

**ПАО «СОВКОМФЛОТ»**

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

**30 сентября 2023 года**

## ПАО «Совкомфлот»

## Содержание

<b>Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке</b>	<b>3</b>
<b>Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе</b>	<b>4</b>
<b>Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении</b>	<b>5</b>
<b>Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств</b>	<b>6</b>
<b>Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности</b>	
1. Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика	7
2. Дивиденды	8
3. Кредиторская задолженность	8
4. Кредиты и прочие обеспеченные займы	8
5. Облигационные займы	9
6. События после отчетной даты	9

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке (неаудированный)  
за период, закончившийся 30 сентября 2023 года

	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2023 тыс. долл. США	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2023 тыс. долл. США
<b>Выручка</b>	1 758 068	542 990
Рейсовые расходы и комиссии	(192 570)	(57 424)
<b>Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента</b>	<u>1 565 498</u>	<u>485 566</u>
<b>Прямые операционные расходы</b>		
Эксплуатационные расходы	261 817	94 314
	<u>(261 817)</u>	<u>(94 314)</u>
<b>Прибыль от эксплуатации судов</b>	1 303 681	391 252
Прочие операционные доходы	16 765	5 678
Прочие операционные расходы	(10 810)	(4 296)
Амортизация	(313 594)	(106 942)
Общие и административные расходы	(54 056)	(17 141)
Прибыль / (убыток) от продажи внеоборотных активов	2 273	(52)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	(13 772)	(398)
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированных организаций	(132)	(20)
<b>Операционная прибыль</b>	<u>930 355</u>	<u>268 081</u>
<b>Прочие доходы / (расходы)</b>		
Финансовые расходы	(70 412)	(21 695)
Процентные и прочие финансовые доходы	38 752	12 396
Прочие внереализационные расходы	(4 667)	(169)
Доходы от списания дивидендов, не востребованных акционерами	255	-
Убыток от курсовых разниц, нетто	(116 465)	(38 330)
<b>Прочие расходы, нетто</b>	<u>(152 537)</u>	<u>(47 798)</u>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	777 818	220 283
Налог на прибыль	(75 610)	(14 112)
<b>Прибыль за период</b>	<u>702 208</u>	<u>206 171</u>
<b>Прибыль, приходящаяся на:</b>		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	682 744	202 011
Неконтролирующие доли участия	19 464	4 160
	<u>702 208</u>	<u>206 171</u>
<b>Прибыль на акцию</b>		
Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Совкомфлот», долл. США	<u>0,293</u>	<u>0,087</u>

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудированный)  
за период, закончившийся 30 сентября 2023 года

	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2023 тыс. долл. США	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2023 тыс. долл. США
Прибыль за период	702 208	206 171
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 убытка ассоциированных организаций	(30)	(8)
Убыток от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	(12 404)	(3 996)
	<u>(12 434)</u>	<u>(4 004)</u>
<i>Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>		
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	129	122
	<u>129</u>	<u>122</u>
<b>Итого прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов</b>	<u>(12 305)</u>	<u>(3 882)</u>
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<u>689 903</u>	<u>202 289</u>
<b>Итого совокупный доход за период, приходящийся на:</b>		
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	670 525	198 049
Неконтролирующие доли участия	19 378	4 240
	<u>689 903</u>	<u>202 289</u>

## ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)  
на 30 сентября 2023 года

	<b>30.09.2023</b> <b>(неаудированные</b> <b>данные)</b>
<b>Прим.</b>	<b>тыс. долл. США</b>
<b>Активы</b>	
<b>Внеоборотные активы</b>	
Суда в эксплуатации	4 862 911
Активы в форме права пользования	12 546
Незавершенное строительство судов	221 234
Нематериальные активы	1 340
Прочие основные средства	34 335
Инвестиционная недвижимость	7 370
Прочие внеоборотные активы	4 051
Инвестиции в ассоциированные организации	75
Инвестиции в совместные предприятия	3 974
Займы, выданные совместным предприятиям	169 459
Дебиторская задолженность	7 806
Отложенные налоговые активы	3 422
Депозиты, использование которых ограничено	2 766
	<u>5 331 289</u>
<b>Оборотные активы</b>	
Запасы	40 251
Дебиторская задолженность	335 338
Авансы выданные и прочие оборотные активы	28 555
Активы по договорам	22 627
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	1 277
Ограниченные к использованию средства в банках	14 951
Срочные банковские депозиты	120 870
Денежные средства и их эквиваленты	974 031
	<u>1 537 900</u>
	<u>6 869 189</u>
<b>Итого активы</b>	
<b>Капитал и обязательства</b>	
<b>Капитал</b>	
Уставный капитал	410 252
Резервы	4 386 624
<b>Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»</b>	<u>4 796 876</u>
<b>Неконтролирующие доли участия</b>	<u>137 210</u>
<b>Итого капитал</b>	<u>4 934 086</u>
<b>Долгосрочные обязательства</b>	
Кредиторская задолженность	3 2 346
Прочие долгосрочные обязательства	12 646
Обязательства по договорам	11 987
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4 359 377
Облигационные займы	5 736 094
Обязательства по аренде	19 063
Обязательства по пенсионным планам	1 192
Отложенные налоговые обязательства	28 155
	<u>1 170 860</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>	
Кредиторская задолженность	3 161 645
Прочие краткосрочные обязательства	69 457
Обязательства по договорам	36 506
Кредиты и прочие обеспеченные займы	4 388 883
Облигационные займы	5 99 951
Обязательства по аренде	2 051
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	5 750
	<u>764 243</u>
	<u>1 935 103</u>
<b>Итого обязательства</b>	<u>1 935 103</u>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<u>6 869 189</u>

Утверждено правлением 16 ноября 2023 г.

**ПАО «Совкомфлот»**

**Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный) за период, закончившийся 30 сентября 2023 года**

	<b>Прим.</b>	<b>30.09.2023</b> <b>тыс. долл. США</b>
<b>Операционная деятельность</b>		
Денежные поступления от эксплуатации судов		1 850 127
Прочие денежные поступления		40 084
Денежные выплаты по рейсовым и эксплуатационным расходам		(448 372)
Прочие денежные выплаты		(299 224)
Денежные потоки от операционной деятельности		<u>1 142 615</u>
Проценты полученные		26 135
Налог на прибыль уплаченный		(82 490)
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности		<u>1 086 260</u>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		<u>(305 463)</u>
<b>Финансовая деятельность</b>		
Поступления по займам	5	377 262
Выплаты по кредитам и займам	4, 5	(493 880)
Затраты, связанные с финансированием		(1 561)
Выплаты обязательств по аренде		(8 921)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(52 042)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(1 665)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(561)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	2	(111 112)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		<u>(292 480)</u>
<b>Увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		488 317
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>		624 316
Изменение остатков денежных средств, ограниченных к использованию в связи с санкционными ограничениями		5 446
Поступление на накопительные счета по возврату задолженности по кредитам и счетам, использование которых ограничено, нетто		(1)
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		(144 047)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября</b>		<u><u>974 031</u></u>

## ПАО «Совкомфлот»

### Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной) – на 30 сентября 2023 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, 191186, Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, Москва, ул. Гашека, д. 6.

#### Принципы составления отчетности

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «Совкомфлот» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») составлена на основе неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»).

Решение о составлении обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности принято руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27.07.2010 №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 13.09.2023 №1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг». Также руководство Группы приняло решение не раскрывать в данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности сравнительную информацию за 2022 год, поскольку такая информация в целом отнесена руководством Группы к чувствительной информации и не публиковалась ранее на основании постановления Правительства РФ от 18.03.2022 №395 «Об особенностях доступа к информации, содержащейся в государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности, и раскрытия консолидированной финансовой отчетности».

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 и заключением по результатам обзорной проверки обобщенной промежуточной консолидированной финансовой информации о данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.

#### 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, включая наиболее значительные дочерние компании. Компания также составляет промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность и обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в российских рублях («руб.») за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.

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

	<b>30.09.2023</b> На конец периода 1 долл. США	<b>30.09.2023</b> Средний за период 1 долл. США
Российские рубли	97,4147	82,6934
Евро	0,9443	0,9224
Китайский юань	7,2922	7,0515

**ПАО «Совкомфлот»**

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(неаудированной) – на 30 сентября 2023 года (продолжение)**

**2. Дивиденды**

Дивиденды ПАО «Совкомфлот», объявленные в течение периода, закончившегося 30 сентября 2023 г.:

	<u>Дата объявления</u>	<u>Дата выплаты</u>	<u>Дивиденды на акцию руб.</u>	<u>Итого дивиденды* тыс. руб.</u>	<u>Итого дивиденды* тыс. долл. США</u>
Дивиденды объявленные в 2023 г. за 2022 г.	15 июня 2023 г.	17 июля 2023 г.	4,29	10 011 568	118 747

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г., ПАО «Совкомфлот» не осуществляло объявление или выплату дивидендов акционерам.

**3. Кредиторская задолженность**

	<u>30.09.2023</u> <u>тыс. долл. США</u>
<b>Долгосрочные обязательства</b>	
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	2 346
	<u>2 346</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>	
Расчеты с поставщиками	37 408
Прочие кредиторы	43 618
Неустойки к уплате фрахтователю за задержку передачи судов в тайм-чартер	13 929
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	4 686
Начисленные обязательства	33 106
Начисленные проценты	28 898
	<u>161 645</u>

**4. Кредиты и прочие обеспеченные займы**

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

	<u>30.09.2023</u> <u>тыс. долл. США</u>
До востребования	336 952
В течение 12 месяцев после отчетной даты	51 931
В течение 1-2 лет	52 244
В течение 2-3 лет	52 723
В течение 3-4 лет	106 874
В течение 4-5 лет	42 140
Более 5 лет	105 396
	<u>748 260</u>
Минус краткосрочная часть	<u>(388 883)</u>
Долгосрочная часть	<u>359 377</u>

На 30 сентября 2023 г. в обязательства до востребования включены обязательства в сумме 147,3 млн долл. США по кредиту, предоставленному российским банком, контролируемым государством, по которому действуют условия технического дефолта ввиду санкционных ограничений. Погашение кредита осуществляется согласно графику, который предусматривает равномерные платежи до июля 2029 г., банк не требует досрочного погашения. Руководство Группы ведет совместную работу с банком по реструктуризации задолженности.

На 30 сентября 2023 г. в обязательства до востребования также включены обязательства по обеспеченному банковскому кредиту иностранного банка, в сумме 189,7 млн долл. США, по которому Группа ведет переговоры о реструктуризации долга.

**ПАО «Совкомфлот»**

**Отдельные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(неаудированной) – на 30 сентября 2023 года (продолжение)**

**5. Облигационные займы**

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

	<b>Валюта</b>	<b>30.09.2023 тыс. долл. США</b>	<b>Срок погашения</b>
<b>Еврооблигации</b>			
Облигации (ставка 5,375% годовых)	Доллар США	51 341	До востребования
Облигации (ставка 3,85% годовых)	Доллар США	48 610	До востребования
		<u>99 951</u>	
<b>Замещающие облигации</b>			
Облигации (ставка 3,85% годовых)	Доллар США	380 726	26 апреля 2028
		<u>380 726</u>	
<b>Биржевые облигации</b>			
Облигации (ставка 4,95% годовых)	Китайский юань	355 368	24 марта 2026
		<u>355 368</u>	
<b>Итого облигации</b>		836 045	
Минус краткосрочная часть		<u>(99 951)</u>	
Долгосрочная часть		<u>736 094</u>	

В феврале 2023 г. на Московской бирже была зарегистрирована программа биржевых облигаций ПАО «Совкомфлот». Программа направлена на привлечение долгового капитала на публичном рынке в Российской Федерации, является мультивалютной и предусматривает возможность размещения нескольких выпусков биржевых облигаций по открытой подписке. Общая (максимальная) сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы, составляет 100 млрд рублей или эквивалент этой суммы в иностранной валюте.

В рамках программы в марте 2023 г. ПАО «Совкомфлот» провело размещение выпуска облигаций в китайских юанях с погашением в марте 2026 г., купон 4,95% годовых. Общая сумма размещения составила 2,6 млрд китайских юаней или 377,3 млн долл. США по курсу на дату размещения. В апреле 2023 г. за счет средств, полученных от нового выпуска, Компания досрочно погасила замещающие облигации номинальной стоимостью 377,1 млн долл. США, срок погашения которых наступил в июне 2023 г.

В апреле-сентябре 2023 г. взамен Еврооблигаций (купон 3,85%) сроком погашения в 2028 г., на аналогичных условиях был размещен дополнительный выпуск замещающих облигаций на сумму 63,6 млн долл. США. Таким образом, на 30 сентября 2023 г. выпуск Еврооблигаций (купон 3,85%) объемом 430,0 млн долл. США был замещен облигациями на Московской бирже в размере 381,4 млн долл. США.

Кроме того, в отчетном периоде Группой были погашены Еврооблигации (купон 5,375%) номинальной стоимостью 70,0 млн долл. США, срок погашения которых наступил в июне 2023 г. и права держателей по которым учитывались в российской инфраструктуре.

На 30 сентября 2023 г. обязательства Группы по оставшимся Еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составили 99,9 млн долл. США (без учета причитающихся выплат по купонам). Ввиду санкционных ограничений, Citibank N.A., платежный агент, отказался принять денежные средства Группы для выплаты держателям Еврооблигаций. ПАО «Совкомфлот» обратилось в регулирующие органы Ирландии и Великобритании для получения необходимых разрешений на осуществление таких выплат.

После отчетной даты Группа продолжила работу по реструктуризации действующих облигационных заимствований (Примечание 6).

**6. События после отчетной даты**

После отчетной даты Группа осуществила дополнительный выпуск замещающих облигаций в отношении выпуска Еврооблигаций с погашением в 2028 г. на сумму 0,9 млн долл. США и продлила срок размещения дополнительного выпуска замещающих облигаций до 20 декабря 2023 г.