

ПАО «СОВКОМФЛОТ»

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

30 июня 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. Налог на прибыль	9
3. Амортизация и обесценение	9
4. Прочие операционные доходы и расходы	10
5. Финансовые доходы и расходы	10
6. Финансовые вложения	10
7. Денежные средства, ограниченные к использованию средства в банках и банковские депозиты	10
8. Дивиденды	10
9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	11
10. Кредиты и прочие обеспеченные займы	11
11. Облигационные займы	11
12. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств	12
13. Операции со связанными сторонами	13

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

	Прим.	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)*	
		30.06.2026 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2026 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США
Выручка		1 025 699	618 034	581 167	339 566
Рейсовые расходы и комиссии		(216 725)	(116 427)	(117 914)	(60 103)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента		808 974	501 607	463 253	279 463
Эксплуатационные расходы		(224 786)	(195 604)	(118 515)	(97 695)
Прибыль от эксплуатации судов		584 188	306 003	344 738	181 768
Прочие операционные доходы	4	37 961	15 003	12 695	8 814
Прочие операционные расходы	4	(8 769)	(6 246)	(5 190)	(3 353)
Амортизация**	3	(235 901)	(251 262)	(123 252)	(121 580)
Обесценение судов**	3	-	(358 190)	-	(35 827)
Общие и административные расходы		(64 555)	(47 949)	(33 307)	(26 318)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		(1 226)	(3 959)	624	(3 022)
Доля в (убытке) / прибыли инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(844)	163	(27)	78
Операционные прибыль / (убыток)		310 854	(346 437)	196 281	560
Прочие доходы / (расходы)					
Финансовые доходы	5	50 414	72 762	26 985	32 369
Финансовые расходы	5	(46 210)	(34 500)	(22 424)	(17 555)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц, нетто		11 974	(95 980)	4 185	(36 773)
Прочие доходы / (расходы), нетто		16 178	(57 718)	8 746	(21 959)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		327 032	(404 155)	205 027	(21 399)
Налог на прибыль	2	(43 270)	(30 928)	(14 908)	(20 670)
Прибыль / (убыток) за период		283 762	(435 083)	190 119	(42 069)
Прибыль / (убыток), приходящиеся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		277 970	(424 315)	185 767	(41 549)
Неконтролирующие доли участия		5 792	(10 768)	4 352	(520)
		283 762	(435 083)	190 119	(42 069)
Прибыль / (убыток) на акцию					
Базовые и разведенные прибыль / (убыток) на акцию, приходящиеся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США		0,119	(0,182)	0,080	(0,018)

* Обзорная проверка показателей обобщенного промежуточного консолидированного отчета о прибыли или убытке и обобщенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2026 года, и сопоставимых показателей за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2025 года, не проводилась.

** 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

	6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)*	
	30.06.2026 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США	30.06.2026 тыс. долл. США	30.06.2025 тыс. долл. США
Прибыль / (убыток) за период	283 762	(435 083)	190 119	(42 069)
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 дохода ассоциированных организаций	7	36	20	13
Прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	31 624	266 476	48 563	93 369
	31 631	266 512	48 583	93 382
Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:				
Прибыль / (убыток) от переоценки обязательств по установленным выплатам	163	(1)	58	(23)
	163	(1)	58	(23)
Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов	31 794	266 511	48 641	93 359
Итого совокупный доход / (убыток) за период	315 556	(168 572)	238 760	51 290
Итого совокупный доход / (убыток), приходящиеся на:				
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	309 726	(163 703)	233 204	50 195
Неконтролирующие доли участия	5 830	(4 869)	5 556	1 095
	315 556	(168 572)	238 760	51 290

* Обзорная проверка показателей обобщенного промежуточного консолидированного отчета о прибыли или убытке и обобщенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2026 года, и сопоставимых показателей за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2025 года, не проводилась.

ПАО «Совкомфлот»

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

		30.06.2026 (неаудированные данные) тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
	Прим.		
Активы			
Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	6	89 069	-
Депозиты, использование которых ограничено	7	4 997	2 371
Прочие внеоборотные активы		5 714 378	4 951 253
		5 808 444	4 953 624
Оборотные активы			
Финансовые вложения	6	44 024	124 974
Срочные банковские депозиты	7	520 357	693 538
Денежные средства и их эквиваленты	7	661 587	703 282
Прочие оборотные активы		395 880	460 095
		1 621 848	1 981 889
Итого активы		7 430 292	6 935 513
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		410 252	410 252
Резервы		4 295 993	4 136 556
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		4 706 245	4 546 808
Неконтролирующие доли участия		118 487	112 669
Итого капитал		4 824 732	4 659 477
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	10	1 130 967	851 917
Облигационные займы	11	571 154	570 913
Обязательства по аренде		23 324	24 037
Обязательства по договорам		59 196	31 983
Прочие долгосрочные обязательства	9	8 132	7 246
Отложенные налоговые обязательства		60 710	63 022
		1 853 483	1 549 118
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	10	150 502	83 991
Облигационные займы	11	119 478	350 027
Обязательства по аренде		2 702	2 570
Кредиторская задолженность	9	317 456	187 843
Обязательства по договорам		59 192	29 264
Прочие краткосрочные обязательства	9	98 660	70 210
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		4 087	3 013
		752 077	726 918
Итого обязательства		2 605 560	2 276 036
Итого капитал и обязательства		7 430 292	6 935 513

Утверждено Правлением 27 августа 2026 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 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	-	-	-	-	(424 315)	(424 315)	(10 768)	(435 083)
Прочий совокупный доход / (убыток)								
Доля прочего совокупного дохода ассоциированных организаций	-	-	-	36	-	36	-	36
Прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	260 577	-	260 577	5 899	266 476
Убыток от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	(1)	(1)	-	(1)
Итого совокупный убыток	-	-	-	260 613	(424 316)	(163 703)	(4 869)	(168 572)
Дивиденды (Примечание 8)	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	410 252	1 342 803	(52 725)	112 961	2 923 949	4 737 240	119 802	4 857 042
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	-	-	-	-	277 970	277 970	5 792	283 762
Прочий совокупный доход								
Доля прочего совокупного дохода ассоциированных организаций	-	-	-	7	-	7	-	7
Прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	31 603	-	31 603	21	31 624
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	146	146	17	163
Итого совокупный доход	-	-	-	31 610	278 116	309 726	5 830	315 556
Дивиденды (Примечание 8)	-	-	-	-	(150 289)	(150 289)	(12)	(150 301)
На 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	410 252	1 342 803	(52 725)	160 241	2 845 674	4 706 245	118 487	4 824 732

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

ПАО «Совкомфлот»

**Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

		6 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.06.2026 30.06.2025	
	Прим.	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Прибыль / (убыток) за период		283 762	(435 083)
Корректировки:			
Амортизация	3	235 901	251 262
Обесценение судов	3	-	358 190
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		1 226	3 514
Финансовые расходы	5	46 210	34 500
Финансовые доходы	5	(50 414)	(72 762)
Прибыль от курсовых разниц, нетто		(10 308)	(56 798)
Доля в (прибыли) / убытке инвестиций, учитываемых методом долевого участия		844	(163)
Расход по налогу на прибыль	2	43 270	30 928
Прочие операционные (доходы) / расходы		(109)	470
Операционная прибыль до эффекта от изменения оборотного капитала		550 382	114 058
Изменения оборотного капитала		117 477	(1 440)
Денежные потоки от операционной деятельности после изменения оборотного капитала		667 859	112 618
Налог на прибыль уплаченный		(41 555)	(35 604)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		626 304	77 014
Инвестиционная деятельность			
Проценты полученные		56 470	65 406
Приобретение финансовых инструментов, нетто		(7 814)	(145 193)
Возврат / (размещение) срочных банковских депозитов, нетто		173 181	(277 543)
Прочая инвестиционная деятельность		(612 343)	(35 405)
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		(390 506)	(392 735)
Финансовая деятельность			
Выплаты по кредитам и займам		(272 854)	(38 544)
Выплаты обязательств по аренде		(1 298)	(1 086)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(43 901)	(30 788)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(1 782)	(1 128)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(1 107)	(3 947)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	8	-	(5)
Выплата неустойки за задержку передачи судов в тайм-чартер		-	(1 347)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		(320 942)	(76 845)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(85 144)	(392 566)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	7	703 282	1 152 451
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		46 075	139 499
Прочие изменения денежных средств и их эквивалентов		(2 626)	-
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	7	661 587	899 384

ПАО «Совкомфлот»

Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), путем агрегирования и исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»). 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 с МСФО. Поэтому ознакомление с ней не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 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:

	30.06.2026	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	На конец периода	Средний за период	На конец периода	Средний за период
	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>	<u>1 долл. США (USD)</u>
Российские рубли (RUB)	77,7539	76,3912	78,2267	87,0346
Евро (EUR или €)	0,8771	0,8559	0,8494	0,915
Китайские юани (CNY)	6,7834	6,8747	7,0101	7,3004

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 долевого инструмента, 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 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. Налог на прибыль

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2026	30.06.2025
	<u>тыс. долл. США</u>	<u>тыс. долл. США</u>
Текущий налог на прибыль	38 207	33 357
Отложенный налог на прибыль	5 063	(2 429)
Итого налог на прибыль	43 270	30 928

3. Амортизация и обесценение

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2026	30.06.2025
	<u>тыс. долл. США</u>	<u>тыс. долл. США</u>
Амортизация	235 901	251 262
Обесценение	-	358 190
Итого амортизация и обесценение	235 901	609 452

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

4. Прочие операционные доходы и расходы

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2026	30.06.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Прочая операционная выручка по договорам с покупателями	9 172	7 603
Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости	3 020	2 969
Прибыль от реализации запасов	21 116	-
Прочие доходы	4 653	4 431
Итого прочие операционные доходы	37 961	15 003
Затраты на выполнение договоров	(7 154)	(4 569)
Расходы на содержание инвестиционной недвижимости	(1 068)	(957)
Амортизация инвестиционной недвижимости	(194)	(152)
Прочие расходы	(353)	(568)
Итого прочие операционные расходы	(8 769)	(6 246)

5. Финансовые доходы и расходы

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2026	30.06.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Финансовые доходы		
Процентный доход по депозитам и финансовым вложениям	49 967	68 622
Процентный доход по займам совместным предприятиям	-	4 071
Прочие финансовые доходы	447	69
Итого финансовые доходы	50 414	72 762
Финансовые расходы		
Проценты по кредитам и прочим обеспеченным займам	(23 486)	(16 596)
Проценты по облигационным займам	(18 132)	(14 775)
Проценты по обязательствам по аренде	(1 759)	(1 125)
Прочие финансовые расходы	(2 833)	(2 004)
Итого финансовые расходы	(46 210)	(34 500)
Итого финансовые доходы и расходы, нетто	4 204	38 262

6. Финансовые вложения

	6 месяцев, закончившихся	
	30.06.2026	30.06.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
На 1 января	124 974	-
Приобретение	97 092	145 193
Погашение	(89 278)	-
Начисленные проценты	4 497	2 632
Проценты полученные	(4 855)	(2 316)
Курсовые разницы	663	4 635
На 30 июня	133 093	150 144
Минус краткосрочная часть	(44 024)	(150 144)
Долгосрочная часть	89 069	-

7. Денежные средства, ограниченные к использованию средства в банках и банковские депозиты

	30.06.2026	31.12.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Внеоборотные активы		
Депозиты, использование которых ограничено	4 997	2 371
Оборотные активы		
Срочные банковские депозиты	520 357	693 538
Денежные средства и их эквиваленты	661 587	703 282
Итого	1 186 941	1 399 191

8. Дивиденды

26 июня 2026 г. Компания объявила дивиденды акционерам в общей сумме 11 367* млн руб., эквивалент 150,3* млн долл. США (6 месяцев, закончившихся 30.06.2025: 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.

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30.06.2026	31.12.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
Прочие долгосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	3 584	2 297
Доходы будущих периодов от аренды судов	3 482	3 718
Обязательства по пенсионным планам	1 066	1 231
Итого прочие долгосрочные обязательства	8 132	7 246
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками*	51 670	43 541
Расчеты с персоналом	38 206	38 051
Прочая кредиторская задолженность*	48 643	43 591
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	147 002	968
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	9 543	10 604
Начисленные обязательства перед поставщиками	22 392	51 088
Итого кредиторская задолженность	317 456	187 843
Прочие краткосрочные обязательства		
Доходы будущих периодов от аренды судов	57 179	39 413
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	41 481	30 797
Итого прочие краткосрочные обязательства	98 660	70 210

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

10. Кредиты и прочие обеспеченные займы

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

	30.06.2026	31.12.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
В течение 12 месяцев после отчетной даты	150 502	83 991
В течение 1-2 лет	80 281	134 164
В течение 2-3 лет	68 140	70 811
В течение 3-4 лет	104 602	105 015
В течение 4-5 лет	42 666	32 934
Более 5 лет	835 278	508 993
Итого кредиты и прочие обеспеченные займы	1 281 469	935 908
Минус краткосрочная часть	(150 502)	(83 991)
Долгосрочная часть	1 130 967	851 917

11. Облигационные займы

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

Вид/Валюта	Ставка купонного дохода, годовых	Срок погашения	30.06.2026	31.12.2025
			тыс. долл. США	тыс. долл. США
Еврооблигации				
Доллары США	5,375%	До востребования	49 741	49 741
Доллары США	3,85%	До востребования	47 177	47 177
			<u>96 918</u>	<u>96 918</u>
Биржевые облигации				
Китайские юани	4,95%	24 марта 2026	-	228 295
Доллары США	7,55%	31 октября 2029	198 659	198 488
			<u>198 659</u>	<u>426 783</u>
Замещающие облигации				
Доллары США	3,85%	26 апреля 2028	372 495	372 425
Итого основная сумма долга по облигационным займам			668 072	896 126
Накопленный купон			22 560	24 814
Итого облигационные займы			690 632	920 940
Минус краткосрочная часть			(119 478)	(350 027)
Долгосрочная часть			571 154	570 913

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

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

11. Облигационные займы (продолжение)

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).

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 232,2 млн долл. США (6 месяцев, закончившихся 30.06.2025: 0,9 млн долл. США), осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

На 30 июня 2026 г. обязательства Группы по оставшимся еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составляют 96,9 млн долл. США, а также накопленный купон 19,5 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.

12. 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	
	30.06.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США		30.06.2026 тыс. долл. США	31.12.2025 тыс. долл. США
Финансовые активы					
Финансовые вложения	133 093	124 974	Уровень 1	136 581	126 073
Всего финансовые активы	133 093	124 974		136 581	126 073
Финансовые обязательства					
Биржевые облигации с погашением в 2029 г.	199 114	198 902	Уровень 1	204 500	208 000
Биржевые облигации с погашением в 2026 г.	-	231 411	Уровень 1	-	233 171
Замещающие облигации с погашением в 2028 г.	375 088	375 018	Уровень 1	353 404	350 013
Еврооблигации с погашением в 2023 г.	57 664	57 664	Уровень 2	57 664	57 664
Еврооблигации с погашением в 2028 г.	58 766	57 945	Уровень 2	58 766	57 945
Кредиты с фиксированной процентной ставкой	291 463	322 735	Уровень 2	296 857	334 211
Прочие обеспеченные займы	990 006	613 173	Уровень 2	856 592	507 875
Всего финансовые обязательства	1 972 101	1 856 848		1 827 783	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.

ПАО «Совкомфлот»

**Избранные пояснительные примечания к
обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) –
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

13. Операции со связанными сторонами

	Активы / обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении	
	30.06.2026	31.12.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
<u>Вознаграждения ключевому управленческому персоналу</u>		
Текущие вознаграждения	3 190	1 136

	Доходы / расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке	
	6 месяцев, закончившихся 30.06.2026	30.06.2025
	тыс. долл. США	тыс. долл. США
<u>Вознаграждения ключевому управленческому персоналу</u>		
Расходы на текущие вознаграждения	5 171	2 498
Расходы на вознаграждения по окончании трудовой деятельности	101	63
	5 272	2 561