Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за январь - сентябрь 2026 г.

Организация *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*	по ОКПО	*01126989*
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	*7702060116*
Организационно-правовая форма/ *Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности*	по ОКОПФ	*12247*
Форма собственности:	по ОКФС	*41*
Адрес в пределах местонахождения: *191181, г.Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д.3, литера А*		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] *ДА* [X] *НЕТ*

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] *ДА* [X] *НЕТ*

Орган, утверждающий бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 2026 г.

	КОДЫ
ОКУД	0710001
Отчетная дата (число, месяц, год)	30.09.2026
по ОКПО	01126989
по ОКЕИ	384

Организация *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*

Единица измерения *тыс. руб.*

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	9 033	10 022	4 187
	Основные средства	1150	418 481	536 069	680 695
	Инвестиционная недвижимость	1160	775 905	795 453	821 793
3	Финансовые вложения	1170	130 322 506	104 691 029	128 293 537
	Отложенные налоговые активы	1180	1 119	---	---
	Прочие внеоборотные активы	1190	188 742	240 145	3 819 354
	в том числе:				
	Предоставленные беспроцентные займы	1191	---	---	3 701 556
	ИТОГО по разделу I	1100	131 715 786	106 272 718	133 619 566
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	30	21	4
	Долгосрочные активы к продаже	1215	---	---	---
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---	---
4	Дебиторская задолженность	1230	1 056 499	15 213 798	19 964 517
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 545 699	56 758 828	11 475 774
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	300 937	499 492	3 968 657
	Прочие оборотные активы	1260	89 298	70 096	43 992
	ИТОГО по разделу II	1200	8 992 463	72 542 235	35 452 944
	БАЛАНС	1600	140 708 249	178 814 953	169 072 510

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	2 374 994	2 374 994	2 374 994
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	---	---	---
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	---	---	---
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	60 768 324	60 768 324	60 768 324
	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	118 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 031 650	28 372 789	28 827 589
	ИТОГО по разделу III	1300	79 293 718	91 634 857	92 089 657
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	56 871 439	53 604 561	73 836 048
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 082 952	1 390 390	918 779
	Оценочные обязательства	1430	---	68 896	49 473
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	292 629	361 324	622 400
	ИТОГО по разделу IV	1400	58 247 020	55 425 171	75 426 700
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1510	1 893 153	30 865 381	739 257
	Кредиторская задолженность	1520	176 530	307 442	195 290
	Оценочные обязательства	1540	1 006 444	465 804	418 169
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	91 384	116 298	203 437
	ИТОГО по разделу V	1500	3 167 511	31 754 925	1 556 153
	БАЛАНС	1700	140 708 249	178 814 953	169 072 510

Генеральный директор _____ Тонковидов И.В.

(подпись)

"26" октября 2026 г.

Публичное акционерное общество * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027739028712 * Санкт-Петербург * СКФ Совкомфлот

Отчет о финансовых результатах

за январь - сентябрь 2026 г.

	КОДЫ
ОКУД	0710002
Отчетная дата (число, месяц, год)	*30.09.2026*
по ОКПО	*01126989*
по ОКЕИ	384

Организация: *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
	Выручка	2110	*85 482*	*87 180*
	Себестоимость продаж	2120	*(82 297)*	*(81 633)*
	Валовая прибыль (убыток)	2100	*3 185*	*5 547*
	Коммерческие расходы	2210	---	---
	Управленческие расходы	2220	*(2 169 494)*	*(1 466 985)*
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	*(2 166 309)*	*(1 461 438)*
	Доходы от участия в других организациях	2310	---	---
	Проценты к получению	2320	*4 201 827*	*4 049 537*
	Проценты к уплате	2330	*(2 536 185)*	*(2 341 869)*
	Прочие доходы	2340	*708 804*	*4 173*
	в т.ч. Курсовые разницы		*693 054*	---
	Прочие расходы	2350	*(409 466)*	*(600 253)*
	в т.ч. Курсовые разницы	2351	---	*(234 702)*
	в т.ч. Благотворительность	2352	*(226 869)*	*(100 500)*
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	*(201 329)*	*(349 850)*
7	Налог на прибыль организаций	2410	*(586 496)*	*(323 220)*
	в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	*(840 099)*	*(25 935)*
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	*253 603*	*(297 285)*
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль	2420	---	---
	Прочее	2460	---	---
10	Чистая прибыль (убыток)	2400	*(787 825)*	*(673 070)*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 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 периода	2500	*(787 825)*	*(673 070)*
	СПРАВОЧНО			
12	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	*(0,33)*	*(0,28)*
12	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	*(0,33)*	*(0,28)*

Генеральный директор _____ Тонковидов И.В.
(подпись)

"26" октября 2026 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027739028712 * СКФ Совкомфлот * Санкт-Петербург *

Отчет об изменениях капитала

за январь - сентябрь 2026 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	30.09.2026
по ОКПО	01126989
по ОКЕИ	384

Организация: *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*28 827 589*	*92 089 657*
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	исправлением ошибок	3120	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	На 31 декабря 2024 г. после корректировок	3130	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*28 827 589*	*92 089 657*
	За январь - сентябрь 2025 г. Чистый убыток	3211	--------	--------	--------	--------	--------	*(673 070)*	*(673 070)*
	Переоценка внеоборотных активов	3212	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Дивиденды	3227	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Реорганизация юридического лица	3216	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Иные изменения - всего	3240	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	На 30 сентября 2025 г.	3250	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*28 154 519*	*91 416 587*
	На 31 декабря 2025 г.	3200	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*28 372 789*	*91 634 857*
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	исправлением ошибок	3220	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	На 31 декабря 2025 г. после корректировок	3230	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*28 372 789*	*91 634 857*
	За январь - сентябрь 2026 г. **Чистая прибыль**	3311	--------	--------	--------	--------	--------	*(787 825)*	*(787 825)*
	Переоценка внеоборотных активов	3312	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Дивиденды	3327	--------	--------	--------	--------	--------	*(11 566 220)*	*(11 566 220)*
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Реорганизация юридического лица	3316	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------
	Иные изменения - всего	3340	--------	--------	--------	--------	--------	*12 906*	*12 906*
	На 30 сентября 2026 г.	3300	*2 374 994*	--------	--------	*60 768 324*	*118 750*	*16 031 650*	*79 293 718*

Генеральный директор _____ Тонковидов И.В.
(подпись)

"26" октября 2026 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027739028712 * Санкт-Петербург * СКФ СОВКОМФЛОТ

Отчет о движении денежных средств

за январь - сентябрь 2026 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	30.09.2026
по ОКПО	01126989
по ОКЕИ	384

Организация *публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	*931 618*	*280 924*
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	---	*8*
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	*85 063*	*88 757*
	от перепродажи финансовых вложений	4113	---	---
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	---	---
	прочие поступления	4119	*846 555*	*192 159*
	Платежи - всего	4120	*(5 850 122)*	*(4 722 960)*
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	*(584 446)*	*(609 346)*
	в связи с оплатой труда работников	4122	*(1 278 894)*	*(1 077 901)*
6	процентов по долговым обязательствам	4123	*(2 666 519)*	*(2 391 691)*
	налога на прибыль организаций	4124	*(1 233 309)*	*(591 893)*
	прочие платежи	4129	*(86 954)*	*(52 129)*
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	*(4 918 504)*	*(4 442 036)*
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	*74 468 435*	*26 223 517*
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	*1 189*	---
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	---	---
3	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	*56 542 979*	*16 956 268*
3	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	*17 924 267*	*9 267 249*
	прочие поступления	4219	---	---
	Платежи - всего	4220	*(25 389 787)*	*(33 747 068)*
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	*(5 532)*	*(10 691)*
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	---	---
3	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	*(25 384 255)*	*(33 736 377)*
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	---	---
	прочие платежи	4229	---	---
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	*49 078 648*	*(7 523 551)*
	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 и др.	4314	---	---
	прочие поступления	4319	---	*31 952*
	Платежи - всего	4320	*(44 156 865)*	*(761 903)*
	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	*(11 561 007)*	---
6	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	*(32 339 155)*	*(625 984)*
	арендные платежи	4324	*(135 599)*	*(135 919)*
	прочие платежи	4329	*(121 104)*	---
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	*(44 156 865)*	*9 980 748*
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	*3 279*	*(1 984 839)*
5	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	*499 492*	*3 968 657*
5	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	*300 937*	*1 859 539*
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	*(201 834)*	*(124 279)*

Генеральный директор _____ Тонковидов И.В.
(подпись)

"26" октября 2026 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027809187 * Санкт-Петербург *
СКФ СОВКОМФЛОТ

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь - сентябрь 2026 года Публичного акционерного общества «Современный коммерческий флот»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «СОВКОМФЛОТ» ЗА ЯНВАРЬ - СЕНТЯБРЬ 2026 ГОДА

Оглавление

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 4
3. Финансовые вложения 4
4. Дебиторская задолженность 5
5. Денежные средства и их эквиваленты 5
6. Заемные и кредитные средства 5
7. Расчеты по налогу на прибыль 6
8. Связанные стороны 7
9. Информация по сегментам 7
10. Чистый убыток Общества по результатам деятельности за январь-сентябрь 2026 года 7
11. Чистые активы Общества 7
12. Расчет убытка на акцию 8
13. События, произошедшие после 30 сентября 2026 г. 8
14. Дивиденды 8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
***ПАО «Совкомфлот»* за январь - сентябрь 2026 года**

Организация: Публичное акционерное общество "Современный коммерческий флот"	по ОКПО	*1126989*
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	*7702060116*
Форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКФС	*12247*
Единицы измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее – «Общество») за январь - сентябрь 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 2025 год.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился. Результаты деятельности за январь - сентябрь 2026 года не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2026 год в целом.

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

1. Общая информация

ПАО «Совкомфлот» 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 2026 г. и 31 декабря 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, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являются:

- участие в других организациях;
- предоставление займов;
- предоставление имущества в аренду.

Органами управления являются:

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 26 октября 2026 г.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации, ООО «Б1-АУДИТ» (ИНН 7709383532, ОГРН 1027739707203), в соответствии с заключенными договорами представлена в следующей таблице:

	Сумма
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2026 год, без НДС	900
Вознаграждение за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном периоде, без НДС	13 722
Вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном периоде, без НДС	-

2. Основные положения учетной политики

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 2025 год. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

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 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».

Обществом заключены договоры займа с компаниями Группы Совкомфлот, стоимость которых отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса в качестве «Долгосрочных финансовых вложений» и строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений». Один из займов по состоянию на 31 декабря 2024 г. был отражен по строке 1190 бухгалтерского баланса в качестве «Прочих внеоборотных активов».

Указанные финансовые вложения относятся к категории финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

На конец отчетного периода балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 130 322 506 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 104 691 029 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 128 293 537 тыс. руб.) Изменение размера долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном заключением новых договоров займа, внесением изменений в заключенные ранее договоры займа и изменением курса иностранных валют.

На конец отчетного периода балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 7 545 699 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 56 758 828 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 11 475 774 тыс. руб.). Изменение размера краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном погашением займов, внесением изменений в заключенные договоры займа, размещением депозитов и изменением курса иностранных валют.

4. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода балансовая стоимость дебиторской задолженности составила 1 056 499 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 15 213 798 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 19 694 517 тыс. руб.) Изменение размера дебиторской задолженности в отчетном периоде обусловлено в основном погашением задолженности по дивидендам.

5. Денежные средства и их эквиваленты

Курс валют ЦБ РФ на отчетные даты представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование валюты	Курс валют ЦБ РФ (руб.)		
		На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	1 доллар США	84,4283	78,2267	101,6797
2	1 евро	96,0625	92,0938	106,1028
3	1 китайский юань	12,5764	11,1592	13,4272

Денежные средства на отчетные даты включают:

	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных счетах в банках	300 937	249 492	420 189
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	948 468
Денежные эквиваленты (денежные средства на депозитных счетах в банках)	-	250 000	2 600 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**300 937**	**499 492**	**3 968 657**

По состоянию на 30 сентября 2026 г. Общество имеет возможность привлечь денежные средства в размере до 23 500 000 тыс. руб. по заключенному в отчетном периоде с банком кредитному договору в том числе на цели финансирования капитальных затрат компаний Группы Совкомфлот.

6. Заемные и кредитные средства

На отчетные даты в составе заемных средств отражены стоимость облигаций, начисленного купона по ним, привлеченного кредита и процентов по нему.

Информация по выпущенным и погашенным в отчетном периоде облигациям представлена в таблице:

Серия выпуска	Сумма выпуска	Ставка, годовых	Дата размещения	Срок погашения	Биржа
Тыс. долларов США					
ЗО-2028	382 823	3,85%	25 октября 2022 г.	26 апреля 2028 г.	Московская биржа
001Р-02	200 000	7,55%	21 ноября 2025 г.	31 октября 2029 г.	Московская биржа
Тыс. юаней					
001Р-01	2 600 000	4,95%	28 марта 2023 г.	24 марта 2026 г.	Московская биржа

В отчетном периоде в соответствии с условиями размещения погашены облигации выпуска 001Р-01.

На 30 сентября 2026 г. в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по купонам по двум выпускам облигаций. Стоимость облигаций, сроком погашения в апреле 2028 г. и октябре 2029 г. отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства».

Выплаты купона по облигациям в отчетном периоде осуществлялись в соответствии с условиями размещения.

Информация о кредите представлена в таблице:

Сумма кредита, тыс. долл. США	Ставка, годовых	Дата получения	Срок погашения	График погашения
129 583	6,49%	28 апреля 2025	31 июля 2029	каждые три месяца равными платежами

На 30 сентября 2026 г. стоимость кредита 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 56 871 439 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 53 604 561 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 73 836 048 тыс. руб.)

На конец отчетного периода размер краткосрочных заемных средств составил 1 893 153 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 30 865 381 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 739 257 тыс. руб.)

7. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

Январь – сентябрь 2026 год

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(5 466 266)	-	1 075 732	(4 390 534)
Расходы будущих периодов	(95 290)	-	(65 797)	(161 087)
Кредиторская задолженность	-	-	4 477	4 477
Итого временные разницы (25%)	**(5 561 556)**	**-**	**1 014 412**	**(4 547 144)**
Применимая ставка налога	25%	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**(1 390 389)**	**-**	**253 603**	**(1 136 786)**

Январь-сентябрь 2025 год

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)**

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

	Январь - сентябрь 2026 г.	Январь-сентябрь 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	**(201 329)**	**(349 849)**
- Облагаемая по ставке 25%	(201 342)	(349 862)
- Облагаемая по ставке 0%	13	13
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(50 336)	(87 466)
Постоянный налоговый расход (доход)	**636 832**	**410 686**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**586 496**	**323 220**

Постоянные разницы возникли в результате признания в целях бухгалтерского учета расходов, не принимаемых в целях налогового учета.

8. 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. Информация по сегментам

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

В виду специфики роли Общества в Группе Совкомфлот 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.

10. Чистый убыток Общества по результатам деятельности за январь - сентябрь 2026 года

Убыток ПАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам отчетного периода 2026 года составил (201 329) тыс. руб.

Сумма чистого убытка за январь - сентябрь 2026 год с учетом начисленного налога на прибыль в сумме (586 496) тыс. руб. составила (787 825) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 16 819 475 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 бухгалтерского баланса, составляет 16 031 650 тыс. руб.

11. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества по состоянию на:

Период	Стоимость чистых активов
31 декабря 2024 г.	92 089 657
31 декабря 2025 г.	91 634 857
30 сентября 2026 г.	79 293 718

Чистые активы Общества в отчетном периоде 2026 году уменьшились на 12 341 139 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 79 293 718 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 89 259 863 тыс. руб. и 89 714 663 тыс. руб.

В отчетном году расчеты с государственным бюджетом всех уровней, внебюджетными фондами, а также расчеты по заработной плате производились своевременно.

Финансовое положение ПАО «Совкомфлот» в отчетном периоде 2026 года оставалось стабильным.

12. Расчет убытка на акцию

	Базовый убыток, тыс. руб.	**Средневзвешенное количество акций***	**Базовый (убыток)/ прибыль на акцию, руб. коп. на 1 акцию**
Январь - сентябрь 2026 года	(787 825)	2 374 993 901	(0,33)
Январь - сентябрь 2025 года	(673 070)	2 374 993 901	(0,28)

* 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.

Разводненный (убыток)/прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

13. События, произошедшие после 30 сентября 2026 г.

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

14. Дивиденды

После утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год годовым общим собранием акционеров ПАО «Совкомфлот» 26 июня 2026 г. было принято решение о выплате дивидендов в размере 11 566 220 тыс. руб.

По состоянию на 30 сентября 2026 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 66 280 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот» И.В. Тонковидов

Главный бухгалтер
ПАО «Совкомфлот» А.А. Вешнякова

26 октября 2026 г.