

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: ПАО"Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности федеральной собственности
Адрес в пределах места нахождения
191181, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литера А

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

01126989
7702060116
12247
41

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	09	2025
01126989		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	7 921	4 187	4 177
	Основные средства	1150	561 063	680 695	796 605
	Инвестиционная недвижимость	1160	802 038	821 793	848 132
3	Финансовые вложения	1170	103 489 232	128 293 537	125 523 775
	Отложенные налоговые активы	1180	606	-	404 787
4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 840 804	3 819 354	3 877 234
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1191	3 701 556	3 701 556	3 701 556
	Итого по разделу I	1100	108 701 664	133 619 566	131 454 710
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	16	4	2
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	14 839 349	19 964 517	25 259 395
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 865 565	11 475 774	10 693 975
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 859 539	3 968 657	14 251 938
	Прочие оборотные активы	1260	66 332	43 992	34 029
	Итого по разделу II	1200	57 630 801	35 452 944	50 239 339
	БАЛАНС	1600	166 332 465	169 072 510	181 694 049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
6.1	Уставный капитал	1310	2 374 994	2 374 994	2 374 994
6.2	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	60 768 324	60 768 324	60 768 324
6.3	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	118 750
9.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 154 519	28 827 589	33 297 844
	Итого по разделу III	1300	91 416 587	92 089 657	96 559 912
	IV. Долгосрочные обязательства				
7.1	Заемные средства	1410	40 532 727	73 836 048	67 032 864
7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 216 670	918 779	1 031 712
7.3	Оценочные обязательства	1430	56 279	49 473	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	422 625	622 400	727 574
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде	1451	422 625	622 400	727 574
	Итого по разделу IV	1400	42 228 301	75 426 700	68 792 150
	V. Краткосрочные обязательства				
7.1	Заемные средства	1510	32 000 782	739 257	668 773
	Кредиторская задолженность	1520	160 011	195 290	15 052 620
7.3	Оценочные обязательства	1540	399 526	418 169	449 701
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	127 258	203 437	170 893
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по аренде	1551	127 258	203 437	170 893
	Итого по разделу V	1500	32 687 577	1 556 153	16 341 987
	БАЛАНС	1700	166 332 465	169 072 510	181 694 049

Генеральный директор
(наименование должности) (подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
30	09	2025
01126989		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	87 180	3 727 500
	Себестоимость продаж	2120	(81 633)	(81 614)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 547	3 645 886
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 466 985)	(1 412 610)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 461 438)	2 233 276
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 049 537	4 608 366
	Проценты к уплате	2330	(2 341 869)	(2 210 972)
9.1	Прочие доходы	2340	4 173	201 356
	в том числе:			
	Курсовые разницы		-	201 347
9.1	Прочие расходы	2350	(600 253)	(371 582)
	в том числе:			
	Курсовые разницы		(234 702)	-
	(Убыток) / прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(349 850)	4 460 444
9.2	Налог на прибыль организаций	2410	(323 220)	(522 005)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(25 935)	(329 208)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(297 285)	(192 797)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
9.5	Чистый (убыток) / прибыль	2400	(673 070)	3 938 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(673 070)	3 938 439
9.6	Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб. коп.	2900	(0,28)	1,66

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	09	2025
01126989		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу,	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3130	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	33 297 844	96 559 912
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 938 439	3 938 439
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(26 766 181)	26 766 181
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	193	193
	На 30 сентября 2024 г.	3250	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	10 470 295	73 732 363
	На 31 декабря 2024 г.	3230	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	28 827 589	92 089 657
	За январь - сентябрь 2025 г.			-	-	-	-	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	3311		-	-	-	-	(673 070)	(673 070)
	Переоценка внеоборотных активов	3312		-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330		-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340		-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	2 374 994	-	-	60 768 324	118 750	28 154 519	91 416 587

Генеральный директор
(наименование должности)

24 октября 2025 г.



(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	09	2025
01126989		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	280 924	1 005 993
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8	8
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	88 757	86 625
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	192 159	919 360
	Платежи - всего	4120	(4 722 960)	(4 329 978)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(609 346)	(560 792)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 077 901)	(1 058 509)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 391 691)	(2 336 880)
	налога на прибыль организаций	4124	(591 893)	(321 857)
	прочие платежи	4129	(52 129)	(51 940)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 442 036)	(3 323 985)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	26 223 517	65 718 131
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 956 268	33 974 421
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 267 249	31 743 710
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(33 747 068)	(30 566 601)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 691)	(13 010)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(33 736 377)	(30 553 591)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 523 551)	35 151 530
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 742 651	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	10 710 699	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	31 952	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(761 903)	(41 867 856)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(41 720 891)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(625 984)	-
	прочие платежи	4329	(135 919)	(146 965)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 980 748	(41 867 856)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 984 839)	(10 040 311)
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 968 657	14 251 938
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 859 539	4 061 855
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(124 279)	(149 772)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тонковидов Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

24 октября 2025 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Совкомфлот»
за январь - сентябрь 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее – «Общество») за январь - сентябрь 2025 года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о существенных фактах хозяйственной жизни, имевших место в промежуточный отчетный период, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился. Результаты деятельности за январь – сентябрь 2025 года не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2025 год в целом.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана 24 октября 2025 г.

1. Деятельность

Публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот» (сокращенное наименование ПАО «Совкомфлот», далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 18 декабря 1995 г., свидетельство № 039329. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027739028712.

Учредителем Общества является Министерство имущества Российской Федерации, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом, которому по состоянию на 30 сентября 2025 г. принадлежит 82,8% акций Общества (82,8% акций по состоянию на 31 декабря 2024 г.). Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на организованном рынке ценных бумаг на Московской бирже.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 191181, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125 047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- участие в других организациях
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- предоставление имущества в аренду.

Органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор и Правление.

2. Учетная политика

Учетная политика, примененная Обществом при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не отличается от той, которая применялась Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Общество подготовило данную промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность применив положения ФСБУ 4/2023 (см. п. 9.1 Пояснений).

3. Финансовые вложения

Общество имеет вклады в уставные капиталы и в имущество дочерних компаний, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Их стоимость с учетом начисленного ранее резерва под обесценение отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений».

Обществом заключены Соглашения о передаче обязательств (уступки) в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией Группы Совкомфлот (выданные займы). Их стоимость отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений» и строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

В отчетном периоде обществом заключен договор займа в рамках реструктуризации задолженности другой компании Группы (см. также п. 7 Пояснений). Его стоимость отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений» и строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

Общество размещает срочные депозиты. Их стоимость отражена в составе строки 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

На конец отчетного периода балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 103 489 232 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 128 293 537 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 125 523 775 тыс. руб.). Изменение размера долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном заключением договора займа и изменением курса иностранных валют.

На конец отчетного периода балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 40 865 565 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 11 475 774 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 10 693 975 тыс. руб.). Изменение размера краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном заключением договора займа, размещением депозитов и изменением курса иностранных валют.

4. Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов отражена сумма беспроцентного займа, выданного дочерней компании (строка 1191 бухгалтерского баланса). На отчетные даты размер займа составил 3 701 556 тыс. руб.

5. Денежные средства и их эквиваленты

Курс валют ЦБ РФ представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование валюты	Курс валют ЦБ РФ (руб.)		
		30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	1 доллар США	82,8676	101,6797	89,6883
2	1 евро	97,1410	106,1028	99,1919
3	1 китайский юань	11,5978	13,4272	12,5762

Денежные средства по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода включают:

	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	875 378	3 020 189	836 896
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	984 161	948 468	13 415 042
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 859 539	3 968 657	14 251 938
Денежные эквиваленты	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 859 539	3 968 657	14 251 938

6. Капитал

6.1. Уставный капитал

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества на 30 сентября 2025 г., 31 декабря 2024 и 2023 гг. составляет 2 374 993 901 шт. номинальной стоимостью 1 рубль. Все выпущенные акции полностью оплачены.

6.2. Добавочный капитал

На 30 сентября 2025 г., 31 декабря 2024 и 2023 гг. добавочный капитал Общества состоит из суммы превышения цены размещения вновь выпущенных обыкновенных акций над их номиналом за вычетом затрат по первичному публичному размещению в общей сумме 40 728 483 тыс. руб. а также суммы превышения оценочной стоимости акций дочерней компании, полученных от собственника в счет вклада в уставный капитал над их номинальной стоимостью в общей сумме 20 039 841 тыс. руб. Общий размер добавочного капитала составил 60 768 324 тыс. руб.

6.3. Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован полностью в размере 5% от суммы уставного капитала в соответствии с требованиями законодательства РФ.

На 30 сентября 2025 г., 31 декабря 2024 и 2023 гг. размер резервного капитала Общества составил 118 750 тыс. руб.

7. Обязательства

7.1. Заемные средства

В составе заемных средств отражена стоимость выпущенных и замещенных облигаций, начисленного купона по ним и привлеченного займа кредитной организации.

Информация по облигациям представлена в таблице:

Серия выпуска	Сумма выпуска	Ставка, годовых	Дата размещения	Срок погашения	Биржа
Доллары США					
30-2028	382 823	3,850%	25 октября 2022 г.	26 апреля 2028 г.	Московская биржа
Китайский юань					
001P-01	2 600 000	4,950%	28 марта 2023 г.	24 марта 2026 г.	Московская биржа

Стоимость облигаций, сроком погашения в марте 2026 отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства». Также в составе данной строки отражена задолженность по купонам по двум выпускам облигаций.

Стоимость облигаций, сроком погашения в апреле 2028 отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства».

Выплата купона по облигациям в отчетном периоде осуществлена в соответствии с условиями размещения.

В отчетном периоде Общество подписало договор займа с кредитной организацией в рамках реструктуризации задолженности другой компании Группы. В дату выборки заемных средств прекращено действие гарантии, выданной Обществом по обязательствам этой компании Группы (см. также п. 8 Пояснений).

Информация о займе представлена в таблице:

	Сумма кредита	Ставка, годовых	Дата получения	Срок погашения	Сумма кредита на 30.09.2025
Доллары США					
	129 583	6,490%	28 апреля 2025	31 июля 2029	121 823

Стоимость займа отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства» и в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства».

На конец отчетного периода размер долгосрочных заемных средств составил 40 532 727 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 73 836 048 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 67 032 864 тыс. руб.)

На конец отчетного периода размер краткосрочных заемных средств составил 32 000 782 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 739 257 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 668 773 тыс. руб.)

7.2. Отложенные налоговые обязательства

На конец отчетного периода размер отложенных налоговых обязательств составил 1 216 670 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 918 779 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 1 031 712 тыс. руб.)

7.3. Оценочные обязательства

В соответствии с п. 16, п. 17 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает в бухгалтерском учете следующие оценочные резервы:

- 1) резерв на оплату отпусков;
- 2) резерв на выплату премий;
- 3) резерв на выплаты по долгосрочной программе мотивации;
- 4) резерв предстоящих расходов.

Ниже приведена информация о характере и оценке указанных оценочных резервов:

1) Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец отчетного периода по формуле:

Обязательство = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата * ставку страховых взносов) * количество дней отпуска работника за отработанное время.

Поскольку сотрудники имеют право использовать полный объем не использованных по состоянию на конец отчетного периода отпусков в течение следующих 12-ти месяцев, данное обязательство на 30 сентября 2025 г. включено в состав краткосрочных обязательств.

2) Резерв на выплату премий по результатам работы за год

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премий по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

Сумма резерва рассчитывается в целом по Обществу нарастающим итогом на конец отчетного периода в соответствии с внутренними положениями Общества и с учетом ставки страховых взносов.

3) Резерв на выплаты по ПДМ

Информация о резервах на выплаты по программе долгосрочной мотивации работников Группы Совкомфлот в соответствии с внутренними положениями Общества представлена в таблице:

	Долгосрочное обязательство (стр. 1430 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)	Краткосрочное обязательство (стр. 1540 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)	Итого
На 30 сентября 2025 г.	56 279	-	56 279

Расходы по созданию данного резерва, включая относящиеся к ним страховые взносы на обязательное страхование, отражены в управленческих расходах в отчете о финансовых результатах.

4) Резерв предстоящих расходов

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов Общества, вытекающих из условий контрактов, применяемого законодательства, либо обычаев делового оборота.

Сумма резерва рассчитывается исходя из условий заключенного контракта или другой информации, на основании которой можно достоверно определить сумму предстоящих расходов.

На конец отчетного периода размер долгосрочных оценочных обязательств составил 56 279 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 49 473 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.)

На конец отчетного периода размер краткосрочных оценочных обязательств составил 399 526 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 418 169 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 449 701 тыс. руб.)

8. Обеспечения обязательств

Общество безусловно и безотзывно гарантирует оплату всех сумм, подлежащих выплате эмитентом облигаций, компанией Группы Совкомфлот.

Информация о стоимости по двум выданным обеспечениям представлена в таблице:

Стоимость облигаций		Купонный доход		Итого	
тыс. долл. США	тыс. руб.	тыс. долл. США	тыс. руб.	тыс. долл. США	тыс. руб.
На 30 сентября 2025 г.					
96 918	8 031 362	18 295	1 516 063	115 213	9 547 425
На 31 декабря 2024 г.					
97 818	9 946 105	17 052	1 733 842	114 870	11 679 947
На 31 декабря 2023 г.					
98 518	8 835 912	15 410	1 382 097	113 928	10 218 009

В отчетном периоде Обществом полностью погашены заемные средства, в отношении которых ранее была выдана независимая гарантия по обязательствам другой компании Группы Совкомфлот (размер лимита ответственности по выданной гарантии на 31 декабря 2024 года составлял 133 560 тыс. долл. США или 13 580 299 тыс. руб.)

9. Иная информация

9.1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 4 173 тыс. руб. (за январь-сентябрь 2024 года – 201 356 тыс. руб.), прочие расходы в отчетном периоде составили – 600 253 тыс. руб. (за январь-сентябрь 2024 года – 371 582 тыс. руб.)

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В частности, в отчетном периоде Обществом зачтены доходы и расходы от курсовых разниц. Для сопоставимости данных доходы и расходы от курсовых разниц за январь-сентябрь 2024 года также отражены свернуто.

9.2. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

январь-сентябрь 2025 г.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(3 586 082)	—	(1 172 090)	(4 758 172)
Расходы будущих периодов	(89 031)	—	(19 475)	(108 506)
Кредиторская задолженность	-	-	2 425	2 425
Итого временные разницы (25%)	(3 675 113)	—	(1 189 140)	(4 864 253)
Применимая ставка налога	25%	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(918 779)	—	(297 285)	(1 216 064)
Изменения правил налогообложения	—	—	—	—
Изменения применяемых налоговых ставок	—	—	—	—
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	(918 779)	—	(297 285)	(1 216 064)

январь-сентябрь 2024 г.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(5 020 535)	—	643 987	(4 376 548)
Налоговый убыток текущего периода	2 023 933	—	(1 646 039)	377 894
Расходы будущих периодов	(138 021)	—	38 069	(99 952)
Итого временные разницы (20%)	(3 134 623)	—	(963 983)	(4 098 606)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(626 925)	—	(192 797)	(819 722)
Изменения правил налогообложения	—	—	—	—
Изменения применяемых налоговых ставок	—	—	—	—
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	(626 925)	—	(192 797)	(819 722)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	январь-сентябрь 2025 г.	январь-сентябрь 2024 г.
(Убыток) прибыль до налогообложения, в т.ч.	(349 849)	4 460 444
- Облагаемая по ставке 25% / 20%	(349 862)	819 269
- Облагаемая по ставке 0%	13	3 641 175
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(87 466)	163 854
Постоянный налоговый расход (доход)	410 686	358 151
Расход (доход) по налогу на прибыль	323 220	522 005

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка составляет 25%.

Размер текущего налога на прибыль за отчетный период составил 25 935 тыс. руб. (за январь-сентябрь 2024 г. – 329 208 тыс. руб.)

9.3. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и информация об операциях с ними не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

В отчетном периоде существенных изменений в операциях со связанными сторонами не было.

9.4. Информация по сегментам

Общество, являясь головной компанией, осуществляет планирование и контроль деятельности компаний Группы, основными принципами которой являются ее устойчивое развитие, повышение инвестиционной привлекательности и капитализации.

В виду специфики роли Общества в Группе финансовая информация по анализу его деятельности для принятия решений о распределении ресурсов внутри Общества уполномоченными на то лицами не разделяется на отдельные сегменты и источники.

9.5. Чистый убыток Общества по результатам деятельности за отчетный период

Убыток до налогообложения по итогам отчетного периода составил (349 850) тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам отчетного периода с учетом начисленного налога на прибыль в сумме (323 220) тыс. руб. составила (673 070) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 28 827 589 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 бухгалтерского баланса, составляет 28 154 519 тыс. руб.

9.6. Расчет прибыли на акцию

	Базовый (убыток) / прибыль, тыс. руб.	Средневзвешенное количество акций*	Базовый (убыток) / прибыль на акцию, руб. на 1 акцию
январь-сентябрь 2025	(673 070)	2 374 993 901	(0,28)
январь-сентябрь 2024	3 938 439	2 374 993 901	1,66

* Показатель рассчитан в соответствии с п. 5 Приказа Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», согласно которому средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

9.7. События, произошедшие после 30 сентября 2025 г.

По состоянию на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло.

9.8. Аудит Общества

Аудитором Общества в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год является ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ИНН 7709383532, ОГРН 1027739707203).

Информация о выплаченном (подлежащем выплате) вознаграждении аудиторской организации представлена в таблице:

Вид услуг	Выплачено в отчетном периоде	Подлежит выплате за услуги аудита отчетного года и иных аудиторских услуг	Итого
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (в т.ч. НДС)	-	1 080	1 080
Иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году (в т.ч. НДС)	3 417	-	3 417

9.9. Дивиденды

В отчетном периоде решение о выплате дивидендов не принималось.

По состоянию на 30 сентября 2025 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 75 976 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер
ПАО «Совкомфлот»

24 октября 2025 г.



И.В. Тонковидов

А.А. Вешнякова