

ПАО «СОВКОМФЛОТ»

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

30 июня 2025 года

ПАО «Совкомфлот»

Содержание

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке	3
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	
1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика	8
2. Изменение представления сравнительной информации	9
3. Налог на прибыль	9
4. Амортизация и обесценение	9
5. Дивиденды	10
6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	10
7. Кредиты и прочие обеспеченные займы	10
8. Облигационные займы	11
9. Справедливая стоимость финансовых обязательств	11
10. Операции со связанными сторонами	12

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
		30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2024 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2024 тыс. долл. США
Выручка		618 034	1 019 230	339 566	473 459
Рейсовые расходы и комиссии		(116 427)	(186 738)	(60 103)	(99 959)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента		501 607	832 492	279 463	373 500
Эксплуатационные расходы		(195 604)	(204 802)	(97 695)	(101 155)
Прибыль от эксплуатации судов		306 003	627 690	181 768	272 345
Прочие операционные доходы		15 003	12 023	8 814	7 445
Прочие операционные расходы		(6 246)	(7 147)	(3 353)	(4 396)
Амортизация и обесценение	4	(609 452)	(223 662)	(157 407)	(112 367)
Общие и административные расходы		(47 949)	(41 306)	(26 318)	(20 201)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		(3 959)	(591)	(3 022)	(552)
Доля в прибыли / (убытке) инвестиций, учитываемых методом долевого участия		163	(123)	78	1 869
Операционные (убыток) / прибыль		(346 437)	366 884	560	144 143
Прочие (расходы) / доходы					
Финансовые доходы		72 762	51 015	32 369	27 703
Финансовые расходы		(34 500)	(38 725)	(17 555)	(19 125)
Убыток от курсовых разниц, нетто		(95 980)	(29 873)	(36 773)	(33 008)
Прочие расходы, нетто		(57 718)	(17 583)	(21 959)	(24 430)
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(404 155)	349 301	(21 399)	119 713
Налог на прибыль	3	(30 928)	(25 463)	(20 670)	(11 894)
(Убыток) / прибыль за период		(435 083)	323 838	(42 069)	107 819
(Убыток) / прибыль, приходящиеся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		(424 315)	317 869	(41 549)	106 294
Неконтролирующие доли участия		(10 768)	5 969	(520)	1 525
		(435 083)	323 838	(42 069)	107 819
(Убыток) / прибыль на акцию					
Базовые и разведенные (убыток) / прибыль на акцию, приходящиеся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США		(0,182)	0,136	(0,018)	0,046

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2024 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2024 тыс. долл. США
(Убыток) / прибыль за период	(435 083)	323 838	(42 069)	107 819
Прочий совокупный доход:				
Суммы прочего совокупного дохода, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:	266 512	41 500	93 382	66 534
Суммы прочего совокупного (убытка) / дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:	(1)	238	(23)	120
Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов	266 511	41 738	93 359	66 654
Итого совокупный (убыток) / прибыль за период	(168 572)	365 576	51 290	174 473
Итого совокупный (убыток) / доход, приходящиеся на:				
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	(163 703)	359 343	50 195	172 510
Неконтролирующие доли участия	(4 869)	6 233	1 095	1 963
	(168 572)	365 576	51 290	174 473

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)
на 30 июня 2025 года

		30.06.2025 (неаудированные данные)	31.12.2024
	Прим.	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Активы			
Внеоборотные активы		4 516 537	5 066 156
Оборотные активы			
Срочные банковские депозиты		447 656	170 113
Денежные средства и их эквиваленты		899 384	1 152 451
Прочие оборотные активы		666 807	295 841
		2 013 847	1 618 405
Итого активы		6 530 384	6 684 561
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		410 252	410 252
Резервы		4 326 988	4 490 691
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		4 737 240	4 900 943
Неконтролирующие доли участия		119 802	124 682
Итого капитал		4 857 042	5 025 625
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	7	466 104	502 785
Облигационные займы	8	382 330	636 067
Обязательства по аренде		21 630	17 307
Обязательства по договорам		6 006	8 711
Прочие долгосрочные обязательства	6	6 953	6 312
Отложенные налоговые обязательства		52 273	54 480
		935 296	1 225 662
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	7	72 980	73 081
Облигационные займы	8	389 224	120 956
Обязательства по аренде		2 485	2 301
Кредиторская задолженность	6	152 206	140 176
Обязательства по договорам		38 924	25 577
Прочие краткосрочные обязательства	6	79 319	68 541
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		2 908	2 642
		738 046	433 274
Итого обязательства		1 673 342	1 658 936
Итого капитал и обязательства		6 530 384	6 684 561

Утверждено Правлением 14 августа 2025 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Резерв по пересчету валют	Нераспределенная прибыль	Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»	Неконтролирующие доли участия	Итого акционерный капитал
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
На 1 января 2024 г.	410 252	1 342 803	(52 725)	(56 548)	3 232 203	4 875 985	133 008	5 008 993
Прибыль за период	-	-	-	-	317 869	317 869	5 969	323 838
Прочий совокупный доход	-	-	-	41 261	213	41 474	264	41 738
Итого совокупный доход	-	-	-	41 261	318 082	359 343	6 233	365 576
Дивиденды (Примечание 5)	-	-	-	-	(306 775)	(306 775)	(196)	(306 971)
На 30 июня 2024 г. (неаудированные данные)	410 252	1 342 803	(52 725)	(15 287)	3 243 510	4 928 553	139 045	5 067 598
На 1 января 2025 г.	410 252	1 342 803	(52 725)	(147 652)	3 348 265	4 900 943	124 682	5 025 625
Убыток за период	-	-	-	-	(424 315)	(424 315)	(10 768)	(435 083)
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	260 613	(1)	260 612	5 899	266 511
Итого совокупный убыток	-	-	-	260 613	(424 316)	(163 703)	(4 869)	(168 572)
Дивиденды (Примечание 5)	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	410 252	1 342 803	(52 725)	112 961	2 923 949	4 737 240	119 802	4 857 042

Прилагаемые избранные пояснительные примечания являются неотъемлемой частью обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)	
		30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2024 тыс. долл. США
(Убыток) / прибыль за период		(435 083)	323 838
Корректировки:			
Амортизация и обесценение	4	609 452	223 662
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		3 514	591
Финансовые расходы		34 500	38 725
Финансовые доходы		(72 762)	(51 015)
(Прибыль) / убыток от нерезализованных курсовых разниц, нетто		(56 798)	13 817
Доля в (прибыли) / убытке инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(163)	123
Расход по налогу на прибыль	3	30 928	25 463
Прочие операционные расходы		470	-
Операционная прибыль до эффекта от изменения оборотного капитала		114 058	575 204
Налог на прибыль уплаченный		(35 604)	(28 379)
Прочие изменения оборотного капитала		(1 440)	22 497
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		77 014	569 322
Инвестиционная деятельность			
Проценты полученные		65 406	43 794
Размещение срочных банковских депозитов, нетто		(277 543)	(156 544)
Прочая инвестиционная деятельность		(180 598)	(123 059)
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		(392 735)	(235 809)
Финансовая деятельность			
Выплаты по кредитам и займам		(38 544)	(36 247)
Выплаты обязательств по аренде		(1 086)	(1 069)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(30 788)	(35 758)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(1 128)	(1 019)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(3 947)	(7 575)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	5	(5)	(166 477)
Выплата неустойки за задержку передачи судов в тайм-чартер		(1 347)	-
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		(76 845)	(248 145)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(392 566)	85 368
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		1 152 451	1 041 475
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		139 499	(10 769)
Прочие изменения денежных средств и их эквивалентов		-	960
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня		899 384	1 117 034

ПАО «Совкомфлот»

Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 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, 191181, Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, Москва, ул. Гашека, д. 6.

Принципы составления отчетности

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «Совкомфлот» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») составлена на основе неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), путем агрегирования и 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», постановления Правительства РФ от 13.09.2023 №1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и указа Президента РФ от 27.11.2023 №903 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации некоторыми российскими хозяйственными обществами». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании анализа санкционных рисков.

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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

Экономическая ситуация

Экономика Российской Федерации продолжает трансформироваться в условиях сохраняющейся геополитической напряженности и санкционных ограничений. В отчетном периоде темпы роста промышленного производства замедлились, в том числе под влиянием жесткой денежно-кредитной политики. Инфляция начала снижаться, однако остается на высоком уровне. Рост мировой экономики также ограничен на фоне геополитических конфликтов и неопределенностей, связанных с изменением международной тарифной политики.

Санкции

В 2022 – 2024 гг. США, ЕС, Великобритания и некоторые другие страны ввели блокирующие санкции в отношении ПАО «Совкомфлот», дочерних компаний и некоторых судов, установили законодательные ограничения, запрещающие судам, имеющим отношение к Российской Федерации, совершать судозаходы в свои порты. США включили в санкционные списки 21 судно, при этом была выдана бессрочная лицензия на оперирование остальными судами Группы. В блокирующие санкции США и Великобритании были также включены некоторые суда совместных предприятий.

В январе 2025 г. США отзывали лицензию на оперирование флотом, предоставленную в 2024 г., расширили перечень оснований, по которым Совкомфлот и суда включены в список блокирующих санкций, и увеличили перечень судов, поименованных в списке блокирующих санкций («санкционные суда»).

Усиление санкционного давления создало дополнительные коммерческие и операционные сложности в эксплуатации флота и привело к снижению уровня доходов и простоем части санкционных судов. Руководство Компании принимает меры по минимизации производственных и экономических потерь, связанных с новыми ограничениями.

Руководство Группы считает санкции против ПАО «Совкомфлот» незаконными и не имеющими правовых оснований.

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 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. Группа также составляет обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в российских рублях («руб.»). При составлении данной консолидированной финансовой отчетности использовались следующие курсы для пересчета существенных операций и существенных монетарных активов и обязательств:

	30.06.2025	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
	На конец периода	Средний за период	На конец периода	Средний за период
	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>
Российские рубли (RUR)	78,4685	87,0346	101,6797	90,6794
Евро (EUR или €)	0,8503	0,915	0,9583	0,9244
Китайские юани (CNY)	7,1705	7,3004	7,5727	7,2479

Основные принципы учетной политики

Учетная политика, примененная Группой при подготовке данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, не отличается от той, которая применялась Группой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г., за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2025 г. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

2. Изменение представления сравнительной информации

В отчетном периоде Группа пересмотрела классификацию денежных потоков по полученным процентам и представила их в обобщенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности, а не операционной деятельности, поскольку полученные проценты связаны с доходами Группы по депозитам и финансовым вложениям, и, соответственно, их представление в составе инвестиционной деятельности является более уместным для пользователей отчетности.

Изменение сопоставимых данных в обобщенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств представлено ниже:

	6 месяцев, закончившихся 30.06.2024	
	Отражено в отчетности	Пересмотрено
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Операционная деятельность		
Проценты полученные	43 794	-
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности	613 116	569 322
Инвестиционная деятельность		
Проценты полученные	-	43 794
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(279 603)	(235 809)

3. Налог на прибыль

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2025	30.06.2024
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Текущий налог на прибыль	33 357	21 376
Отложенный налог на прибыль	(2 429)	4 087
Итого налог на прибыль	30 928	25 463

С 1 января 2025 г. ставка налога на прибыль в Российской Федерации возросла с 20% до 25%.

4. Амортизация и обесценение

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2025	30.06.2024
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Амортизация	251 262	223 662
Обесценение	358 190	-
Итого амортизация и обесценение	609 452	223 662

Прилагаемые избранные пояснительные примечания являются неотъемлемой частью обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

5. Дивиденды

В 2025 г. Компания выплатила акционерам дивиденды, объявленные в предыдущие периоды, в общей сумме 479 тыс. руб. (эквивалент 5 тыс. долл. США). За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г., Компания не объявляла дивиденды акционерам.

Дивиденды ПАО «Совкомфлот» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г., представлены в таблице:

	Дата объявления	Дата выплаты	Дивиденды на акцию, руб.	Всего дивиденды*, тыс. руб.	Всего дивиденды*, тыс. долл. США
Дивиденды за 2023 г.	30 июня 2024 г.	23 июля 2024 г.	11,27	26 305 383	306 775
Дивиденды за 9 месяцев 2023 г.	18 декабря 2023 г.	22 января 2024 г.	6,32	14 748 976	164 460

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

6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30.06.2025 тыс. долл. США	31.12.2024 тыс. долл. США
Прочие долгосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	1 755	1 157
Доходы будущих периодов от аренды судов	3 958	4 195
Обязательства по пенсионным планам	1 240	960
Итого прочие долгосрочные обязательства	6 953	6 312
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками	42 319	42 813
Прочие кредиторы	55 285	43 365
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	258	1 605
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	968	752
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	10 682	11 964
Начисленные обязательства	42 694	39 677
Итого кредиторская задолженность	152 206	140 176
Прочие краткосрочные обязательства		
Доходы будущих периодов от аренды судов	37 284	40 443
Вознаграждения работникам	7 319	6 282
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	34 716	21 816
Итого прочие краткосрочные обязательства	79 319	68 541

7. Кредиты и прочие обеспеченные займы

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

	30.06.2025 тыс. долл. США	31.12.2024 тыс. долл. США
В течение 12 месяцев после отчетной даты	72 980	73 081
В течение 1-2 лет	129 196	72 420
В течение 2-3 лет	61 918	124 024
В течение 3-4 лет	48 778	60 214
В течение 4-5 лет	84 260	93 717
Более 5 лет	141 952	152 410
Итого кредиты и прочие обеспеченные займы	539 084	575 866
Минус краткосрочная часть	(72 980)	(73 081)
Долгосрочная часть	466 104	502 785

В отчетном периоде Группа завершила реструктуризацию задолженности по кредиту, предоставленному российским банком, контролируемым государством, заключив новое кредитное соглашение, которое предусматривает сохранение условий ранее действовавшего кредита в части суммы и номинала кредита, процентной ставки и графика погашения. Новое соглашение не привело к существенной модификации условий прежнего кредита и не имело эффекта на консолидированный отчет о прибыли или убытке. На 30 июня 2025 г. сумма обязательств по кредиту за вычетом прямых затрат на его получение составила 121,3 млн долл. США (31 декабря 2024 г.: 129,3 млн долл. США).

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

8. Облигационные займы

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

Вид/Валюта	Ставка купонного дохода, годовых	Срок погашения	30.06.2025 тыс. долл. США	31.12.2024 тыс. долл. США
Еврооблигации				
Доллары США	5,375%	До востребования	49 741	50 641
Доллары США	3,85%	До востребования	47 177	47 177
			<u>96 918</u>	<u>97 818</u>
Биржевые облигации				
Китайские юани	4,95%	24 марта 2026	268 223	253 807
Замещающие облигации				
Доллары США	3,85%	26 апреля 2028	382 330	382 260
Итого основная сумма долга по облигационным займам			<u>747 471</u>	<u>733 885</u>
Накопленный купон			24 083	23 138
Итого облигационные займы			<u>771 554</u>	<u>757 023</u>
Минус краткосрочная часть			(389 224)	(120 956)
Долгосрочная часть			<u>382 330</u>	<u>636 067</u>

В связи с санкционными ограничениями, введенными в отношении Компании, в 2022 г. был прекращен листинг еврооблигаций, выпущенных дочерней компанией SCF Capital Designated Activity Company (Ирландия) объемом 498,4 млн долл. США (погашение в июне 2023 г., купон 5,375% годовых) и 430,0 млн долл. США (погашение в апреле 2028 г., купон 3,85% годовых), и обращающихся на Ирландской фондовой бирже (Euronext Dublin), а платежный агент Citibank N.A. отказался принимать платежи и осуществлять выплаты держателям облигаций (Примечание 1).

В 2022-2023 гг. еврооблигации были частично замещены облигациями ПАО «Совкомфлот», выпущенными на Московской бирже на аналогичных условиях.

В отчетном периоде Группа погасила еврооблигации номинальной стоимостью 0,9 млн долл. США срок погашения которых наступил в июне 2023 г., осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

На 30 июня 2025 г. обязательства Группы по оставшимся еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составляют 96,9 млн долл. США, а также накопленный купон 17,8 млн долл. США (31 декабря 2024 г.: 97,8 млн долл. США и накопленный купон 17,1 млн долл. США). Еврооблигации подлежат погашению по требованию держателей и включаются в краткосрочные обязательства до востребования. ПАО «Совкомфлот» обратилось в регулирующие органы США, Ирландии и Великобритании для получения необходимых разрешений для осуществления выплат держателям еврооблигаций.

9. Справедливая стоимость финансовых обязательств

Ниже представлено сравнение балансовой стоимости и справедливой стоимости по классам финансовых инструментов, по которым данные стоимости различаются.

	Балансовая стоимость		Уровень определения справедливой стоимости	Справедливая стоимость	
	30.06.2025 тыс. долл. США	31.12.2024 тыс. долл. США		30.06.2025 тыс. долл. США	31.12.2024 тыс. долл. США
Финансовые обязательства					
Биржевые облигации с погашением в 2026 г.	271 804	257 232	Уровень 1	267 152	246 099
Замещающие облигации с погашением в 2028 г.	384 991	384 921	Уровень 1	352 366	341 670
Еврооблигации с погашением в 2023 г.	57 664	58 636	Уровень 2	57 664	58 636
Еврооблигации с погашением в 2028 г.	57 095	56 234	Уровень 2	57 095	56 234
Кредиты с фиксированной процентной ставкой	353 779	385 797	Уровень 2	368 241	384 652
Прочие обеспеченные займы	185 305	190 069	Уровень 2	118 557	119 705
Всего финансовые обязательства	<u>1 310 638</u>	<u>1 332 889</u>		<u>1 221 075</u>	<u>1 206 996</u>

Справедливая стоимость финансовых обязательств, условия выполнения по которым являются стандартными и которые обращаются на активном рынке, определена на основании рыночных котировок. Справедливая стоимость прочих финансовых обязательств определена в соответствии с общепринятыми моделями оценки на основе анализа дисконтированных денежных потоков с использованием цен (иных, чем котировки активного рынка, применяемые для уровня 1) по заключенным в текущем периоде сделкам и ценовых предложений дилеров по аналогичным инструментам. Перемещений между уровнями в отчетном периоде не было.

Прилагаемые избранные пояснительные примечания являются неотъемлемой частью обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

10. Операции со связанными сторонами

		Активы / обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении	
		30.06.2025	31.12.2024
		тыс. долл. США	тыс. долл. США
<u>Вознаграждения ключевому управленческому персоналу</u>			
Текущие вознаграждения		958	877
		Доходы / расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке	
		6 месяцев, закончившихся 30.06.2025	30.06.2024
		тыс. долл. США	тыс. долл. США
<u>Вознаграждения ключевому управленческому персоналу</u>			
Расходы на текущие вознаграждения		2 498	1 986
Расходы на вознаграждения по окончании трудовой деятельности		63	9