 324 тыс. руб.

6.3. Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован полностью в размере 5% от суммы уставного капитала в соответствии с требованиями законодательства РФ.

На 31 марта 2025 г., 31 декабря 2024 и 2023 гг. размер резервного капитала Общества составил 118 750 тыс. руб.

7. Обязательства

7.1. Заемные средства

В составе заемных средств отражена стоимость выпущенных и замещенных облигаций и начисленного купона по ним.

Информация по облигациям представлена в таблице:

Серия выпуска	Сумма выпуска	Ставка, годовых	Дата размещения	Срок погашения	Биржа
Доллары США					
ЗО-2028	382 823	3,850%	25 октября 2022 г.	26 апреля 2028 г.	Московская биржа
Китайский юань					
001P-01	2 600 000	4,950%	28 марта 2023 г.	24 марта 2026 г.	Московская биржа

Стоимость облигаций, сроком погашения в марте 2026 отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства». Также в составе данной строки отражена задолженность по купонам по двум выпускам облигаций.

Стоимость облигаций, сроком погашения в апреле 2028 отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства».

На конец отчетного периода размер долгосрочных заемных средств составил 32 035 126 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 73 836 048 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 67 032 864 тыс. руб.)

На конец отчетного периода размер краткосрочных заемных средств составил 30 348 805 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 739 257 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 668 773 тыс. руб.)

В отчетном периоде выплата купона осуществлена в соответствии с условиями размещения, существенных изменений в составе и движении заемных средств не было.

7.2. Отложенные налоговые обязательства

На конец отчетного периода размер отложенных налоговых обязательств составил 727 640 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 918 779 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 1 031 712 тыс. руб.)

7.3. Оценочные обязательства

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 долгосрочной программе 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 31 марта 2025 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 31 марта 2025 г.	52 762	-	52 762

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 размер долгосрочных оценочных обязательств составил 52 762 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 49 473 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.)

На конец отчетного периода размер краткосрочных оценочных обязательств составил 520 809 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 418 169 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 449 701 тыс. руб.)

8. Обеспечения обязательств

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 31 марта 2025 г.					
97 118	8 126 960	17 450	1 460 239	114 568	9 587 199
На 31 декабря 2024 г.					
97 818	9 946 105	17 052	1 733 842	114 870	11 679 947
На 31 декабря 2023 г.					
98 518	8 835 912	15 410	1 382 097	113 928	10 218 009

Также Обществом выдана независимая гарантия по обязательствам другой компании Группы Совкомфлот.

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

Сумма обеспеченных обязательств	
тыс. долл. США	тыс. руб.
На 31 марта 2025	
129 607	10 845 658
На 31 декабря 2024 г.	
133 560	13 580 299

Указанная сумма не превышает лимита ответственности, определенного гарантией.

9. Иная информация

9.1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 4 167 тыс. руб. (за январь-март 2024 года – 36 759 тыс. руб.), прочие расходы в отчетном периоде составили – 317 634 тыс. руб. (за январь-март 2024 года – 247 088 тыс. руб.)

В отчет о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В частности, в отчетном периоде Обществом зачтены доходы и расходы от курсовых разниц. Для сопоставимости данных доходы и расходы от курсовых разниц за январь-март 2024 года также отражены свернуто.

9.2. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

январь-март 2025 г.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(3 586 082)	—	751 620	(2 834 462)
Расходы будущих периодов	(89 031)	—	12 933	(76 098)
Итого временные разницы (25%)	(3 675 113)	—	764 553	(2 910 560)
Применимая ставка налога	25%	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(918 779)	—	191 138	(727 640)
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	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	(918 779)	—	191 138	(727 640)

январь-март 2024 г.

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)	—	418 624	(4 601 911)
Налоговый убыток текущего периода	2 023 933	—	(649 813)	1 374 120
Расходы будущих периодов	(138 021)	—	11 775	(126 246)
Итого временные разницы (20%)	(3 134 623)	—	(219 414)	(3 354 037)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(626 925)	—	(43 883)	(670 807)
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	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	(626 925)	—	(43 883)	(670 807)

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

	январь-март 2025 г.	январь-март 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	(273 049)	118 377
- Облагаемая по ставке 25%/20%	(273 049)	118 377
- Облагаемая по ставке 0%	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(68 262)	23 675
Постоянный налоговый расход (доход)	91 992	150 171
Расход (доход) по налогу на прибыль	23 730	173 846

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 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» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка составляет 25%.

Размер текущего налога на прибыль за отчетный период составил 214 868 тыс. руб. (за январь-март 2024 г. – 129 963 тыс. руб.)

9.3. 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.

В отчетном периоде существенных изменений в операциях со связанными сторонами не было.

9.4. Информация по сегментам

Общество, являясь головной компанией, осуществляет планирование и контроль деятельности компаний Группы, основными принципами которой являются ее устойчивое развитие, повышение инвестиционной привлекательности и капитализации.

В виду специфики роли Общества в Группе финансовая информация по анализу его деятельности для принятия решений о распределении ресурсов внутри Общества уполномоченными на то лицами не разделяется на отдельные сегменты и источники.

9.5. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за отчетный период

Убыток до налогообложения по итогам отчетного периода составил (273 049) тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам отчетного периода с учетом начисленного налога на прибыль в сумме (23 730) тыс. руб. составила (296 779) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 28 827 589 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 бухгалтерского баланса, составляет 28 530 810 тыс. руб.

9.6. Расчет прибыли на акцию

	Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	Средневзвешенное количество акций*	Базовая прибыль на акцию, руб. на 1 акцию
январь-март 2025	(296 779)	2 374 993 901	(0,12)
январь-март 2024	(55 469)	2 374 993 901	(0,02)

* 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.

9.7. События, произошедшие после 31 марта 2025 г.

В апреле 2025 г. Общество подписало договор займа с кредитной организацией в рамках реструктуризации задолженности другой компании Группы. Размер доступного размера кредита составил 129,6 млн долл. США. В дату выборки заемных средств прекращает действие гарантия, выданная Обществом по обязательствам этой компании Группы (см. также п. 8 Пояснений).

Других событий по состоянию на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло.

9.8. Аудит Общества

Аудитором Общества в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год является ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532, ОГРН 1027739707203).

Вознаграждение аудитору за аудит 2025 года и за иные аудиторские услуги за этот период не выплачивалось.

9.9. Дивиденды

В отчетном периоде решение о выплате дивидендов не принималось.

По состоянию на 31 марта 2025 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 76 080 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер
ПАО «Совкомфлот»



И.В. Тонковидов

А.А. Вешнякова

25 апреля 2025 г.