ПАО «СОВКОМФЛОТ»

ОБОБЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)

30 сентября 2026 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.	Информация по сегментам	9
3.	Налог на прибыль	10
4.	Амортизация и обесценение	10
5.	Прочие операционные доходы и расходы	10
6.	Финансовые доходы и расходы	11
7.	Финансовые вложения	11
8.	Денежные средства и банковские депозиты	11
9.	Дивиденды	11
10.	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	11
11.	Кредиты и прочие обеспеченные займы	12
12.	Облигационные займы	12
13.	Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств	13
14.	Операции со связанными сторонами	13

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

	Прим.	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
Выручка		1 575 183	940 670	549 484	322 636
Рейсовые расходы и комиссии		(313 920)	(177 341)	(97 195)	(60 914)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента		**1 261 263**	**763 329**	**452 289**	**261 722**
Эксплуатационные расходы		(359 963)	(310 927)	(135 177)	(115 323)
Прибыль от эксплуатации судов		**901 300**	**452 402**	**317 112**	**146 399**
Прочие операционные доходы	5	44 764	23 734	6 803	8 731
Прочие операционные расходы	5	(13 053)	(17 959)	(4 284)	(11 713)
Амортизация*	4	(365 215)	(370 474)	(129 314)	(119 212)
Обесценение судов*	4	-	(358 190)	-	-
Общие и административные расходы		(95 130)	(72 532)	(30 575)	(24 583)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		(1 314)	(3 343)	(88)	616
Доля в (убытке) / прибыли инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(863)	212	(19)	49
Операционные прибыль / (убыток)		**470 489**	**(346 150)**	**159 635**	**287**
Прочие доходы / (расходы)					
Финансовые доходы	6	70 928	105 241	20 514	32 479
Финансовые расходы	6	(69 001)	(52 682)	(22 791)	(18 182)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц, нетто		3 804	(41 586)	(8 170)	54 394
Прочие доходы / (расходы), нетто		**5 731**	**10 973**	**(10 447)**	**68 691**
Прибыль / (убыток) до налогообложения		**476 220**	**(335 177)**	**149 188**	**68 978**
Налог на прибыль	3	(67 548)	(62 833)	(24 278)	(31 905)
Прибыль / (убыток) за период		**408 672**	**(398 010)**	**124 910**	**37 073**
Прибыль / (убыток), приходящиеся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		399 964	(387 606)	121 994	36 709
Неконтролирующие доли участия		8 708	(10 404)	2 916	364
		408 672	**(398 010)**	**124 910**	**37 073**
Прибыль / (убыток) на акцию					
Базовые и разводненные прибыль / (убыток) на акцию, приходящиеся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США		0,171	(0,166)	0,052	0,016

* Начиная с отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., Группа представляет обесценение судов отдельно от амортизации в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США	30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
Прибыль / (убыток) за период	**408 672**	**(398 010)**	**124 910**	**37 073**
Прочий совокупный доход:				
Суммы прочего совокупного дохода, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:				
Доля прочего совокупного (убытка) / дохода ассоциированных организаций	(12)	21	(19)	(15)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	16 086	184 433	(15 538)	(82 043)
	16 074	**184 454**	**(15 557)**	**(82 058)**
Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:				
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	204	29	41	30
	204	**29**	**41**	**30**
Итого прочий совокупный доход / (убыток) за период, за вычетом налогов	**16 278**	**184 483**	**(15 516)**	**(82 028)**
Итого совокупный доход / (убыток) за период	**424 950**	**(213 527)**	**109 394**	**(44 955)**
Итого совокупный доход / (убыток), приходящиеся на:				
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	417 015	(207 611)	107 289	(43 908)
Неконтролирующие доли участия	7 935	(5 916)	2 105	(1 047)
	424 950	**(213 527)**	**109 394**	**(44 955)**

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)
на 30 сентября 2026 года

	Прим.	30.09.2026 (неаудированные данные) тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Активы			
Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	7	85 982	-
Депозиты, использование которых ограничено	8	4 996	2 371
Прочие внеоборотные активы		5 685 464	4 951 253
		5 776 442	**4 953 624**
Оборотные активы			
Финансовые вложения	7	63 148	124 974
Срочные банковские депозиты	8	309 904	693 538
Денежные средства и их эквиваленты	8	862 674	703 282
Прочие оборотные активы		334 932	460 095
		1 570 658	**1 981 889**
Итого активы		**7 347 100**	**6 935 513**
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		410 252	410 252
Резервы		4 403 281	4 136 556
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		**4 813 533**	**4 546 808**
Неконтролирующие доли участия		120 592	112 669
Итого капитал		**4 934 125**	**4 659 477**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	11	1 111 018	851 917
Облигационные займы	12	571 293	570 913
Обязательства по аренде		21 016	24 037
Обязательства по договорам		55 730	31 983
Прочие долгосрочные обязательства	10	4 550	7 246
Отложенные налоговые обязательства		67 828	63 022
		1 831 435	**1 549 118**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	11	146 427	83 991
Облигационные займы	12	122 519	350 027
Обязательства по аренде		2 727	2 570
Кредиторская задолженность	10	146 545	187 843
Обязательства по договорам		62 392	29 264
Прочие краткосрочные обязательства	10	92 565	70 210
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		8 365	3 013
		581 540	**726 918**
Итого обязательства		**2 412 975**	**2 276 036**
Итого капитал и обязательства		**7 347 100**	**6 935 513**

Утверждено Правлением 19 ноября 2026 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 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 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	-	-	-	-	(387 606)	(387 606)	(10 404)	(398 010)
Прочий совокупный доход / (убыток)								
Доля прочего совокупного дохода ассоциированных организаций	-	-	-	21	-	21	-	21
Прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	179 948	-	179 948	4 485	184 433
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	26	26	3	29
Итого совокупный убыток	**-**	**-**	**-**	**179 969**	**(387 580)**	**(207 611)**	**(5 916)**	**(213 527)**
Дивиденды (Примечание 9)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(11)**	**(11)**
На 30 сентября 2025 г. (неаудированные данные)	**410 252**	**1 342 803**	**(52 725)**	**32 317**	**2 960 685**	**4 693 332**	**118 755**	**4 812 087**
На 1 января 2026 г.	**410 252**	**1 342 803**	**(52 725)**	**128 631**	**2 717 847**	**4 546 808**	**112 669**	**4 659 477**
Прибыль за период	-	-	-	-	399 964	399 964	8 708	408 672
Прочий совокупный доход								
Доля прочего совокупного убытка ассоциированных организаций	-	-	-	(12)	-	(12)	-	(12)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	16 881	-	16 881	(795)	16 086
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	182	182	22	204
Итого совокупный доход	**-**	**-**	**-**	**16 869**	**400 146**	**417 015**	**7 935**	**424 950**
Дивиденды (Примечание 9)	**-**	**-**	**-**	-	(150 290)	(150 290)	(12)	(150 302)
На 30 сентября 2026 г. (неаудированные данные)	**410 252**	**1 342 803**	**(52 725)**	**145 500**	**2 967 703**	**4 813 533**	**120 592**	**4 934 125**

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

	Прим.	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
Прибыль / (убыток) за период		**408 672**	**(398 010)**
Корректировки:			
Амортизация	4	365 215	370 474
Обесценение судов	4	-	358 190
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		1 314	3 186
Финансовые расходы	6	69 001	52 682
Финансовые доходы	6	(70 928)	(105 241)
Прибыль от курсовых разниц, нетто		(10 034)	(55 493)
Доля в (прибыли) / убытке инвестиций, учитываемых методом долевого участия		863	(212)
Расход по налогу на прибыль	3	67 548	62 833
Прочие операционные (доходы) / расходы		(1 591)	7 125
Операционная прибыль до эффекта от изменения оборотного капитала		**830 060**	**295 534**
Изменения оборотного капитала		134 776	(12 856)
Денежные потоки от операционной деятельности после изменения оборотного капитала		**964 836**	**282 678**
Налог на прибыль уплаченный		(59 497)	(49 177)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		**905 339**	**233 501**
Инвестиционная деятельность			
Проценты полученные		80 971	99 706
Приобретение финансовых инструментов, нетто		(22 552)	(145 153)
Возврат / (размещение) срочных банковских депозитов, нетто		383 634	(311 980)
Прочая инвестиционная деятельность		(717 310)	(61 215)
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		**(275 257)**	**(418 642)**
Финансовая деятельность			
Выплаты по кредитам и займам		(298 437)	(56 977)
Выплаты обязательств по аренде		(1 938)	(1 685)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(60 909)	(45 527)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(2 625)	(1 747)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(1 124)	(4 028)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	9	(145 100)	(5)
Выплата неустойки за задержку передачи судов в тайм-чартер		-	(1 605)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		**(510 133)**	**(111 574)**
Увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**119 949**	**(296 715)**
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	8	703 282	1 152 451
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		42 068	121 230
Прочие изменения денежных средств и их эквивалентов		(2 625)	-
Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября	8	**862 674**	**976 966**

ПАО «Совкомфлот»

Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 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.

Компания, через сеть своих дочерних организаций (далее «Группа»), владеет и оперирует флотом.

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г., подготовленной в соответствии со стандартами финансовой отчетности МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB), путем агрегирования и исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»). Группа подготовила обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, исходя из допущения о непрерывности деятельности.

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 со стандартами финансовой отчетности МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB). Поэтому ознакомление с ней не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г.

Экономическая ситуация

Экономика Российской Федерации продолжает адаптироваться к структурным изменениям внешнеэкономических связей в условиях сохраняющейся геополитической напряженности. В отчетном периоде темпы экономической активности и промышленного производства замедлились. На динамику внутреннего спроса, инвестиций и кредитования оказывали влияние жесткие денежно-кредитные условия. Инфляционное давление снизилось, однако уровень роста цен остается повышенным. Мировая экономическая активность также остается сдержанной на фоне высокой геополитической неопределенности и рисков, связанных с изменением международной торговли и тарифной политики.

Санкции

США, ЕС, Великобритания и некоторые другие страны ввели блокирующие санкции в отношении ПАО «Совкомфлот», дочерних компаний и судов, установив ряд ограничений. Руководство Компании предприняло необходимые меры для адаптации бизнеса к новым ограничениям и минимизации возможных производственных и экономических потерь.

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

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. Функциональной валютой ПАО «Совкомфлот» и некоторых дочерних компаний является российский рубль. В Группу также входят дочерние компании, функциональной валютой которых являются китайские юани и евро. Группа также составляет обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в российских рублях («руб.»).

ПАО «Совкомфлот»

Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

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

Валюта представления отчетности и курсы валют (продолжение)

При составлении данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности использовались следующие курсы для пересчета существенных операций и существенных монетарных активов и обязательств:

	30.09.2026 На конец периода 1 долл. США (USD)	30.09.2026 Средний за период 1 долл. США (USD)	31.12.2025 На конец периода 1 долл. США (USD)	30.09.2025 Средний за период 1 долл. США (USD)
Российские рубли (RUB)	84,4283	78,2637	78,2267	84,8648
Евро (EUR или €)	0,8789	0,8603	0,8494	0,8948
Китайские юани (CNY)	6,7132	6,8324	7,0101	7,2589

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 2025 г., за исключением применения новых стандартов финансовой отчетности МСФО или поправок к ним, вступивших в силу с 1 января 2026 г. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Классификация внутригрупповых займов в качестве инвестиций в дочерние компании

С 1 января 2026 г. Группа классифицирует внутригрупповые займы, имеющие характеристики долевых инструментов, в качестве инвестиций в дочерние компании.

Группа применяет суждение при классификации внутригрупповых займов в качестве инвестиций в дочерние компании, принимая во внимание в том числе и тот факт, что заимодавец несет риски, сопоставимые с рисками, присущими долевым инвесторам.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете обязательств заемщиков по внутригрупповым займам в валютах, отличных от функциональной валюты заемщика, отражаются в консолидированном отчете о прочем совокупном доходе в составе прибыли или убытка от пересчета из функциональной валюты в валюту представления отчетности. При выбытии заемщика относящаяся к нему и ранее признанная в составе капитала накопленная сумма курсовой разницы отражается в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

2. Информация по сегментам

Для целей управления деятельность Группы подразделяется на два основных бизнеса: индустриальный и конвенциональный. Деятельность, не относящаяся ни к одному из двух основных бизнесов, включается в сегмент «Прочие». Менеджмент трактует мировой рынок как единый географический сегмент и в связи с этим не анализирует информацию по географическим сегментам в разрезе выручки, получаемой от клиентов, или внеоборотных активов сегментов.

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г.:

	Индустриальный флот	Конвенциональный флот	Прочие	Итого
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Выручка				
Рейсовые чартеры	-	610 960	-	**610 960**
Тайм-чартеры	608 912	323 137	-	**932 049**
Морские услуги	31 622	-	552	**32 174**
Итого выручка	**640 534**	**934 097**	**552**	**1 575 183**
Рейсовые расходы и комиссии	(1 802)	(309 729)	(2 389)	(313 920)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	**638 732**	**624 368**	**(1 837)**	**1 261 263**
Эксплуатационные расходы	(147 191)	(198 011)	(14 761)	(359 963)
Прибыль / (убыток) от эксплуатации судов	**491 541**	**426 357**	**(16 598)**	**901 300**

2. Информация по сегментам (продолжение)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 г.:

	Индустриальный флот	Конвенциональный флот	Прочие	Итого
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Выручка				
Рейсовые чартеры	5 321	204 505	-	**209 826**
Тайм-чартеры	448 282	232 208	693	**681 183**
Морские услуги	27 633	-	22 028	**49 661**
Итого выручка	**481 236**	**436 713**	**22 721**	**940 670**
Рейсовые расходы и комиссии	(12 699)	(148 556)	(16 086)	(177 341)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	**468 537**	**288 157**	**6 635**	**763 329**
Эксплуатационные расходы	(113 717)	(187 864)	(9 346)	(310 927)
Прибыль от эксплуатации судов	**354 820**	**100 293**	**(2 711)**	**452 402**

3. Налог на прибыль

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026	30.09.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Текущий налог на прибыль	56 823	45 750
Отложенный налог на прибыль	10 725	17 083
Итого налог на прибыль	**67 548**	**62 833**

4. Амортизация и обесценение

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026	30.09.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Амортизация	365 215	370 474
Обесценение	-	358 190
Итого амортизация и обесценение	**365 215**	**728 664**

5. Прочие операционные доходы и расходы

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026	30.09.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Прочие операционные доходы		
Прочая операционная выручка по договорам с покупателями	12 214	13 336
Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости	5 447	4 531
Прибыль от реализации запасов	21 219	-
Прочие доходы	5 884	5 867
Итого прочие операционные доходы	**44 764**	**23 734**
Прочие операционные расходы		
Затраты на выполнение договоров	(11 506)	(8 978)
Расходы на содержание инвестиционной недвижимости	(900)	(1 577)
Амортизация инвестиционной недвижимости	(286)	(237)
Прочие расходы	(361)	(7 167)
Итого прочие операционные расходы	**(13 053)**	**(17 959)**

6. Финансовые доходы и расходы

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
Финансовые доходы		
Процентный доход по депозитам и финансовым вложениям	70 014	100 832
Процентный доход по займам совместным предприятиям	-	4 071
Прочие финансовые доходы	914	338
Итого финансовые доходы	**70 928**	**105 241**
Финансовые расходы		
Проценты по кредитам и прочим обеспеченным займам	(36 924)	(24 599)
Проценты по облигационным займам	(25 983)	(22 267)
Проценты по обязательствам по аренде	(2 606)	(1 744)
Прочие финансовые расходы	(3 488)	(4 072)
Итого финансовые расходы	**(69 001)**	**(52 682)**

7. Финансовые вложения

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
На 1 января	**124 974**	**-**
Приобретение	111 830	145 153
Погашение	(89 278)	-
Начисленные проценты	6 993	5 871
Проценты полученные	(6 637)	(4 579)
Курсовые разницы	1 248	4 716
На 30 сентября	**149 130**	**151 161**
Краткосрочная часть	*63 148*	*151 161*
Долгосрочная часть	*85 982*	*-*

8. Денежные средства и банковские депозиты

	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Внеоборотные активы		
Депозиты, использование которых ограничено	4 996	2 371
Оборотные активы		
Срочные банковские депозиты	309 904	693 538
Денежные средства и их эквиваленты	862 674	703 282
	1 177 574	**1 399 191**

9. Дивиденды

26 июня 2026 г. Компания объявила дивиденды акционерам в общей сумме 11 367* млн руб., эквивалент 150,3* млн долл. США (9 месяцев, закончившихся 30.09.2025: не объявляла). Выплаты акционерам были осуществлены в июле 2026 г.

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

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Прочие долгосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	254	2 297
Доходы будущих периодов от аренды судов	3 362	3 718
Обязательства по пенсионным планам	934	1 231
Итого прочие долгосрочные обязательства	**4 550**	**7 246**

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (продолжение)

	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками*	38 361	43 541
Расчеты с персоналом	42 039	38 051
Прочая кредиторская задолженность*	38 016	43 591
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	785	968
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	8 331	10 604
Начисленные обязательства перед поставщиками	19 013	51 088
Итого кредиторская задолженность	**146 545**	**187 843**
Прочие краткосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	3 730	-
Доходы будущих периодов от аренды судов	57 355	39 413
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	31 480	30 797
Итого прочие краткосрочные обязательства	**92 565**	**70 210**

* С целью обеспечения представления более уместной информации в данной отчетности было изменено представление некоторых сравнительных данных.

11. Кредиты и прочие обеспеченные займы

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

	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
В течение 12 месяцев после отчетной даты	146 427	83 991
В течение 1-2 лет	80 722	134 164
В течение 2-3 лет	121 438	70 811
В течение 3-4 лет	41 432	105 015
В течение 4-5 лет	43 081	32 934
Более 5 лет	824 345	508 993
Итого кредиты и прочие обеспеченные займы	**1 257 445**	**935 908**
Краткосрочная часть	*146 427*	*83 991*
Долгосрочная часть	*1 111 018*	*851 917*

12. Облигационные займы

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

Вид/Валюта	Ставка купонного дохода, годовых	Срок погашения	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Еврооблигации				
Доллары США	5,375%	До востребования	48 741	49 741
Доллары США	3,85%	До востребования	47 177	47 177
			95 918	96 918
Биржевые облигации				
Китайские юани	4,95%	24 марта 2026	-	228 295
Доллары США	7,55%	31 октября 2029	198 749	198 488
			198 749	426 783
Замещающие облигации				
Доллары США	3,85%	26 апреля 2028	372 544	372 425
Итого основная сумма долга по облигационным займам			**667 211**	**896 126**
Накопленный купон			26 601	24 814
Итого облигационные займы			**693 812**	**920 940**
Краткосрочная часть			*122 519*	*350 027*
Долгосрочная часть			*571 293*	*570 913*

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 обращавшихся на Ирландской фондовой бирже (Euronext Dublin), а платежный агент Citibank N.A. отказался принимать платежи и осуществлять выплаты держателям облигаций (Примечание 1).

12. Облигационные займы (продолжение)

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

В отчетном периоде Группа погасила биржевые облигации в китайских юанях со сроком погашения в марте 2026 г., эквивалент номинальной стоимости которых составил 232,1 млн долл. США (9 месяцев, закончившихся 30.09.2025: не погашала), осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

В отчетном периоде Группа погасила еврооблигации номинальной стоимостью 1 млн. долл. США (9 месяцев, закончившихся 30.09.2025: 0,9 млн долл. США), осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

На 30 сентября 2026 г. обязательства Группы по оставшимся еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составляют 95,9 млн долл. США, а также накопленный купон 19,9 млн долл. США (31 декабря 2025 г.: 96,9 млн долл. США и накопленный купон 18,7 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.

13. Справедливая стоимость финансовых активов и 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	
	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США		30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Финансовые активы					
Финансовые вложения	149 130	124 974	Уровень 1	145 926	126 073
Всего финансовые активы	**149 130**	**124 974**		**145 926**	**126 073**
Финансовые обязательства					
Биржевые облигации с погашением в 2029 г.	199 287	198 902	Уровень 1	192 842	208 000
Биржевые облигации с погашением в 2026 г.	-	231 411	Уровень 1	-	233 171
Замещающие облигации с погашением в 2028 г.	378 725	375 018	Уровень 1	341 118	350 013
Еврооблигации с погашением в 2023 г.	56 591	57 664	Уровень 2	56 591	57 664
Еврооблигации с погашением в 2028 г.	59 209	57 945	Уровень 2	59 209	57 945
Кредиты и прочие обеспеченные займы	1 257 445	935 908	Уровень 2	968 176	842 086
Всего финансовые обязательства	**1 951 257**	**1 856 848**		**1 617 936**	**1 748 879**

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, условия выполнения по которым являются стандартными и которые обращаются на активном рынке, определена на основании рыночных котировок. Справедливая стоимость прочих финансовых активов и 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.

14. Операции со связанными сторонами

	Активы / обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении	
	30.09.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Текущие вознаграждения	4 207	1 136

	Доходы / расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке 9 месяцев, закончившихся	
	30.09.2026 тыс. долл. США	30.09.2025 тыс. долл. США
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Расходы на текущие вознаграждения	7 425	3 694
Расходы на вознаграждения по окончании трудовой деятельности	147	97
	7 572	**3 791**