ПАО «СОВКОМФЛОТ»

ОБОБЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)

30 сентября 2026 года

ПАО «Совкомфлот»

Содержание

	Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке	**3**
	Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	**4**
	Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	**5**
	Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	**6**
	Обобщенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	**7**
	Избранные пояснительные примечания к обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	
1.	Деятельность Группы, основа для подготовки отчетности и учетная политика	8
2.	Информация по сегментам	9
3.	Налог на прибыль	10
4.	Амортизация и обесценение	10
5.	Прочие операционные доходы и расходы	10
6.	Финансовые доходы и расходы	11
7.	Финансовые вложения	11
8.	Денежные средства и банковские депозиты	11
9.	Дивиденды	11
10.	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	11
11.	Кредиты и прочие обеспеченные займы	12
12.	Облигационные займы	12
13.	Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств	13
14.	Операции со связанными сторонами	13

ПАО «Совкомфлот»

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

	Прим.	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.	3 месяца, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
Выручка		123 130	79 432	45 029	26 003
Рейсовые расходы и комиссии		(24 486)	(15 025)	(7 964)	(4 911)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента		**98 644**	**64 407**	**37 065**	**21 092**
Эксплуатационные расходы		(28 228)	(26 326)	(11 077)	(9 293)
Прибыль от эксплуатации судов		**70 416**	**38 081**	**25 988**	**11 799**
Прочие операционные доходы	5	3 481	1 994	558	704
Прочие операционные расходы	5	(1 017)	(1 484)	(351)	(943)
Амортизация*	4	(28 599)	(31 536)	(10 595)	(9 609)
Обесценение судов*	4	-	(29 787)	-	-
Общие и административные расходы		(7 430)	(6 127)	(2 505)	(1 981)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		(105)	(278)	(8)	33
Доля в (убытке) / прибыли инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(68)	18	(2)	4
Операционные прибыль / (убыток)		**36 678**	**(29 119)**	**13 085**	**7**
Прочие доходы / (расходы)					
Финансовые доходы	6	5 527	9 003	1 682	2 618
Финансовые расходы	6	(5 400)	(4 466)	(1 867)	(1 465)
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц, нетто		251	(4 113)	(670)	4 384
Прочие доходы / (расходы), нетто		**378**	**424**	**(855)**	**5 537**
Прибыль / (убыток) до налогообложения		**37 056**	**(28 695)**	**12 230**	**5 544**
Налог на прибыль	3	(5 321)	(5 200)	(1 990)	(2 572)
Прибыль / (убыток) за период		**31 735**	**(33 895)**	**10 240**	**2 972**
Прибыль / (убыток), приходящиеся на:					
Акционеров ПАО «Совкомфлот»		31 059	(32 926)	10 001	2 943
Неконтролирующие доли участия		676	(969)	239	29
		31 735	**(33 895)**	**10 240**	**2 972**
Прибыль / (убыток) на акцию					
Базовые и разводненные прибыль / (убыток) на акцию, приходящиеся на акционеров ПАО «Совкомфлот», руб.		13,309	(14,109)	4,285	1,261

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

ПАО «Совкомфлот»

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

	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные)		3 месяца, закончившихся (неаудированные данные)	
	30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.	30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
Прибыль / (убыток) за период	**31 735**	**(33 895)**	**10 240**	**2 972**
Прочий совокупный доход / (убыток):				
Суммы прочего совокупного дохода / (убытка), которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:				
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	31 705	(78 344)	31 198	14 662
	31 705	**(78 344)**	**31 198**	**14 662**
Суммы прочего совокупного дохода, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:				
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	15	1	3	2
	15	**1**	**3**	**2**
Итого прочий совокупный доход / (убыток) за период, за вычетом налогов	**31 720**	**(78 343)**	**31 201**	**14 664**
Итого совокупный доход / (убыток) за период	**63 455**	**(112 238)**	**41 441**	**17 636**
Итого совокупный доход / (убыток), приходящиеся на:				
Акционеров ПАО «Совкомфлот»	62 781	(111 685)	41 202	17 721
Неконтролирующие доли участия	674	(553)	239	(85)
	63 455	**(112 238)**	**41 441**	**17 636**

ПАО «Совкомфлот»

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

	Прим.	30.09.2026 (неаудированные данные) млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Активы			
Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	7	7 259	-
Депозиты, использование которых ограничено	8	422	185
Прочие внеоборотные активы		480 015	387 321
		487 696	**387 506**
Оборотные активы			
Финансовые вложения	7	5 331	9 776
Срочные банковские депозиты	8	26 165	54 253
Денежные средства и их эквиваленты	8	72 834	55 016
Прочие оборотные активы		28 277	35 993
		132 607	**155 038**
Итого активы		**620 303**	**542 544**
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		2 375	2 375
Резервы		403 550	352 136
Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»		**405 925**	**354 511**
Неконтролирующие доли участия		10 656	9 983
Итого капитал		**416 581**	**364 494**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	11	93 801	66 643
Облигационные займы	12	48 233	44 661
Обязательства по аренде		1 774	1 880
Обязательства по договорам		4 705	2 502
Прочие долгосрочные обязательства	10	384	567
Отложенные налоговые обязательства		5 727	4 930
		154 624	**121 183**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и прочие обеспеченные займы	11	12 363	6 571
Облигационные займы	12	10 344	27 381
Обязательства по аренде		230	201
Кредиторская задолженность	10	12 372	14 697
Обязательства по договорам		5 268	2 289
Прочие краткосрочные обязательства	10	7 815	5 492
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		706	236
		49 098	**56 867**
Итого обязательства		**203 722**	**178 050**
Итого капитал и обязательства		**620 303**	**542 544**

Утверждено Правлением 19 ноября 2026 г.

ПАО «Совкомфлот»

Обобщенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Резерв по пересчету валют	Нераспределенная прибыль	Капитал, приходящийся на акционеров ПАО «Совкомфлот»	Неконтролирующие доли участия	Итого акционерный капитал
	млн руб.	млн руб.	млн руб.	млн руб.	млн руб.	млн руб.	млн руб.	млн руб.
На 1 января 2025 г.	**2 375**	**60 867**	**(4 117)**	**275 579**	**165 275**	**499 979**	**11 023**	**511 002**
Убыток за период	-	-	-	-	(32 926)	(32 926)	(969)	(33 895)
Прочий совокупный доход / (убыток)								
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	(78 760)	-	(78 760)	416	(78 344)
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	1	1	-	1
Итого совокупный убыток	**-**	**-**	**-**	**(78 760)**	**(32 925)**	**(111 685)**	**(553)**	**(112 238)**
Дивиденды (Примечание 9)	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
На 30 сентября 2025 г. (неаудированные данные)	**2 375**	**60 867**	**(4 117)**	**196 819**	**132 350**	**388 294**	**10 469**	**398 763**
На 1 января 2026 г.	**2 375**	**60 867**	**(4 117)**	**182 087**	**113 299**	**354 511**	**9 983**	**364 494**
Прибыль за период	-	-	-	-	31 059	31 059	676	31 735
Прочий совокупный доход / (убыток)								
Прибыль / (убыток) от курсовых разниц при пересчете из функциональной валюты в валюту представления отчетности	-	-	-	31 708	-	31 708	(3)	31 705
Прибыль от переоценки обязательств по установленным выплатам	-	-	-	-	14	14	1	15
Итого совокупный доход	**-**	**-**	**-**	**31 708**	**31 073**	**62 781**	**674**	**63 455**
Дивиденды (Примечание 9)	**-**	**-**	**-**	**-**	**(11 367)**	(11 367)	**(1)**	(11 368)
На 30 сентября 2026 г. (неаудированные данные)	**2 375**	**60 867**	**(4 117)**	**213 795**	**133 005**	**405 925**	**10 656**	**416 581**

ПАО «Совкомфлот»

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

	Прим.	9 месяцев, закончившихся (неаудированные данные) 30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
Прибыль / (убыток) за период		**31 735**	**(33 895)**
Корректировки:			
Амортизация	4	28 599	31 536
Обесценение судов	4	-	29 787
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		105	278
Финансовые расходы	6	5 400	4 466
Финансовые доходы	6	(5 527)	(9 003)
Прибыль от курсовых разниц, нетто		(767)	(4 709)
Доля в (прибыли) / убытке инвестиций, учитываемых методом долевого участия		68	(18)
Расход по налогу на прибыль	3	5 321	5 200
Прочие операционные (доходы) / расходы		(130)	574
Операционная прибыль до эффекта от изменения оборотного капитала		**64 804**	**24 216**
Изменения оборотного капитала		10 296	(1 091)
Денежные потоки от операционной деятельности после изменения оборотного капитала		**75 100**	**23 125**
Налог на прибыль уплаченный		(4 656)	(4 260)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		**70 444**	**18 865**
Инвестиционная деятельность			
Проценты полученные		6 185	8 462
Приобретение финансовых инструментов, нетто		(1 570)	(12 302)
Возврат / (размещение) срочных банковских депозитов, нетто		29 306	(26 476)
Прочая инвестиционная деятельность		(54 440)	(5 217)
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		**(20 519)**	**(35 533)**
Финансовая деятельность			
Выплаты по кредитам и займам		(24 806)	(4 730)
Выплаты обязательств по аренде		(148)	(143)
Проценты, выплаченные по кредитам и займам		(4 835)	(3 798)
Проценты, выплаченные по обязательствам по аренде		(201)	(148)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(90)	(385)
Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Совкомфлот»	9	(11 364)	-
Выплата неустойки за задержку передачи судов в тайм-чартер		-	(136)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		**(41 444)**	**(9 340)**
Увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**8 481**	**(26 008)**
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	8	55 016	117 181
Влияние изменений обменных курсов валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств, нетто		9 574	(10 214)
Прочие изменения денежных средств и их эквивалентов		(237)	-
Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября	8	**72 834**	**80 959**

ПАО «Совкомфлот»

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

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

ПАО «Совкомфлот» (далее «Совкомфлот» или «Компания») – публичное акционерное общество, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и первоначально зарегистрированное 18 декабря 1995 г. как правопреемник АКП «Совкомфлот». Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на Московской бирже, 82,81% выпущенных акций Компании находятся в собственности Российской Федерации, которая является стороной, обладающей конечным контролем над ПАО «Совкомфлот».

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 191181, Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, Москва, ул. Гашека, д. 6.

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

Принципы составления отчетности

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «Совкомфлот» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») составлена на основе неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г., подготовленной в соответствии со стандартами финансовой отчетности МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB), путем агрегирования и исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»). Группа подготовила обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Решение о составлении обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности принято руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27.07.2010 №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», постановления Правительства РФ от 13.09.2023 №1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и указа Президента РФ от 27.11.2023 №903 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации некоторыми российскими хозяйственными обществами». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании анализа санкционных рисков.

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность составлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, она может быть непригодна для использования в иных целях.

В данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии со стандартами финансовой отчетности МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (IASB). Поэтому ознакомление с ней не заменяет собой ознакомление с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г.

Экономическая ситуация

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

Санкции

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

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

Валюта представления отчетности и курсы валют

Данная обобщенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях (далее – «руб.»). Функциональной валютой ПАО «Совкомфлот» и некоторых дочерних компаний является российский рубль, при этом доллар США является валютой основной экономической среды Группы и функциональной валютой большинства дочерних компаний. В Группу также входят дочерние компании, функциональной валютой которых являются китайские юани и евро.

ПАО «Совкомфлот»

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

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

Валюта представления отчетности и курсы валют (продолжение)

Группа также составляет обобщенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в долларах США (далее – «долл. США»). При составлении данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности использовались следующие курсы для пересчета существенных операций и существенных монетарных активов и обязательств:

	30.09.2026 На конец периода руб.(RUB)	30.09.2026 Средний за период руб.(RUB)	31.12.2025 На конец периода руб.(RUB)	30.09.2025 Средний за период руб.(RUB)
1 Доллар США (USD)	84,4283	78,2637	78,2267	84,8648
1 Евро (EUR или €)	96,0624	90,9725	92,0943	94,8380
1 Китайский юань (CNY)	12,5764	11,4548	11,1592	11,6912

Основные принципы учетной политики

Учетная политика, примененная Группой при подготовке данной обобщенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, не отличается от той, которая применялась Группой при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением применения новых стандартов финансовой отчетности МСФО или поправок к ним, вступивших в силу с 1 января 2026 г. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Классификация внутригрупповых займов в качестве инвестиций в дочерние компании

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

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

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

2. Информация по сегментам

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

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 г.:

	Индустриальный флот млн руб.	Конвенциональный флот млн руб.	Прочие млн руб.	Итого млн руб.
Выручка				
Рейсовые чартеры	-	47 700	-	**47 700**
Тайм-чартеры	47 661	25 252	-	**72 913**
Морские услуги	2 472	-	45	**2 517**
Итого выручка	**50 133**	**72 952**	**45**	**123 130**
Рейсовые расходы и комиссии	(144)	(24 153)	(189)	(24 486)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	**49 989**	**48 799**	**(144)**	**98 644**
Эксплуатационные расходы	(11 549)	(15 498)	(1 181)	(28 228)
Прибыль / (убыток) от эксплуатации судов	**38 440**	**33 301**	**(1 325)**	**70 416**

2. Информация по сегментам (продолжение)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 г.:

	Индустриальный флот млн руб.	Конвенциональный флот млн руб.	Прочие млн руб.	Итого млн руб.
Выручка				
Рейсовые чартеры	518	17 266	-	**17 784**
Тайм-чартеры	37 816	19 632	63	**57 511**
Морские услуги	2 230	-	1 907	**4 137**
Итого выручка	**40 564**	**36 898**	**1 970**	**79 432**
Рейсовые расходы и комиссии	(1 068)	(12 538)	(1 419)	(15 025)
Выручка на основе тайм-чартерного эквивалента	**39 496**	**24 360**	**551**	**64 407**
Эксплуатационные расходы	(9 617)	(15 920)	(789)	(26 326)
Прибыль от эксплуатации судов	**29 879**	**8 440**	**(238)**	**38 081**

3. Налог на прибыль

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 млн руб.	 30.09.2025 млн руб.
Текущий налог на прибыль	4 444	3 925
Отложенный налог на прибыль	877	1 275
Итого налог на прибыль	**5 321**	**5 200**

4. Амортизация и обесценение

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 млн руб.	 30.09.2025 млн руб.
Амортизация	28 599	31 536
Обесценение	-	29 787
Итого амортизация и обесценение	**28 599**	**61 323**

5. Прочие операционные доходы и расходы

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 млн руб.	 30.09.2025 млн руб.
Прочие операционные доходы		
Прочая операционная выручка по договорам с покупателями	945	1 130
Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости	429	382
Прибыль от реализации запасов	1 662	-
Прочие доходы	445	482
Итого прочие операционные доходы	**3 481**	**1 994**
Прочие операционные расходы		
Затраты на выполнение договоров	(898)	(755)
Расходы на содержание инвестиционной недвижимости	(67)	(133)
Амортизация инвестиционной недвижимости	(23)	(19)
Прочие расходы	(29)	(577)
Итого прочие операционные расходы	**(1 017)**	**(1 484)**

6. Финансовые доходы и расходы

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
Финансовые доходы		
Процентный доход по депозитам и финансовым вложениям	5 453	8 127
Процентный доход по займам совместным предприятиям	-	376
Прочие финансовые доходы	74	500
Итого финансовые доходы	**5 527**	**9 003**
Финансовые расходы		
Проценты по кредитам и прочим обеспеченным займам	(2 893)	(2 092)
Проценты по облигационным займам	(2 033)	(1 890)
Проценты по обязательствам по аренде	(203)	(147)
Прочие финансовые расходы	(271)	(337)
Итого финансовые расходы	**(5 400)**	**(4 466)**

7. Финансовые вложения

	9 месяцев, закончившихся 30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
На 1 января	**9 776**	**-**
Приобретение	8 689	12 302
Погашение	(7 119)	-
Начисленные проценты	549	478
Проценты полученные	(519)	(370)
Курсовые разницы	1 214	116
На 30 сентября	**12 590**	**12 526**
Краткосрочная часть	*5 331*	*12 526*
Долгосрочная часть	*7 259*	-

8. Денежные средства и банковские депозиты

	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Внеоборотные активы		
Депозиты, использование которых ограничено	422	185
Оборотные активы		
Срочные банковские депозиты	26 165	54 253
Денежные средства и их эквиваленты	72 834	55 016
	99 421	**109 454**

9. Дивиденды

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

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

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Прочие долгосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	21	180
Доходы будущих периодов от аренды судов	284	291
Обязательства по пенсионным планам	79	96
Итого прочие долгосрочные обязательства	**384**	**567**

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (продолжение)

	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками*	3 239	3 368
Расчеты с персоналом	3 549	2 977
Прочая кредиторская задолженность*	3 210	3 448
Дивиденды к уплате акционерам ПАО «Совкомфлот»	66	76
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	703	830
Начисленные обязательства перед поставщиками	1 605	3 998
Итого кредиторская задолженность	**12 372**	**14 697**
Прочие краткосрочные обязательства		
Вознаграждения работникам	315	-
Доходы будущих периодов от аренды судов	4 842	3 083
Прочие налоги (помимо налога на прибыль)	2 658	2 409
Итого прочие краткосрочные обязательства	**7 815**	**5 492**

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

11. Кредиты и прочие обеспеченные займы

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

	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
В течение 12 месяцев после отчетной даты	12 363	6 571
В течение 1-2 лет	6 815	10 495
В течение 2-3 лет	10 253	5 539
В течение 3-4 лет	3 498	8 215
В течение 4-5 лет	3 637	2 576
Более 5 лет	69 598	39 818
Итого кредиты и прочие обеспеченные займы	**106 164**	**73 214**
Краткосрочная часть	*12 363*	*6 571*
Долгосрочная часть	*93 801*	*66 643*

12. Облигационные займы

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

Вид/Валюта	Ставка купонного дохода, годовых	Срок погашения	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Еврооблигации				
Доллары США	5,375%	До востребования	4 115	3 891
Доллары США	3,85%	До востребования	3 983	3 691
			8 098	7 582
Биржевые облигации				
Китайские юани	4,95%	24 марта 2026	-	17 859
Доллары США	7,55%	31 октября 2029	16 780	15 526
			16 780	33 385
Замещающие облигации				
Доллары США	3,85%	26 апреля 2028	31 453	29 134
Итого основная сумма долга по облигационным займам			**56 331**	**70 101**
Накопленный купон			2 246	1 941
Итого облигационные займы			**58 577**	**72 042**
Краткосрочная часть			*10 344*	*27 381*
Долгосрочная часть			*48 233*	*44 661*

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 (эквивалент по курсу на дату выпуска 32 852 млн руб., погашение в июне 2023 г., купон 5,375% годовых) и 430,0 млн долл. США (эквивалент по курсу на дату выпуска 32 288 млн руб., погашение в апреле 2028 г., купон 3,85% годовых), и обращавшихся на Ирландской фондовой бирже (Euronext Dublin), а платежный агент Citibank N.A. отказался принимать платежи и осуществлять выплаты держателям облигаций (Примечание 1).

12. Облигационные займы (продолжение)

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

В отчетном периоде Группа погасила биржевые облигации в китайских юанях со сроком погашения в марте 2026 г., эквивалент номинальной стоимости которых составил 19 534 млн руб. (9 месяцев, закончившихся 30.09.2025: не погашала), осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

В отчетном периоде Группа погасила еврооблигации эквивалент номинальной стоимости которых составил 83 млн. руб. (9 месяцев, закончившихся 30.09.2025: 83 млн руб.), осуществив прямые выплаты держателям, включая купонный доход.

На 30 сентября 2026 г. обязательства Группы по оставшимся еврооблигациям, права по которым продолжают учитываться в иностранной инфраструктуре, составляют 95,9 млн долл. США, эквивалент по курсу на отчетную дату 8 097 млн. руб., а также накопленный купон 19,9 млн долл. США, эквивалент по курсу на отчетную дату 1 680 млн. руб. (31 декабря 2025 г.: 96,9 млн долл. США, эквивалент по курсу на отчетную дату 7 582 млн руб., и накопленный купон 18,7 млн долл. США, эквивалент по курсу на отчетную дату 1 462 млн руб.).

Еврооблигации подлежат погашению по требованию держателей и включаются в краткосрочные обязательства до востребования. ПАО «Совкомфлот» обратилось в регулирующие органы США, Ирландии и Великобритании для получения необходимых разрешений для осуществления выплат держателям еврооблигаций.

13. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств

Ниже представлено сравнение балансовой стоимости и справедливой стоимости по классам финансовых инструментов, по которым данные стоимости различаются.

	Балансовая стоимость		Уровень определения справедливой стоимости	Справедливая стоимость	
	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.		30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Финансовые активы					
Финансовые вложения	12 590	9 776	Уровень 1	12 320	9 862
Всего финансовые активы	**12 590**	**9 776**		**12 320**	**9 862**
Финансовые обязательства					
Биржевые облигации с погашением в 2029 г.	16 824	15 559	Уровень 1	16 281	16 271
Биржевые облигации с погашением в 2026 г.	-	18 103	Уровень 1	-	18 240
Замещающие облигации с погашением в 2028 г.	31 975	29 336	Уровень 1	28 800	27 380
Еврооблигации с погашением в 2023 г.	4 778	4 511	Уровень 2	4 778	4 511
Еврооблигации с погашением в 2028 г.	5 000	4 533	Уровень 2	5 000	4 533
Кредиты и прочие обеспеченные займы	106 164	73 214	Уровень 2	81 741	65 873
Всего финансовые обязательства	**164 741**	**145 256**		**136 600**	**136 808**

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, условия выполнения по которым являются стандартными и которые обращаются на активном рынке, определена на основании рыночных котировок. Справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определена в соответствии с общепринятыми моделями оценки на основе анализа дисконтированных денежных потоков с использованием цен (иных, чем котировки активного рынка, применяемые для уровня 1) по заключенным в текущем периоде сделкам и ценовых предложений дилеров по аналогичным инструментам. Перемещений между уровнями в отчетном периоде не было.

14. Операции со связанными сторонами

	Активы / обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении	
	30.09.2026 млн руб.	31.12.2025 млн руб.
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Текущие вознаграждения	355	89
	355	**89**

	Доходы / расходы в консолидированном отчете о прибыли или убытке 9 месяцев, закончившихся	
	30.09.2026 млн руб.	30.09.2025 млн руб.
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Расходы на текущие вознаграждения	580	311
Расходы на вознаграждения по окончании трудовой деятельности	12	9
	592	**320**