

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «СОВКОМФЛОТ»

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

30 июня 2021 года

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Содержание

Консолидированный отчет о прибыли или убытке	3
Консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика	8
2. Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	10
3. Информация по сегментам	11
4. Налог на прибыль	12
5. Суда в эксплуатации	13
6. Незавершенное строительство судов	14
7. Инвестиции в совместные предприятия	14
8. Производные финансовые инструменты	15
9. Дебиторская задолженность и прочие активы	15
10. Денежные средства и банковские депозиты	16
11. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	16
12. Дивиденды	17
13. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	17
14. Обеспеченные банковские кредиты	18
15. Прочие займы	18
16. Аренда	19
17. Финансовые активы и финансовые обязательства	20
18. Операции со связанными сторонами	21
19. События после отчетной даты	22
20. Дата выпуска	22

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)
за периоды, закончившиеся 30 июня 2021 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
		30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США	30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США
Выручка	2	759 818	951 305	396 962	458 006
Рейсовые расходы и комиссии		<u>(199 879)</u>	<u>(168 605)</u>	<u>(112 085)</u>	<u>(64 765)</u>
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	2	<u>559 939</u>	<u>782 700</u>	<u>284 877</u>	<u>393 241</u>
Прямые операционные расходы					
Эксплуатационные расходы		<u>170 126</u>	<u>170 525</u>	<u>84 839</u>	<u>86 481</u>
		<u>(170 126)</u>	<u>(170 525)</u>	<u>(84 839)</u>	<u>(86 481)</u>
Прибыль от эксплуатации судов		389 813	612 175	200 038	306 760
Прочие операционные доходы		12 999	10 585	7 342	5 490
Прочие операционные расходы		(8 007)	(5 755)	(4 464)	(2 738)
Амортизация и обесценение		(241 685)	(228 957)	(139 743)	(129 331)
Общие и административные расходы		(44 304)	(46 048)	(23 409)	(21 841)
Убыток от продажи внеоборотных активов		(867)	(449)	(785)	(36)
Прибыль от модификации аренды	16	1 933	-	-	-
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		(2 055)	(229)	2	261
Доля в (убытке) / прибыли совместных предприятий и ассоциированных организаций	7	<u>(10 380)</u>	<u>13 133</u>	<u>2 490</u>	<u>5 961</u>
Операционная прибыль		<u>97 447</u>	<u>354 455</u>	<u>41 471</u>	<u>164 526</u>
Прочие (расходы) / доходы					
Финансовые расходы	15	(104 280)	(99 229)	(61 908)	(49 334)
Прибыль от модификации финансовых обязательств	14, 15	12 918	-	12 918	-
Процентные доходы		6 800	5 325	3 438	2 438
Прочие внереализационные расходы		(2 996)	(951)	(1 415)	(591)
Неэффективная часть инструментов хеджирования		(61)	487	46	381
Доходы от списания дивидендов, не востребованных акционерами		381	19	381	19
Прибыль от курсовых разниц		14 125	4 253	15 814	12 714
Убыток от курсовых разниц		<u>(5 555)</u>	<u>(15 847)</u>	<u>-</u>	<u>(5 783)</u>
Прочие расходы, нетто		<u>(78 668)</u>	<u>(105 943)</u>	<u>(30 726)</u>	<u>(40 156)</u>
Прибыль до налогообложения		18 779	248 512	10 745	124 370
Налог на прибыль	4	<u>(13 140)</u>	<u>(22 142)</u>	<u>(3 435)</u>	<u>(14 067)</u>
Прибыль за период		<u>5 639</u>	<u>226 370</u>	<u>7 310</u>	<u>110 303</u>
Прибыль / (убыток), приходящиеся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		11 795	224 915	11 660	111 744
Неконтролирующие доли участия		<u>(6 156)</u>	<u>1 455</u>	<u>(4 350)</u>	<u>(1 441)</u>
		<u>5 639</u>	<u>226 370</u>	<u>7 310</u>	<u>110 303</u>
Прибыль на акцию					
Базовая и разведенная прибыль на акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		<u>\$0,005</u>	<u>\$0,114</u>	<u>\$0,006</u>	<u>\$0,057</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)
за периоды, закончившиеся 30 июня 2021 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
		30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США	30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США
Прибыль за период		5 639	226 370	7 310	110 303
Прочий совокупный доход:					
<i>Суммы прочего совокупного дохода, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>					
Доля прочего совокупного дохода / (убытка) ассоциированных организаций		3	(12)	6	13
Доля прочего совокупного дохода / (убытка) совместных предприятий	7	2 227	(3 517)	(197)	301
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности		(551)	(4 065)	(1 466)	3 384
Чистая прибыль / (чистый убыток) по производным финансовым инструментам, признанные в прочем совокупном доходе	8	24 852	(52 906)	(4 928)	(6 227)
		<u>26 531</u>	<u>(60 500)</u>	<u>(6 585)</u>	<u>(2 529)</u>
<i>Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>					
Прибыли / (убытки) от переоценки обязательств по установленным выплатам		166	18	(21)	(86)
		<u>166</u>	<u>18</u>	<u>(21)</u>	<u>(86)</u>
Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов		<u>26 697</u>	<u>(60 482)</u>	<u>(6 606)</u>	<u>(2 615)</u>
Итого совокупный доход за период		<u>32 336</u>	<u>165 888</u>	<u>704</u>	<u>107 688</u>
Итого совокупный доход за период, приходящийся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		38 493	164 376	5 103	109 162
Неконтролирующие доли участия		(6 157)	1 512	(4 399)	(1 474)
		<u>32 336</u>	<u>165 888</u>	<u>704</u>	<u>107 688</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный) на 30 июня 2021 года

		30.06.2021 (неаудированные данные)	31.12.2020
	Прим.	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Активы			
Внеоборотные активы			
Суда в эксплуатации	5	6 002 452	6 176 675
Активы в форме права пользования	16	18 330	27 568
Незавершенное строительство судов	6	139 405	177 810
Нематериальные активы		2 714	2 926
Прочие основные средства		36 427	38 612
Инвестиционная недвижимость		3 463	3 523
Прочие внеоборотные активы		2 968	1 883
Инвестиции в ассоциированные организации		96	111
Инвестиции в совместные предприятия	7	201 144	164 908
Долевые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		227	360
Займы, выданные совместным предприятиям	7	10 800	52 162
Производные финансовые инструменты	8	13 581	10 266
Дебиторская задолженность	9	9 813	10 002
Отложенные налоговые активы		3 777	5 231
Банковские депозиты	10	12 500	12 500
		<u>6 457 697</u>	<u>6 684 537</u>
Оборотные активы			
Запасы		65 644	44 228
Займы, выданные совместным предприятиям		1 000	2 000
Дебиторская задолженность	9	104 011	78 109
Авансы выданные и прочие оборотные активы	9	15 843	14 820
Активы по договорам	9	19 816	26 697
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		8 007	8 302
Банковские депозиты	10	17 864	18 263
Денежные средства и их эквиваленты	10	851 301	849 446
		<u>1 083 486</u>	<u>1 041 865</u>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	11	140 197	16 685
		<u>1 223 683</u>	<u>1 058 550</u>
Итого активы		<u>7 681 380</u>	<u>7 743 087</u>
Акционерный капитал и обязательства			
Акционерный капитал			
Уставный капитал		410 252	410 252
Резервы		3 392 826	3 571 879
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		<u>3 803 078</u>	<u>3 982 131</u>
Неконтролирующие доли участия		<u>109 558</u>	<u>116 266</u>
Итого акционерный капитал		<u>3 912 636</u>	<u>4 098 397</u>
Долгосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	13	14 722	15 485
Прочие долгосрочные обязательства	13	15 307	12 878
Обеспеченные банковские кредиты	14	1 998 199	2 049 293
Прочие займы	15	910 785	895 585
Обязательства по аренде	16	15 688	27 656
Производные финансовые инструменты	8	27 852	42 233
Обязательства по пенсионным планам		2 135	2 324
Отложенные налоговые обязательства		3 868	1 024
		<u>2 988 556</u>	<u>3 046 478</u>
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	13	386 335	185 503
Прочие краткосрочные обязательства	13	55 953	71 872
Обязательства по договорам		12 714	17 746
Обеспеченные банковские кредиты	14	288 013	282 075
Прочие займы	15	1 762	3 631
Обязательства по аренде	16	11 568	13 955
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		658	137
Производные финансовые инструменты	8	22 637	20 799
Оценочные обязательства		-	2 494
		<u>779 640</u>	<u>598 212</u>
Обязательства, непосредственно связанные с внеоборотными активами, предназначенными для продажи	11	548	-
		<u>780 188</u>	<u>598 212</u>
Итого обязательства		<u>3 768 744</u>	<u>3 644 690</u>
Итого акционерный капитал и обязательства		<u>7 681 380</u>	<u>7 743 087</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)
за период, закончившийся 30 июня 2021 года

	Уставный капитал тыс. долл. США	Эмиссионный доход тыс. долл. США	Собствен- ные выкупленные акции тыс. долл. США	Резерв по реорганизации Группы тыс. долл. США	Резерв по операциям хеджи- рования тыс. долл. США	Резерв по пересчету валют тыс. долл. США	Нераспре- деленная прибыль тыс. долл. США	Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот» тыс. долл. США	Неконт- ролирующие доли участия тыс. долл. США	Итого акционер- ный капитал тыс. долл. США
На 1 января 2020 г.	405 012	818 845	-	(834 490)	(32 062)	(46 457)	3 062 024	3 372 872	131 709	3 504 581
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	224 915	224 915	1 455	226 370
Прочий совокупный доход										
Доля прочего совокупного убытка ассоциированных организаций	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)	-	(12)
Доля прочего совокупного убытка совместных предприятий	-	-	-	-	(3 517)	-	-	(3 517)	-	(3 517)
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	-	-	(4 120)	-	(4 120)	55	(4 065)
Чистый убыток по производным финансовым инструментам, признанный в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	(52 906)	-	-	(52 906)	-	(52 906)
Прибыли от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	-	-	16	16	2	18
Итого совокупный доход	-	-	-	-	(56 423)	(4 132)	224 931	164 376	1 512	165 888
Дивиденды (Прим. 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(814)	(814)
На 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)	405 012	818 845	-	(834 490)	(88 485)	(50 589)	3 286 955	3 537 248	132 407	3 669 655
На 1 января 2021 г.	410 252	1 342 803	(48 428)	(834 490)	(68 442)	(52 033)	3 232 469	3 982 131	116 266	4 098 397
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	-	-	-	11 795	11 795	(6 156)	5 639
Прочий совокупный доход										
Доля прочего совокупного дохода ассоциированных организаций	-	-	-	-	-	3	-	3	-	3
Доля прочего совокупного дохода совместных предприятий	-	-	-	-	2 227	-	-	2 227	-	2 227
Убыток от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	-	-	(532)	-	(532)	(19)	(551)
Чистая прибыль по производным финансовым инструментам, признанная в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	24 852	-	-	24 852	-	24 852
Прибыли от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	-	-	148	148	18	166
Итого совокупный доход	-	-	-	-	27 079	(529)	11 943	38 493	(6 157)	32 336
Дивиденды (Прим. 12)	-	-	-	-	-	-	(217 546)	(217 546)	(551)	(218 097)
На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	410 252	1 342 803	(48 428)	(834 490)	(41 363)	(52 562)	3 026 866	3 803 078	109 558	3 912 636

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)
за период, закончившийся 30 июня 2021 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)	
		30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США
Операционная деятельность			
Денежные поступления от эксплуатации судов		703 529	976 886
Прочие денежные поступления		12 835	9 371
Денежные выплаты по рейсовым и эксплуатационным расходам		(378 498)	(324 802)
Прочие денежные выплаты		(65 197)	(65 752)
Денежные потоки от операционной деятельности		272 669	595 703
Проценты полученные		6 344	4 082
Налог на прибыль уплаченный		(7 979)	(14 694)
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности		271 034	585 091
Инвестиционная деятельность			
Капитальные затраты по судам	5	(20 931)	(26 372)
Затраты на незавершенное строительство судов	6	(139 855)	(158 939)
Капитализированные проценты	6	(567)	(1 932)
Затраты на приобретение прочих внеоборотных активов		(1 453)	(531)
Вклады в капитал совместных предприятий	7	(9 057)	-
Возврат займов, выданных совместным предприятиям		3 674	11 861
Поступления от продажи и выбытия инвестиций		-	289
Денежные поступления от продажи судов	11	15 803	38 256
Денежные поступления от продажи прочих основных средств		13	1 860
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	7	3 500	-
Возврат срочных банковских депозитов	10	45	308
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		(148 828)	(135 200)
Финансовая деятельность			
Поступления по кредитам и займам		534 844	139 768
Выплаты по кредитам и займам		(538 412)	(164 522)
Затраты по привлечению финансирования	15	(32 159)	(1 786)
Выплаты обязательств по аренде	16	(7 802)	(7 371)
Выплата неустойки за задержку передачи судов в тайм-чартер		(985)	(901)
Возврат денежных средств на накопительных счетах по возврату задолженности по кредитам	10	354	3 827
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(73 297)	(90 552)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде	16	(1 982)	(3 026)
Проценты, выплаченные по неустойке за задержку передачи судов в тайм-чартер		(515)	(608)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(8 514)	(4 065)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		(128 468)	(129 236)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(6 262)	320 655
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	10	849 446	374 821
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		8 117	(22 958)
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	10	851 301	672 518

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 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». В результате первичного публичного размещения в октябре 2020 г. вновь выпущенных акций Совкомфлота на Московской бирже 82,81% выпущенных акций Компании находится в собственности Российской Федерации, которая остается стороной, обладающей конечным контролем над ПАО «Совкомфлот».

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

Компания, через сеть своих дочерних организаций (далее «Группа»), владеет и оперирует флотом, состоящим на конец отчетного периода из 131 судна, включая 55 танкеров для перевозки сырой нефти, 34 танкеров-продуктовозов, 17 челночных танкеров, 12 газозовов, 10 ледокольных судов снабжения, 2 сухогрузных балкера и 1 зафрахтованное сейсмическое исследовательское судно. Время от времени Группа краткосрочно арендует сейсмические исследовательские суда для выполнения контрактов на сейсморазведку, а также суда снабжения для обеспечения деятельности сейсмических судов (также см. Примечание 16). Основные изменения в составе флота за отчетный период описаны в Примечаниях 5, 6 и 11.

Принципы составления отчетности

Аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не проводился, данная отчетность была подготовлена в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности - МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отчетность не включает всю информацию, обязательную для полной годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB). Результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2021 год в целом.

Группа также составляет промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность в российских рублях ("руб.") в соответствии с требованиями Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010 № 208-ФЗ.

Валюта представления отчетности и курсы валют

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

	30.06.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	На конец периода	Средний за период	На конец периода	Средний за период
	1 долл. США	1 долл. США	1 долл. США	1 долл. США
Российские рубли	72,3723	74,2781	73,8757	69,3714
Фунты стерлингов	0,7223	0,7204	0,7384	0,7936
Евро	0,8396	0,8295	0,8147	0,9074

Основные принципы учетной политики

Учетная политика, примененная Группой при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не отличается от той, которая применялась Группой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Содержание и влияние на отчетность каждого из новых стандартов или изменений, вступивших в силу с 1 января 2021 года и применимых к деятельности Группы, описано ниже.

ПАО «Совкомфлот»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)****1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика (продолжение)****Основные принципы учетной политики (продолжение)**

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Поправки, связанные с изменениями вследствие реформы базовых процентных ставок (IBOR) – фаза 2». Эти поправки учитывают влияние на финансовую отчетность реформы базовых процентных ставок, включая изменение денежных потоков по договорам или отношений хеджирования после замены базовой процентной ставки альтернативной базовой ставкой. Поправки предоставляют освобождение практического характера от выполнения некоторых требований МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 в отношении изменения основы для определения предусмотренных договором денежных потоков по финансовым активам, финансовым обязательствам, обязательствам по аренде и отношениям хеджирования.

Когда будут производиться вышеуказанные изменения, Группа планирует применить поправки, относящиеся к учету хеджирования. В то же время существует неопределенность относительно того, когда и какие изменения могут произойти. Группа начала переговоры с кредиторами с целью изменения договоров обеспеченных банковских кредитов таким образом, чтобы ссылка в них на базовую процентную ставку была изменена с LIBOR в долл. США на SOFR, к которой в будущем будут привязаны используемые Группой инструменты хеджирования.

Сезонность операций

Некоторые виды деятельности Группы подвержены влиянию сезонных колебаний спроса и, соответственно, колебаний фрахтовых ставок. Такая сезонность может приводить к колебаниям от квартала к кварталу результатов эксплуатации танкеров, относящихся к сегментам «Сырая нефть» и «Нефтепродукты». Рынок танкерных перевозок обычно растет в зимние месяцы. В результате, как правило, выручка в первом и четвертом кварталах года выше, чем во втором и третьем кварталах года, кроме того на сезонность операций повлияли ограничения, связанные с коронавирусом COVID-19, которые продолжают снижать спрос на сырую нефть, нефтепродукты и природный газ.

Использование оценок и суждений

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требует от руководства использования оценок и допущений, оказывающих влияние на отражаемые в отчетности размеры активов и обязательств, раскрытие информации об условных активах и обязательствах на конец отчетного периода и отражаемые в отчетности суммы доходов и расходов за период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок при использовании других допущений или в других условиях. Основные критические учетные суждения и основные источники неопределенности оценок были теми же, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Коронавирус (COVID-19)

Распространение коронавируса COVID-19 и меры по его сдерживанию оказали сильное негативное влияние как на мировую экономику, так и на экономику отдельных регионов и государств. Распространение COVID-19 привело к нарушению цепочек поставки товаров, закрытию производств, затруднениям в перемещении рабочей силы и волатильности мировой экономики; полное воздействие пандемии невозможно предсказать. Группа продолжает решать вопросы обеспечения безопасности и здоровья персонала, смены экипажей судов, а также возникающие проблемы в связи с приостановкой деятельности и задержками в работе портов и верфей.

Воздействие COVID-19 на Группу будет зависеть от многих событий в будущем, включая, помимо прочего, продолжительность, тяжесть и распространение пандемии, дальнейшие меры по сдерживанию вируса или регулированию его влияния, включая скорость распространения и эффективность вакцин, а также длительность и серьезность воздействия пандемии на мировые финансовые рынки и состояние российской экономики. Все эти факторы по-прежнему подвержены неопределенности и непредсказуемы.

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

2. Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2021	30.06.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Выручка		
Выручка по тайм-чартерам, относящаяся к компоненту аренды	318 095	362 972
Выручка по тайм-чартерам, относящаяся к сервисному компоненту	137 398	147 969
Итого выручка по тайм-чартерам	455 493	510 941
Выручка по рейсовым чартерам, относящаяся к сервисному компоненту	274 417	394 332
Выручка по морским услугам, относящаяся к сервисному компоненту	29 908	46 032
	<u>759 818</u>	<u>951 305</u>
Рейсовые расходы и комиссии		
Расходы на топливо	(107 086)	(97 510)
Портовые расходы	(70 894)	(51 631)
Комиссии	(3 849)	(5 850)
Сейсморазведка и обработка информации	(9 314)	(4 488)
Прочие рейсовые расходы	(8 736)	(9 126)
	<u>(199 879)</u>	<u>(168 605)</u>
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	<u>559 939</u>	<u>782 700</u>

Расшифровка выручки Группы по договорам с покупателями представлена ниже.

За период, закончившийся 30 июня 2021 года:

Сегмент	Выручка, относящаяся к сервисному компоненту				Выручка по тайм-чартерам, относящаяся к компоненту аренды тыс. долл. США	Всего выручка тыс. долл. США
	Рейсовые чартеры тыс. долл. США	Тайм-чартеры тыс. долл. США	Морские услуги тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США		
Шельф	-	64 700	-	64 700	167 301	232 001
Газ	-	35 609	-	35 609	96 262	131 871
Сырая нефть	194 136	19 586	-	213 722	36 489	250 211
Нефтепродукты	80 281	15 578	-	95 859	15 232	111 091
Прочие	-	1 925	29 908	31 833	2 811	34 644
Выручка от эксплуатации судов	<u>274 417</u>	<u>137 398</u>	<u>29 908</u>	<u>441 723</u>	<u>318 095</u>	<u>759 818</u>
Прочие операционные доходы по договорам с покупателями				10 637		
Прочие операционные доходы				<u>10 637</u>		
Итого выручка по договорам с покупателями				<u>452 360</u>		

За период, закончившийся 30 июня 2020 года:

Сегмент	Выручка, относящаяся к сервисному компоненту				Выручка по тайм-чартерам, относящаяся к компоненту аренды тыс. долл. США	Всего выручка тыс. долл. США
	Рейсовые чартеры тыс. долл. США	Тайм-чартеры тыс. долл. США	Морские услуги тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США		
Шельф	1 786	70 315	-	72 101	174 623	246 724
Газ	-	20 219	-	20 219	76 407	96 626
Сырая нефть	247 540	39 473	-	287 013	90 096	377 109
Нефтепродукты	143 616	16 609	-	160 225	19 720	179 945
Прочие	1 390	1 353	46 032	48 775	2 126	50 901
Выручка от эксплуатации судов	<u>394 332</u>	<u>147 969</u>	<u>46 032</u>	<u>588 333</u>	<u>362 972</u>	<u>951 305</u>
Прочие операционные доходы по договорам с покупателями				7 770		
Прочие операционные доходы				<u>7 770</u>		
Итого выручка по договорам с покупателями				<u>596 103</u>		

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

3. Информация по сегментам

Для целей управления деятельность Группы подразделяется на два основных бизнеса: индустриальный и конвенциональный. Каждый из бизнесов делится на два сегмента: индустриальный состоит из шельфовых проектов и перевозки газа, а конвенциональный – из перевозки сырой нефти и перевозки нефтепродуктов. 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 период, закончившийся 30 июня 2021 года:

	Шельф тыс. долл. США	Газ тыс. долл. США	Сырая нефть тыс. долл. США	Нефте- продукты тыс. долл. США	Прочие тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США
Выручка	232 001	131 871	250 211	111 091	34 644	759 818
Рейсовые расходы и комиссии	(352)	(181)	(131 609)	(49 514)	(18 223)	(199 879)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	231 649	131 690	118 602	61 577	16 421	559 939
Прямые операционные расходы						
Эксплуатационные расходы	(41 895)	(20 897)	(61 777)	(37 002)	(8 555)	(170 126)
Прибыль от эксплуатации судов	189 754	110 793	56 825	24 575	7 866	389 813
Прочие операционные доходы	1 179	-	-	-	-	1 179
Прочие операционные расходы	(864)	-	-	-	-	(864)
Амортизация судов	(69 750)	(24 417)	(54 512)	(24 311)	(1 253)	(174 243)
Амортизация расходов на докование	(5 144)	(5 128)	(6 283)	(3 605)	(134)	(20 294)
Обесценение судов	-	-	(29 755)	(900)	(11 307)	(41 962)
Восстановление обесценения судов	-	-	962	-	-	962
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	(2 642)	(2 642)
Убыток от продажи судов	-	-	(68)	(790)	-	(858)
Прибыль от модификации аренды	-	-	-	-	1 933	1 933
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	19	(2 036)	(48)	10	-	(2 055)
Доля в прибыли / (убытке) совместных предприятий	-	9 815	-	(20 216)	-	(10 401)
Курсовые разницы, нетто	65	-	-	-	1	66
Операционная прибыль / (убыток) сегмента	<u>115 259</u>	<u>89 027</u>	<u>(32 879)</u>	<u>(25 237)</u>	<u>(5 536)</u>	<u>140 634</u>
Нераспределенные суммы						
Общие и административные расходы						(44 304)
Финансовые расходы						(104 280)
Прибыль от модификации финансовых обязательств						12 918
Прочие доходы и расходы, нетто						5 307
Курсовые разницы, нетто						8 504
Прибыль до налогообложения						<u>18 779</u>
Балансовая стоимость судов, включая активы в форме права пользования	<u>1 789 401</u>	<u>1 635 321</u>	<u>1 808 885</u>	<u>766 588</u>	<u>7 428</u>	<u>6 007 623</u>
Балансовая стоимость внеоборотных активов, предназначенных для продажи	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98 568</u>	<u>-</u>	<u>39 801</u>	<u>138 369</u>
Дедвейт судов, используемых в сегменте, тыс. тонн	<u>1 376</u>	<u>848</u>	<u>7 216</u>	<u>2 047</u>	<u>157</u>	<u>11 644</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

3. Информация по сегментам (продолжение)

За период, закончившийся 30 июня 2020 года:

	Шельф тыс. долл. США	Газ тыс. долл. США	Сырая нефть тыс. долл. США	Нефте- продукты тыс. долл. США	Прочие тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США
Выручка	246 724	96 626	377 109	179 945	50 901	951 305
Рейсовые расходы и комиссии	(876)	(183)	(91 401)	(57 263)	(18 882)	(168 605)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	245 848	96 443	285 708	122 682	32 019	782 700
Прямые операционные расходы						
Эксплуатационные расходы	(37 790)	(20 871)	(64 832)	(37 332)	(9 700)	(170 525)
Прибыль от эксплуатации судов	208 058	75 572	220 876	85 350	22 319	612 175
Прочие операционные доходы	1 067	-	-	-	-	1 067
Прочие операционные расходы	(891)	-	-	-	-	(891)
Амортизация судов	(68 468)	(19 925)	(53 843)	(24 767)	(2 854)	(169 857)
Амортизация расходов на докование	(4 822)	(2 797)	(5 629)	(3 485)	(136)	(16 869)
Обесценение судов	-	-	(1 577)	(867)	(6 180)	(8 624)
Обесценение нематериальных активов	-	-	-	-	(2 094)	(2 094)
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	(7 519)	(7 519)
Обесценение активов в форме права пользования	-	-	-	-	(18 746)	(18 746)
Убыток от продажи судов	-	-	(466)	-	-	(466)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки*	-	(78)	(42)	(259)	168	(211)
Доля в прибыли совместных предприятий*	-	6 531	-	6 572	-	13 103
Курсовые разницы, нетто	(3 276)	-	-	-	(957)	(4 233)
Операционная прибыль сегмента	<u>131 668</u>	<u>59 303</u>	<u>159 319</u>	<u>62 544</u>	<u>(15 999)</u>	<u>396 835</u>
Нераспределенные суммы						
Общие и административные расходы						(46 048)
Финансовые расходы						(99 229)
Прочие доходы и расходы, нетто						4 315
Курсовые разницы, нетто						(7 361)
Прибыль до налогообложения						<u>248 512</u>
Балансовая стоимость судов, включая активы в форме права пользования	<u>1 963 880</u>	<u>1 326 591</u>	<u>1 978 976</u>	<u>813 192</u>	<u>53 857</u>	<u>6 136 496</u>
Балансовая стоимость внеоборотных активов, предназначенных для продажи	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11 760</u>	<u>18 620</u>	<u>-</u>	<u>30 380</u>
Дедвейт судов, используемых в сегменте, тыс. тонн	<u>1 593</u>	<u>662</u>	<u>7 106</u>	<u>2 143</u>	<u>156</u>	<u>11 660</u>

*Включено в расчет операционной прибыли сегмента, чтобы привести в соответствие с представлением информации в текущем периоде.

4. Налог на прибыль

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США
Текущий налог на прибыль	8 795	11 037
Отложенный налог на прибыль	4 345	11 105
Итого расходы по налогу на прибыль	<u>13 140</u>	<u>22 142</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

5. Суда в эксплуатации

	Суда тыс. долл. США	Расходы на докование тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2020 г.	8 673 606	162 769	8 836 375
Поступление	17 969	11 055	29 024
Перевод из незавершенного строительства судов (Примечание 6)	172 594	6 050	178 644
Списание полностью амортизированных расходов на докование	-	(8 350)	(8 350)
На 30 июня 2020 г.	<u>8 864 169</u>	<u>171 524</u>	<u>9 035 693</u>
На 1 января 2021 г.	9 071 486	172 306	9 243 792
Поступление	7 177	12 778	19 955
Перевод из незавершенного строительства судов (Примечание 6)	172 732	6 050	178 782
Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 11)	(412 183)	(6 500)	(418 683)
Списание полностью амортизированных расходов на докование	-	(10 562)	(10 562)
Курсовые разницы	48	-	48
На 30 июня 2021 г.	<u>8 839 260</u>	<u>174 072</u>	<u>9 013 332</u>
Амортизация и обесценение			
На 1 января 2020 г.	2 631 268	83 373	2 714 641
Начислено за период	169 857	16 869	186 726
Обесценение	6 180	-	6 180
Списание полностью амортизированных расходов на докование	-	(8 350)	(8 350)
На 30 июня 2020 г.	<u>2 807 305</u>	<u>91 892</u>	<u>2 899 197</u>
На 1 января 2021 г.	2 991 084	76 033	3 067 117
Начислено за период	174 243	20 294	194 537
Обесценение	41 062	-	41 062
Восстановление обесценения	(962)	-	(962)
Перевод в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 11)	(275 688)	(4 626)	(280 314)
Списание полностью амортизированных расходов на докование	-	(10 562)	(10 562)
Курсовые разницы	2	-	2
На 30 июня 2021 г.	<u>2 929 741</u>	<u>81 139</u>	<u>3 010 880</u>
Остаточная стоимость			
на 30 июня 2021 г.	<u>5 909 519</u>	<u>92 933</u>	<u>6 002 452</u>
на 31 декабря 2020 г.	<u>6 080 402</u>	<u>96 273</u>	<u>6 176 675</u>
		30.06.2021	31.12.2020
Рыночная стоимость (тыс. долл. США)		<u>5 405 500</u>	<u>5 390 000</u>
Текущая страховая стоимость (тыс. долл. США)		<u>6 903 852</u>	<u>6 907 331</u>
Общий дедвейт (тонны)		<u>10 547 807</u>	<u>11 544 231</u>

Убыток от обесценения, признанный в течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., по пяти танкерам-афрамасам для перевозки сырой нефти (сегмент «сырая нефть») и двум сухогрузным балкерам (сегмент «прочие»), а также восстановление обесценения по одному танкеру-суэцмаксу для перевозки сырой нефти (сегмент «сырая нефть»), определенные на основании справедливой стоимости судов за вычетом затрат на выбытие, возникли в связи с намерением руководства продать эти суда до истечения сроков их полезного использования.

На 30 июня 2021 г. вышеупомянутые суда (за исключением одного танкера-афрамаса для перевозки сырой нефти), а также еще два танкера-суэцмакса для перевозки сырой нефти были классифицированы в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечание 11).

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

6. Незавершенное строительство судов

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
	<u>тыс. долл. США</u>	<u>тыс. долл. США</u>
На 1 января	177 810	179 579
Затраты за период	140 377	160 678
Ввод в эксплуатацию (Примечание 5)	<u>(178 782)</u>	<u>(178 644)</u>
На 30 июня	<u>139 405</u>	<u>161 613</u>
Итого дедвейт (тонны)	<u>595 102</u>	<u>395 800</u>

Следующее судно было поставлено Группе в течение отчетного периода:

<u>Наименование судна</u>	<u>Тип судна</u>	<u>Сегмент</u>	<u>Дедвейт</u>	<u>Дата поставки</u>
SCF Timmerman	Газовоз СПГ	Газ	92 970	15 января 2021 г.

8 января 2021 г. Группа заключила договор на строительство одного газовоза СПГ объемом 174 000 м³ общей контрактной стоимостью 182,8 млн долл. США. По судну заключено тайм-чартерное соглашение сроком на 5 лет с опционом продления на два года по усмотрению фрахтователя. Группа также заключила договор опциона с верфью на строительство до двух дополнительных газовозов СПГ с такой же стоимостью строительства. По каждому из дополнительных судов заключены тайм-чартерные соглашения, вступающие в силу по усмотрению фрахтователя (также см. Примечание 19).

На 30 июня 2021 г. незавершенное строительство судов включает два челночных танкера-афрамекса для перевозки сырой нефти, три газовоза СПГ ледового класса и один газовоз СПГ, которые планируется ввести в эксплуатацию в период с февраля 2022 г. по август 2023 г. Общая контрактная стоимость строительства судов составляет 1 213,8 млн долл. США. По состоянию на 30 июня 2021 г. по данным судостроительным контрактам было оплачено 137,3 млн долл. США.

7. Инвестиции в совместные предприятия

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
	<u>тыс. долл. США</u>	<u>тыс. долл. США</u>
На 1 января	164 908	152 255
Конвертация займов, выданных совместным предприятиям, в капитал	38 853	-
Вклады в капитал совместных предприятий	9 057	-
Доля Группы в (убытке) / прибыли совместных предприятий	(10 401)	13 103
Доля Группы в прочем совокупном доходе / (убытке) совместных предприятий	2 227	(3 517)
Дивиденды полученные	(3 500)	-
Курсовые разницы	-	(21)
На 30 июня	<u>201 144</u>	<u>161 820</u>

В течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., Группа внесла в капиталы двух своих совместных предприятий денежные вклады в размере 8,2 млн долл. США и 0,9 млн долл. США соответственно. 1 февраля 2021 г. займы, выданные ранее одному из этих совместных предприятий, на общую сумму 39,3 млн долл. США, включая начисленные проценты, были внесены в качестве вклада в капитал по балансовой стоимости в размере 38,9 млн долл. США (за вычетом ожидаемых кредитных убытков).

В течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., совместные предприятия Группы продали два танкера-панамекса для перевозки нефтепродуктов.

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

8. Производные финансовые инструменты

	Процентные свопы (IRS)		Валютно-процентные свопы (CCIRS)		Итого	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Внеоборотные активы	6 380	74	7 201	10 192	13 581	10 266
Долгосрочные обязательства	(19 912)	(35 503)	(7 940)	(6 730)	(27 852)	(42 233)
Краткосрочные обязательства	(15 665)	(14 744)	(6 972)	(6 055)	(22 637)	(20 799)

В течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., Группа заключила 7-летний процентный своп с целью хеджирования денежных потоков от колебаний процентных ставок в отношении процентов по кредиту в размере 148,5 млн долл. США, заменяющий плавающую процентную ставку (3-месячную ставку LIBOR в долл. США) на фиксированную процентную ставку. Кредит предназначен для финансирования строительства одного из судов Группы.

В таблице ниже представлено влияние производных финансовых инструментов, используемых Группой для хеджирования денежных потоков, на консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев соответствующего года:

	Процентные свопы (IRS)		Валютно-процентные свопы (CCIRS)		Итого	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Сумма, признанная в резерве по операциям хеджирования	11 270	(45 250)	(9 511)	(17 758)	1 759	(63 008)
Реклассифицировано из резерва по операциям хеджирования и отражено как увеличение финансовых расходов	9 706	4 840	5 284	6 105	14 990	10 945
Реклассифицировано из резерва по операциям хеджирования и отражено как изменение финансового результата от курсовых разниц	-	-	8 103	(843)	8 103	(843)
Всего признано в составе прочего совокупного дохода	20 976	(40 410)	3 876	(12 496)	24 852	(52 906)

9. Дебиторская задолженность и прочие активы

Дебиторская задолженность

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Внеоборотные активы		
Прочая дебиторская задолженность	186	695
Дебиторская задолженность по решению Высокого суда Англии	2 700	2 700
Неустойки к получению от верфи	6 927	6 607
	<u>9 813</u>	<u>10 002</u>
Оборотные активы		
Расчеты с фрахтователями	81 944	46 102
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7 534)	(4 069)
	<u>74 410</u>	<u>42 033</u>
Претензии и иски	13 678	21 387
Расчеты с агентами	2 058	2 843
Прочая дебиторская задолженность	9 284	9 590
Дебиторская задолженность совместных предприятий	524	907
Начисленные доходы	4 057	1 349
	<u>104 011</u>	<u>78 109</u>

Авансы выданные и прочие оборотные активы

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Авансы выданные	10 804	10 320
Расходы на заключение договоров и выполнение рейсов	2 665	1 750
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	2 374	2 750
	<u>15 843</u>	<u>14 820</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

9. Дебиторская задолженность и прочие активы (продолжение)

Активы по договорам

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Активы по договорам	19 816	26 697

Суммы активов по договорам могут различаться в разные периоды в зависимости от количества незавершенных договоров с покупателями на конец периода, степени выполнения обязанностей и доли сервисного компонента по каждому договору.

10. Денежные средства и банковские депозиты

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Внеоборотные активы		
Депозиты, использование которых ограничено	12 500	12 500
Банковские депозиты	12 500	12 500
Оборотные активы		
Срочные банковские депозиты	415	460
Накопительные счета по возврату задолженности по кредитам	17 449	17 803
Банковские депозиты	17 864	18 263
Денежные средства и их эквиваленты	851 301	849 446
Всего денежные средства и банковские депозиты	869 165	867 709

11. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

	Суда тыс. долл. США	Прочие активы тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США
Активы, предназначенные для продажи			
На 1 января 2020 г.	69 061	-	69 061
Обесценение	(2 444)	-	(2 444)
Выбытие	(36 237)	-	(36 237)
На 30 июня 2020 г.	30 380	-	30 380
На 1 января 2021 г.	16 685	-	16 685
Перевод из судов в эксплуатации (Примечание 5)	138 369	-	138 369
Перевод из инвестиционной недвижимости	-	19	19
Перевод из прочих основных средств	-	1 286	1 286
Перевод из активов в форме права пользования (Примечание 16)	-	523	523
Обесценение	(900)	-	(900)
Выбытие	(15 785)	-	(15 785)
На 30 июня 2021 г.	138 369	1 828	140 197
Обязательства, непосредственно связанные с внеоборотными активами, предназначенными для продажи			
На 30 июня 2020 г. / 1 января 2021 г.	-	-	-
Перевод из обязательств по аренде (Примечание 16)	-	(548)	(548)
На 30 июня 2021 г.	-	(548)	(548)

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

11. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи (продолжение)

Два танкера-химовоза MR, классифицированных на 31 декабря 2020 г. в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи, были переданы новым владельцам в феврале 2021 г. и июне 2021 г., соответственно. Убыток от продажи судов составил 0,8 млн долл. США. В течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., Группа перевела в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи, два сухогрузных балкера-панамакса, три танкера-суэцмакса для перевозки сырой нефти и четыре танкера-афрамакса для перевозки сырой нефти. Группа ведет активную работу по продаже этих судов по ценам, близким к их рыночной стоимости (Примечание 19).

В течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., имущественный комплекс - пансионат «Моряк», расположенный в Новороссийске, был классифицирован в качестве внеоборотных активов, предназначенных для продажи («выбывающая группа Моряк»). Выбывающая группа Моряк включает в себя различные активы, инвестиционную недвижимость, прочие основные средства, активы в форме права пользования и обязательства по аренде. Ведется активная работа по продаже выбывающей группы Моряк по цене, близкой к ее рыночной стоимости.

12. Дивиденды

Группа объявляет и выплачивает дивиденды в рублях.

Дивиденды, объявленные в течение периода, закончившегося 30 июня 2021 г., и выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»:

	Дата объявления	Дата выплаты	Дивиденды на акцию руб.	Итого дивиденды* тыс. руб.	Итого дивиденды* тыс. долл. США
Дивиденды объявленные в 2021 г. за 2020 г.	15 июня 2021	16 июля 2021	6,67	15 593 633	217 546

* исключая дивиденды по собственным акциям, выкупленным дочерней компанией, которые составляют 1,56% от общего количества выпущенных акций.

ПАО «Совкомфлот» не осуществляло объявление или выплату дивидендов акционерам за период, закончившийся 30 июня 2020 г.

Дивиденды пересчитаны в доллары США по курсу на дату объявления.

13. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность

	30.06.2021 тыс. долл. США	31.12.2020 тыс. долл. США
Долгосрочные обязательства		
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	14 722	15 485
	<u>14 722</u>	<u>15 485</u>
Краткосрочные обязательства		
Расчеты с поставщиками	65 560	49 504
Прочие кредиторы	37 767	49 792
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	2 201	2 113
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	215 464	-
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	9 887	18 160
Начисленные обязательства	38 419	51 945
Начисленные проценты	17 037	13 989
	<u>386 335</u>	<u>185 503</u>
Прочие обязательства		
	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Долгосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	9 441	6 776
Доходы будущих периодов от аренды судов	5 866	6 102
	<u>15 307</u>	<u>12 878</u>
Краткосрочные обязательства		
Доходы будущих периодов от аренды судов	29 684	49 355
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	26 269	22 517
	<u>55 953</u>	<u>71 872</u>

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

14. Обеспеченные банковские кредиты

Обеспеченные банковские кредиты за вычетом прямых затрат на их получение группируются по сроку погашения следующим образом:

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
В течение 12 месяцев после отчетной даты	288 013	282 075
В течение 1-2 лет	307 560	313 263
В течение 2-3 лет	345 920	304 965
В течение 3-4 лет	349 601	319 418
В течение 4-5 лет	293 448	351 702
Более 5 лет	701 670	759 945
	<u>2 286 212</u>	<u>2 331 368</u>
Минус краткосрочная часть	(288 013)	(282 075)
Долгосрочная часть	<u>1 998 199</u>	<u>2 049 293</u>

В апреле 2021 г. Группа заключила соглашения с двумя финансовыми организациями, контролируемые государством, относительно снижения фиксированной процентной ставки на 0,7% и 0,5% по двум обеспеченным банковским кредитам, сумма задолженности по которым (без учета прямых затрат на выпуск) на тот момент составляла 218,7 млн долл. США и 191,7 млн долл. США соответственно. Данные изменения кредитных соглашений представляют собой модификацию условий финансовых обязательств, прибыль от модификации финансовых обязательств в сумме 9,3 млн долл. США была признана в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

15. Прочие займы

	30.06.2021	31.12.2020
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Облигации (ставка 5,375% годовых) на сумму 900 млн долл. США с погашением в 2023 г. (сумма задолженности 498,4 млн долл. США)	497 044	895 585
Облигации (ставка 3,85% годовых) на сумму 430 млн долл. США с погашением в 2028 г.	413 741	-
Прочий заём от связанной стороны	1 762	3 631
	<u>912 547</u>	<u>899 216</u>
Минус краткосрочная часть	(1 762)	(3 631)
Долгосрочная часть	<u>910 785</u>	<u>895 585</u>

26 апреля 2021 г. Группа через свою дочернюю компанию SCF Capital Designated Activity Company ("SCF Capital") выпустила облигации («Новые облигации») на 430 млн долл. США со сроком погашения 26 апреля 2028 г. по номинальной стоимости. Новые облигации выпущены без обеспечения, под гарантию ПАО «Совкомфлот». Проценты по облигациям начисляются по ставке 3,85% годовых начиная с 26 апреля 2021 г. и выплачиваются в конце каждого полугодического периода 26 апреля и 26 октября каждого года, начиная с 26 октября 2021 г. Новые облигации не предусматривают ни права на конвертацию, ни каких-либо других опционов. Посредством выпуска Новых облигаций были частично рефинансированы облигации со сроком погашения в 2023 г., выпущенные на общую сумму 900 млн долл. США со ставкой 5,375% годовых («Старые облигации»). Компания выкупила Старые облигации по цене 107,125 долл. США за 1 облигацию номинальной стоимостью 100 долл. США на общую сумму 401 573 тыс. долл. США. Из 28,6 млн долл. США премии, уплаченной по выкупленным облигациям, 19,4 млн долл. США отражено в прибыли или убытке и включено в финансовые расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке, так же как и 1,7 млн долл. США неамортизированных финансовых расходов, относящихся к Старым облигациям, которые не были рефинансированы посредством выпуска Новых облигаций. Остальная часть уплаченной премии в сумме 9,2 млн долл. США, относящаяся к рефинансированию Старых облигаций Новыми облигациями, отражена как уменьшение поступления от выпуска Новых облигаций. Рефинансирование Старых облигаций Новыми облигациями было учтено как модификация займов, прибыль от модификации финансовых обязательств в размере 3,6 млн долл. США была признана в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

16. Аренда

В таблице ниже представлена балансовая стоимость признанных активов в форме права пользования и ее изменения в течение периода:

	Суда тыс. долл. США	Земля и здания тыс. долл. США	Прочие активы тыс. долл. США	Итого активы в форме права пользования тыс. долл. США
На 1 января 2020 г.	28 600	15 605	1 690	45 895
Модификация аренды	(2 372)	(14)	595	(1 791)
Новые договоры аренды	-	511	-	511
Начисление амортизации	(7 519)	(1 835)	(34)	(9 388)
Обесценение	(18 746)	(111)	(789)	(19 646)
Курсовые разницы	37	(273)	(194)	(430)
На 30 июня 2020 г.	-	13 883	1 268	15 151
На 1 января 2021 г.	14 390	11 730	1 448	27 568
Модификация аренды	(4 320)	81	8	(4 231)
Новые договоры аренды	-	-	40	40
Прекращение договоров аренды	-	(9)	-	(9)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи (Примечание 11)	-	(523)	-	(523)
Начисление амортизации	(2 642)	(1 925)	(33)	(4 600)
Курсовые разницы	-	57	28	85
На 30 июня 2021 г.	7 428	9 411	1 491	18 330

В марте 2021 г. Группа пришла к соглашению с арендодателем зафрахтованного сейсмического исследовательского судна о сокращении периода аренды на 1 год до ноября 2022 г. с опционами продления по выбору Группы. Модификация договора аренды (сокращение периода аренды) была учтена как уменьшение балансовой стоимости права пользования активом («Суда») и обязательства по аренде на суммы 3,8 млн долл. США и 5,7 млн долл. США, соответственно. Прибыль от модификации аренды в сумме 1,9 млн долл. США была признана в консолидированном отчете о прибыли или убытке.

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

	30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США
На 1 января	41 611	60 300
Модификация аренды	(5 632)	(1 791)
Новые договоры аренды	40	511
Начисление процентов	1 401	3 141
Платежи по аренде	(9 784)	(10 397)
Прекращение договоров аренды	(10)	-
Курсовые разницы	178	(1 162)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи (Примечание 11)	(548)	-
На 30 июня	27 256	50 602
Минус краткосрочная часть	(11 568)	(16 356)
Долгосрочная часть	15 688	34 246

Общая сумма денежных средств, перечисленных за 6 месяцев 2021 г. по договорам аренды, составляет 11,6 млн долл. США (за 6 месяцев 2020 г. - 14,6 млн долл. США), в т.ч. 1,8 млн долл. США – платежи по краткосрочной аренде (за 6 месяцев 2020 г. - 4,2 млн долл. США). На 30 июня 2021 г. обязательства Группы по краткосрочной аренде в отношении судов, занятых в деятельности по сейсмозаземке, составляют 3,0 млн долл. США (на 30 июня 2020 г. такие обязательства отсутствовали).

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

17. Финансовые активы и финансовые обязательства

(а) Категории финансовых активов и финансовых обязательств

	30.06.2021 тыс. долл. США	31.12.2020 тыс. долл. США
Денежные средства и долговые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости		
Дебиторская задолженность	113 824	88 111
Займы, выданные совместным предприятиям	11 800	54 162
Денежные средства и банковские депозиты	881 665	880 209
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	13 581	10 266
Долевые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Долевые инвестиции в организации, акции которых не котируются	227	360
Всего финансовые активы	<u>1 021 097</u>	<u>1 033 108</u>
Финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	50 489	63 032
Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости		
Обеспеченные банковские кредиты	2 286 212	2 331 368
Прочие займы	912 547	899 216
Обязательства по аренде	27 256	41 611
Кредиторская задолженность	401 057	200 988
Всего финансовые обязательства	<u>3 677 561</u>	<u>3 536 215</u>

(б) 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	
	30.06.2021 тыс. долл. США	31.12.2020 тыс. долл. США		30.06.2021 тыс. долл. США	31.12.2020 тыс. долл. США
Финансовые активы					
Займы, выданные совместным предприятиям	11 800	54 162	Уровень 2	11 005	53 492
Всего финансовые активы	<u>11 800</u>	<u>54 162</u>		<u>11 005</u>	<u>53 492</u>
Финансовые обязательства					
Обеспеченные банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой	628 233	670 211	Уровень 2	639 517	673 221
Обеспеченные банковские кредиты с плавающей процентной ставкой	1 657 979	1 661 157	Уровень 2	1 621 646	1 625 283
Прочие займы (облигации с погашением в 2023 г.)	497 044	895 585	Уровень 1	531 448	958 500
Прочие займы (облигации с погашением в 2028 г.)	413 741	-	Уровень 1	442 900	-
Прочие займы	1 762	3 631	Уровень 2	1 771	3 660
Всего финансовые обязательства	<u>3 198 759</u>	<u>3 230 584</u>		<u>3 237 282</u>	<u>3 260 664</u>

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает проведение операции по продаже актива или передаче обязательства на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или при отсутствии основного рынка, на наиболее выгодном для данного актива или обязательства рынке.

Для оценки справедливой стоимости были использованы следующие методы и допущения.

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

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

17. Финансовые активы и финансовые обязательства (продолжение)

Справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (за исключением производных финансовых инструментов) 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.

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов определена на основе дисконтированных денежных потоков, оценка и дисконтирование которых произведены с использованием соответствующих кривых доходности, полученных на базе рыночных процентных ставок и курсов валют, с корректировкой на кредитный риск. Производные финансовые инструменты оцениваются с использованием методик оценки, основанных на наблюдаемых рыночных данных, в основном речь идет о процентных свопах и валютно-процентных свопах. Наиболее часто используемые модели включают модели оценки форвардов и свопов с использованием расчетов текущей стоимости. Модели учитывают различные данные, в том числе кредитоспособность контрагентов, риск неисполнения обязательств Группой, спотовые и форвардные валютные курсы, кривые доходности соответствующих валют, спреда между валютными курсами и кривыми доходности по процентным ставкам.

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов для отражения в отчете о финансовом положении

В таблице ниже приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., которые после первоначального признания были учтены по справедливой стоимости и объединены по уровням 1 – 3 в зависимости от возможности наблюдения исходных данных, используемых для определения справедливой стоимости.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, отраженная в отчете о финансовом положении, оценка которой проводится на повторяющейся основе

	Уровень 1 тыс. долл. США	Уровень 2 тыс. долл. США	Уровень 3 тыс. долл. США	Итого тыс. долл. США
На 30 июня 2021 г.				
Активы				
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	-	13 581	-	13 581
	-	13 581	-	13 581
Обязательства				
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	-	50 489	-	50 489
	-	50 489	-	50 489
На 31 декабря 2020 г.				
Активы				
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	-	10 266	-	10 266
	-	10 266	-	10 266
Обязательства				
Производные финансовые инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования	-	63 032	-	63 032
	-	63 032	-	63 032

В течение периодов, закончившихся 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., не было перемещений между Уровнями 1 и 2.

18. Операции со связанными сторонами

Стороной, обладающей конечным контролем над ПАО «Совкомфлот», является Российская Федерация. Все операции с организациями, контролируемые государством, раскрыты в данной отчетности как операции со связанными сторонами.

В июне 2021 г. Группа заключила тайм-чартерные соглашения с российской компанией, контролируемой государством, в отношении двух танкеров-афрамасов ледового класса для перевозки сырой нефти, работающих на газомоторном (СПГ) топливе, которые должны быть модифицированы в челночные танкеры, сроком на 10 лет с различными опционами продления по усмотрению фрахтователя, вступающие в силу в начале 2024 г. Совокупные суммы к получению (выручка от деятельности судов по заключенным договорам) за 10-летний срок действия тайм-чартеров оцениваются в 214,8 млн долл. США.

Все существенные операции со связанными сторонами, совершенные в отчетном периоде, упомянуты в предыдущих примечаниях. Информация о валютно-процентных свопах Группы, стороной по которым является финансовая организация, контролируемая государством, представлена в Примечании 8 к данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(перевод с оригинала на английском языке)

ПАО «Совкомфлот»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 июня 2021 года (продолжение)

В таблице ниже представлены суммы существенных операций со связанными сторонами, совершенных за период, а также суммы задолженности на конец периода.

	(Доходы) / расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке		Активы / (обязательства) в консолидированном отчете о финансовом положении	
	30.06.2021 тыс. долл. США	30.06.2020 тыс. долл. США	30.06.2021 тыс. долл. США	31.12.2020 тыс. долл. США
Операции с компаниями, контролируемые государством				
Выручка ¹	(213 835)	(236 055)	(27 040)	(21 965)
Рейсовые расходы и комиссии	19 759	13 316	(6 282)	(2 064)
Расходы на выпуск облигаций	-	-	602	-
Прочие операционные доходы	(5 039)	(3 542)	(1 601)	(1 604)
Прочие займы ²	69	133	(1 764)	(3 637)
Обеспеченные банковские кредиты ²	20 790	23 735	(621 521)	(650 525)
Обязательства по аренде ²	516	506	(7 312)	(7 785)
Обязательства, непосредственно связанные с внеоборотными активами, предназначенными для продажи	-	-	(548)	-
Дебиторская задолженность верфи (неустойки к получению за задержку поставки судов) ²	(320)	(292)	6 927	6 607
Кредиторская задолженность перед фрахтователями (неустойки к уплате за задержку передачи судов в тайм-чартер) ²	825	889	(16 923)	(17 598)
Денежные средства на счетах в банках ²	(6 285)	(2 921)	566 156	583 233
Операции с совместными предприятиями				
Прочие операционные доходы	(2 549)	(1 810)	524	907
Займы, выданные совместным предприятиям	(136)	(849)	11 826	54 197
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу				
Текущие вознаграждения	4 430	4 650	(2 033)	(3 723)
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	40	36	(5)	(4)
Прочие долгосрочные вознаграждения	305	608	(2 104)	(1 805)
	4 775	5 294	(4 142)	(5 532)

¹ Сумма в консолидированном Отчете о финансовом положении включает доходы будущих периодов в части аренды и обязательства по договорам.

² Сумма в консолидированном Отчете о прибыли или убытке включает процентные доходы и процентные расходы, признанные за период.

19. События после отчетной даты

После отчетной даты Группа заключила соглашения о продаже судов, классифицированных в качестве активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 30 июня 2021 г. (Примечание 11): двух сухогрузных балкеров-панамаксов, двух танкеров-суэцмаксов для перевозки сырой нефти и одного танкера-афрамакса для перевозки сырой нефти. Группа также заключила соглашение о продаже одного танкера-афрамакса для перевозки сырой нефти, учтенного в составе флота по состоянию на 30 июня 2021 г. Все суда, за исключением одного сухогрузного балкера-панамакса, были переданы новым владельцам в период с 5 по 18 августа 2021 г.

В июле 2021 г. Группа исполнила опцион и заключила договор на строительство двух газозводов СПГ объемом 174 000 м³, описанный в Примечании 6. Поставка судов запланирована в июле и августе 2024 г.

Дивиденды в общей сумме 15 841 209 тыс. руб., объявленные 15 июня 2021 г. к выплате акционерам ПАО «Совкомфлот» (включая дивиденды по акциям, выкупленным дочерней компанией ПАО «Совкомфлот») были выплачены 16 июля 2021 г. (Примечание 12).

20. Дата выпуска

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была одобрена Правлением и разрешена к выпуску 24 августа 2021 г.