

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма/форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 191 181, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д.3, литер А

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	30.09.24
по ОКПО	1126989
ИНН	7702060116
по ОКВЭД 2	64.20
по ОКОПФ / ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	-
ОГРН/ОГРНИП	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября	На 31 декабря	На 31 декабря
			2024 г.	2023 г.	2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	4 070	4 177	-----
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	693 139	796 605	912 967
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	828 377	848 132	874 471
	Финансовые вложения	1170	124 901 752	125 523 775	86 180 431
	Отложенные налоговые активы	1180	8 284 899	5 718 710	1 349 591
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 832 099	3 877 234	3 797 578
	ИТОГО по разделу I	1100	138 544 336	136 768 633	93 115 038
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	-----
	Дебиторская задолженность	1230	943 264	25 259 395	3 610 739
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 086 777	10 693 975	37 893 767
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 061 855	14 251 938	4 396 107
	Прочие оборотные активы	1260	27 056	34 029	100 184
	ИТОГО по разделу II	1200	16 118 954	50 239 339	46 000 799
	БАЛАНС	1600	154 663 290	187 007 972	139 115 837

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября	На 31 декабря	На 31 декабря
			2024 г.	2023 г.	2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 374 994	2 374 994	2 374 994
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 768 324	60 768 324	61 109 965
	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	118 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 470 295	33 297 844	23 602 814
	ИТОГО по разделу III	1300	73 732 363	96 559 912	87 206 523
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	69 854 896	67 032 864	22 354 172
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 104 619	6 345 635	1 403 157
	Оценочные обязательства	1430	35 851	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	615 399	727 574	704 611
	ИТОГО по разделу IV	1400	79 610 765	74 106 073	24 461 940
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	620 957	668 773	26 736 478
	Кредиторская задолженность	1520	133 408	15 052 620	55 420
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
	Оценочные обязательства	1540	381 658	449 701	522 997
	Прочие обязательства	1550	184 139	170 893	132 479
	ИТОГО по разделу V	1500	1 320 162	16 341 987	27 447 374
	БАЛАНС	1700	154 663 290	187 007 972	139 115 837

Руководитель Тонковидов И.В. (подпись) (расшифровка подписи)

29 октября 2024



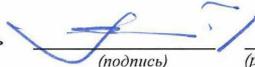
Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2024 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма/
форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	30.09.24	
ИНН	1126989	
по ОКВЭД 2	7702060116	
по ОКФС / ОКФС	64.20	
по ОКЕИ	12247	41
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	9 месяцев 2024	9 месяцев 2023
	Выручка	2110	3 727 500	10 923 686
	Себестоимость продаж	2120	(81 614)	(68 313)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 645 886	10 855 373
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
	Управленческие расходы	2220	(1 412 610)	(1 518 481)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 233 276	9 336 892
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	4 608 366	2 982 367
	Проценты к уплате	2330	(2 210 972)	(2 183 634)
	Прочие доходы	2340	16 119 732	59 639 338
	Прочие расходы	2350	(16 289 958)	(58 259 140)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 460 444	11 515 823
	Налог на прибыль	2410	(522 005)	(556 464)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(329 208)	-----
	отложенный налог на прибыль	2412	(192 797)	(556 464)
	Прочее	2460	-----	-----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 938 439	10 959 359
Пояснения	Наименование показателя	Код	9 месяцев 2024	9 месяцев 2023
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-----	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 938 439	10 959 359
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00166	0,00461
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель



Тонковидов И.В.

(расшифровка подписи)

29 октября 2024



Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2024 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный коммерческий флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма/
форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД	КО Д Б Я
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	30.09.24
ИНН	01126989
по ОКВЭД	7702060116
по ОКФС /	64.20
ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 374 994	-----	61 109 965	118 750	23 602 814	87 206 523
За 2023 г.							
Эффект от применения новых стандартов учета		X	X	-----	X	-----	-----
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	34 893 849	34 893 849
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	34 893 849	34 893 849
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	(341 641)	-----	(25 198 686)	(25 540 327)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(341 641)	X	-----	(341 641)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(25 198 686)	(25 198 686)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 374 994	-----	60 768 324	118 750	33 297 977	96 560 045
За 9 месяцев 2024 г.							
Эффект от применения новых стандартов учета		-----	-----	-----	-----	(133)	(133)
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	3 938 632	3 938 632
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 938 439	3 938 439
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	193	193
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(26 766 181)	(26 766 181)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	(26 766 181)	(26 766 181)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 30 сентября 2024 г.	3300	2 374 994	-----	60 768 324	118 750	10 470 295	73 732 363

Форма 0710004 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	73 732 363	96 559 912	87 206 523

Современный коммерческий флот
ПАО "СОВКОМФЛОТ"
Руководитель: Диконцов И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
29 октября 2024
Санкт-Петербург

Отчет о движении денежных средств

за 9 месяцев 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный коммерческий флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма/ ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной
форма собственности: собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	30.09.24
ИНН	01126989
по ОКВЭД 2	7702060116
по ОКОПФ / ОКФС	64.20
по ОКЕИ	12247 41
	384

Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 005 993	271 740
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8	8
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	86 625	75 270
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	919 360	196 462
Платежи - всего	4120	(4 329 978)	(4 623 048)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(560 792)	(638 425)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 058 509)	(1 571 413)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 336 880)	(2 123 526)
налога на прибыль организаций	4124	(321 857)	(11 839)
прочие платежи	4129	(51 940)	(277 845)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 323 985)	(4 351 308)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	65 718 131	26 576 089
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	33 974 421	22 103 440
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	31 743 710	4 472 649
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(30 566 601)	(31 715)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 010)	(31 715)
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	(30 553 591)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	35 151 530	26 544 374
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-----	29 016 377
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	28 881 869
прочие поступления	4319	-----	134 508
Платежи - всего	4320	(41 867 856)	(46 902 676)
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)	(10 183 217)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	(36 579 809)
арендные платежи	4324	(146 965)	(139 650)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 867 856)	(17 886 299)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 040 311)	4 306 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 251 938	4 396 107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 061 855	11 727 881
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(149 772)	3 025 007

Руководитель Тонковидов И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
29 октября 2024 г.



Пояснения
к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО
«Совкомфлот»
за 9 месяцев 2024 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2024 года.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, отчетность не включает всю информацию, обязательную для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться вместе с аудированной бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. Результаты деятельности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года, не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов за 2024 год в целом.

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

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 2024 г. принадлежит 82,8% акций Общества (82,8% акций по состоянию на 31 декабря 2023 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 периоде являются:

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 9 месяцев 2024 года составляла 100 человек, за 9 месяцев 2023 года – 102 человек.

Органами управления являются:

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

Аудитором Общества является ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана 29 октября 2024 г.

2. Учетная политика

Основные подходы к подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 2023 год, за исключением применения новых стандартов и изменений к стандартам, вступившим в силу с 1 января 2024 года. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 1 января 2024 г. вступили в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения, внесенные в связи с этим в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

3. Основные средства и инвестиционная недвижимость

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 693 139 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 796 605 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 912 967 тыс. руб.).

На конец отчетного периода балансовая стоимость объектов по группе инвестиционная недвижимость составила 828 377 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 848 132 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 874 471 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе основных средств и инвестиционной недвижимости не было.

4. Арендованные основные средства

Общество как арендатор

В соответствии с Договором аренды Общество арендует нежилое помещение, а также парковочные места, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

В течение отчетного и предыдущего периода Общество не арендовало объекты с низкой стоимостью, краткосрочная аренда отсутствовала. В таблице ниже представлена балансовая стоимость признанных активов в форме права пользования по перечисленным выше объектам аренды и ее изменения в течение периода:

	Наименование актива			Итого активы в форме права пользования
	Офис (Москва)	Подземные парковки	Наземная парковка	
На 31 декабря 2022 г.	772 468	80 361	1 301	854 130
Начисление амортизации	(128 745)	(13 394)	(216)	(142 355)
На 31 декабря 2023 г.	643 723	66 967	1 085	711 775
Начисление амортизации	(96 558)	(10 045)	(163)	(106 766)
На 30 сентября 2024 г.	547 165	56 922	922	605 009

В таблице ниже представлена балансовая стоимость обязательств по договорам аренды и ее изменения в течение периода:

	Арендное обязательство в разрезе активов			Итого арендное обязательство
	Офис (Москва)	Подземные парковки	Наземная парковка	
На 31 декабря 2022 г.	757 029	78 686	1 375	837 090
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	120 116	12 146	217	132 479
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	636 913	66 540	1 158	704 611
Начисление процентов	25 538	2 662	46	28 246
Платежи по аренде	(170 355)	(17 314)	(307)	(187 976)
Курсовые разницы	199 932	20 813	362	221 107
На 31 декабря 2023 г.	812 144	84 847	1 476	898 467
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	153 392	16 025	1 476	170 893
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	658 752	68 822	–	727 574
Начисление процентов	11 867	1 240	21	13 128
Платежи по аренде	(88 545)	(9 251)	(164)	(97 960)
Курсовые разницы	(32 910)	(3 438)	(58)	(36 406)
На 30 сентября 2024 г.	722 725	75 505	1 308	799 538
<i>В т.ч. краткосрочное</i>	166 450	17 389	300	184 139
<i>В т.ч. долгосрочное</i>	556 275	58 116	1 008	615 399

Ниже представлены суммы, признанные в составе прибыли или убытка:

Наименование статьи расходов	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
Амортизация активов в форме права пользования	(106 766)	(106 766)
Обесценение активов в форме права пользования	–	–
Начисление процентов по обязательствам по аренде	(19 224)	(21 145)
Курсовые разницы	(142 585)	(412 111)
Всего	(268 575)	(540 022)

Наименование статьи доходов	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
Курсовые разницы	113 774	109 283
Всего	113 774	109 283

Общество как арендодатель

Общество заключило ряд договоров операционной аренды по объекту инвестиционной недвижимости по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, на предоставление офисных площадей. Также заключен договор операционной субаренды офиса по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, составил:

	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	4 943	3 883
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	81 382	72 753
Итого доход от операционной аренды	86 325	76 636

5. Нематериальные активы

На конец отчетного периода балансовая стоимость нематериальных активов составила 4 070 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 4 177 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.).

В отчетном периоде Общество признало на балансе объекты, которые соответствуют критериям вступившего с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Ранее большая часть этих объектов отражалась в составе Прочих внеоборотных активов.

6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

На конец отчетного периода балансовая стоимость внеоборотных активов составила 3 832 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 3 877 234 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 3 797 578 тыс. руб.).

На конец отчетного периода балансовая стоимость оборотных активов составила 27 056 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 34 029 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 100 184 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе оборотных и внеоборотных активов не было.

7. Денежные средства и их эквиваленты

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

	На 30 сентября 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 196 693	836 896	21 588
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	865 162	13 415 042	4 374 519
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 061 855	14 251 938	4 396 107
Денежные эквиваленты	–	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4 061 855	14 251 938	4 396 107

Курс валют ЦБ РФ представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование валюты	Курс валют ЦБ РФ (руб.)		
		30.09.2024	31.12.2023	31.12.2021
1	1 доллар США	92,7126	89,6883	70,3375
2	1 евро	103,4694	99,1919	75,6553
3	1 китайский юань	13,2163	12,5762	9,8949

8. 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» и строке 1240 бухгалтерского баланса в качестве «Краткосрочных финансовых вложений».

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

На конец отчетного периода балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 124 901 752 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 125 523 775 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 86 180 431 тыс. руб.). Изменение размера долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном изменением курса иностранных валют.

На конец отчетного периода балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 11 086 777 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 10 693 975 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 37 893 767 тыс. руб.). Изменение размера краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде обусловлено в основном размещением депозитов и изменением курса иностранных валют.

9. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода размер дебиторской задолженности составил 943 264 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 25 259 395 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 3 610 739 тыс. руб.). Изменение размера дебиторской задолженности в отчетном периоде обусловлено погашением задолженности по дивидендам.

10. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода включали:

Наименование	На 30 сентября 2024 года		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Облигации серии ЗО-2023 (экв. 377 120 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г.)	-	-	-	-	26 525 678	-
Облигации серии ЗО-2028 (экв. 317 813 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г., 382 823 тыс. долл. США на 31 декабря 2023 г. и 382 823 тыс. долл. США на 30 сентября 2024 г.)	-	35 492 516	-	34 334 744	-	22 354 172
Облигации серии 001P-01 (экв. 2 600 000 тыс. юаней на 31 декабря 2023 г. и 30 сентября 2024 г.)	-	34 362 380	-	32 698 120	-	-
Купон по облигациям серии ЗО-2023 (экв. 788 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г.)	-	-	-	-	55 439	-
Купон по облигациям серии ЗО-2028 (экв. 2 209 тыс. долл. США на 31 декабря 2022 г., 2 661 тыс. долл. США на 31 декабря 2023 г., 6 346 тыс. долл. США на 30 сентября 2024 г.)	588 338	-	238 674	-	155 361	-
Купон по облигациям серии 001P-01 (экв. 34 199 тыс. юаней на 31 декабря 2023 г. и 2 468 тыс. юаней на 30 сентября 2024 г.)	32 619	-	430 099	-	-	-
Итого заемные средства	620 957	69 854 896	668 773	67 032 864	26 736 478	22 354 172

11. Изменение оценочных значений

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 долгосрочным программам 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 2024 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 2024 г.	35 851	-	35 851

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 величина оценочных значений составила 417 509 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 449 701 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 522 997 тыс. руб.).

В отчетном периоде существенных изменений в составе оценочных значений не было.

12. Себестоимость продаж и управленческие расходы

Затраты на производство в отчетном периоде составили 1 494 224 тыс. руб. (за 9 месяцев 2023 года – 1 586 794 тыс. руб.). Затраты на производство представлены в таблице:

9 месяцев 2024 года

Наименование показателя	Сумма затрат
Себестоимость продаж	(81 614)
Управленческие расходы	(1 412 610)
Итого	(1 494 224)

9 месяцев 2023 года

Наименование показателя	Сумма затрат
Себестоимость продаж	(68 313)
Управленческие расходы	(1 518 481)
Итого	(1 586 794)

В отчетном периоде существенных изменений в составе себестоимости продаж и управленческих расходов не было.

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 16 119 732 тыс. руб. (за 9 месяцев 2023 года – 59 639 338 тыс. руб.), прочие расходы в отчетном периоде составили – 16 289 958 тыс. руб. (за 9 месяцев 2023 года – 58 259 140 тыс. руб.). Основные составляющие прочих доходов и расходов представлены в таблицах:

9 месяцев 2024 года

Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	16 119 723	(15 918 376)
Благотворительная помощь	–	(228 184)
Прочие	9	(143 398)
Итого	16 119 732	(16 289 958)

9 месяцев 2023 год

Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	35 045 887	(35 207 108)
Курсовые разницы	24 560 641	(22 618 370)
Благотворительная помощь	–	(228 523)
Прочие	32 810	(205 139)
Итого	59 639 338	(58 259 140)

14. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

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:

	9 месяцев 2024 года	9 месяцев 2023 года
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	4 460 444	11 515 823
- Облагаемая по ставке 20%	819 269	668 772
- Облагаемая по ставке 0%	3 641 175	10 847 051
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	163 854	133 754
Постоянный налоговый расход (доход)	358 151	422 710
Расход (доход) по налогу на прибыль	522 005	556 464

Постоянные разницы возникли в результате применения разного способа признания доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 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», предусматривающий в том числе повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

По оценкам Общества на отчетную дату применение данного закона приведет к увеличению отложенных налоговых активов на 2 022 718 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на 2 213 681 тыс. руб. Дополнительный расход по отложенному налогу на прибыль, связанный с изменением налоговой ставки, составит 190 963 тыс. руб. Данное изменение законодательства не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

15. 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.

16. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 9 месяцев 2024 года

Прибыль ПАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 9 месяцев 2024 года составила 4 460 444 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам 9 месяцев 2024 год с учетом начисленного налога на прибыль в сумме (522 005) тыс. руб. составила 3 938 439 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 6 531 856 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 бухгалтерского баланса, составляет 10 470 295 тыс. руб.

17. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества по состоянию на:

Период	Стоимость чистых активов
30 сентября 2024 г.	73 732 363
31 декабря 2023 г.	96 559 912
31 декабря 2022 г.	87 206 523

На 30 сентября 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 71 357 369 тыс. руб. и 94 184 918 тыс. руб.

18. Расчет прибыли на акцию

	Базовая прибыль, тыс. руб.	Средневзвешенное количество акций*	Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. на 1 акцию
9 месяцев 2024 года	3 938 439	2 374 993 901	0,00166
9 месяцев 2023 года	10 959 359	2 374 993 901	0,00461

* 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.

Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

19. Условные обязательства и условные активы

Обеспечения выданные

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 2024 г.					
98 518	9 133 860	16 701	1 548 393	115 219	10 682 253
На 31 декабря 2023 г.					
98 518	8 835 912	15 410	1 382 097	113 928	10 218 009
На 31 декабря 2022 г.					
233 494	16 423 384	12 218	859 384	245 712	17 282 768

Также Обществом в отчетном периоде выдана Независимая гарантия по обязательствам другой компании Группы Совкомфлот.

Информация о размере лимита ответственности по выданной гарантии представлена в таблице:

Размер лимита ответственности по гарантии	
тыс. долл. США	тыс. руб.
На 30 сентября 2024 г.	
132 879	12 319 579

Учет данных операций осуществляется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

20. Дивиденды

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Совкомфлот» 30 июня 2024 г. было принято решение о выплате дивидендов в размере 26 766 181 тыс. руб. Выплата произведена 23 июля 2024 г.

По состоянию на 30 сентября 2024 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 44 468 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе «Кредиторской задолженности» бухгалтерского баланса.

21. События, произошедшие после 30 сентября 2024 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.

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер
ПАО «Совкомфлот»

29 октября 2024 г.



 И.В. Тонковидов

 А.А. Вешнякова