

аудиторская компания

БУККИПЕР

Адрес: г. Владивосток, улица Жигура, 26, пом.91
тел.: +7 (423) 267-31-51

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ПМП»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Приморское морское пароходство» (ОГРН 1022500695964, 692904, Россия, Приморский край, г. Находка, Административный городок.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ПМП» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

- 1) *Оценка и классификация финансовых вложений* – подпункт 4 пункта 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах...

Мы рассматриваем данный вопрос как ключевой в связи с существенным влиянием оценки и классификации финансовых вложений на структуру бухгалтерского баланса и

оценку ликвидности, а также с учетом значимого изменения состава и стоимости финансовых вложений в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом.

В бухгалтерской отчетности аудируемого лица по состоянию на 31.12.2025 отражены долгосрочные финансовые вложения (стр.1170) в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ, инвестиций размещенных на счетах кредитных организаций в сумме 34 857 тыс.руб., с учетом сформированного резерва на обесценение в размере 90 026 тыс.руб. Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240) представлены суммами денежных средств, перечисленных аудируемым лицом в качестве займов выданных – 112 647 тыс.руб., с учетом сформированного резерва на обесценение в размере 208 152 тыс.руб., предусматривающие получение аудируемым лицом доходов. В отчетном периоде аудируемое лицо получило доходы по финансовым вложениям в форме процентов. Мы приняли во внимание, что по финансовым вложениям аудируемого лица в дочерние организации и предоставленным займам не определяется текущая рыночная стоимость, и они потенциально подвержены риску существенного снижения стоимости ниже величины экономических выгод, которые аудируемое лицо рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности. Оценка таких финансовых вложений формируется на основании значительных оценочных суждений руководства, что является дополнительной причиной квалификации данного вопроса как ключевого.

Наши аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса включали: оценку порядка формирования оценочных суждений в отношении стоимости финансовых вложений; проверку осуществления аудируемым лицом тестирования финансовых вложений на предмет наличия условий обесценения и анализ обоснованности определения величины резерва под обесценение финансовых вложений; тестирование корректности и обоснованности признания доходов по финансовым вложениям; анализ соответствия операций по вкладам в уставные капиталы обществ и решений уполномоченных органов аудируемого лица; классификацию выданных займов по срочности и их относимости к финансовым вложениям; внешнее подтверждение задолженности заемщиков по состоянию на отчетную дату. Мы также оценили достаточность раскрытий в бухгалтерской отчетности аудируемого лица всех аспектов, связанных с формированием, отражением и классификацией показателей, характеризующих финансовые вложения, включая применимые положения учетной политики и сведения о соответствующих событиях после отчетной даты.

2) Изменение оценочных значений – подпункт 7 пункта 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассматриваем порядок формирования резерва по сомнительным долгам ввиду возможного влияния на данный показатель субъективных факторов.

В Отчете о финансовом положении аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2025 года отражена дебиторская задолженность в сумме 27 295 тыс. руб. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 59 452 тыс. руб.

В целях получения достаточной уверенности в отношении достаточности формирования резерва по сомнительным долгам, мы проанализировали учетную политику компании и представленный анализ дебиторской задолженности в части просрочки выполнения обязательств. Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной аудируемым лицом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ПАО «ПМП» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ПАО, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров ПАО «ПМП» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее

структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период (2024 год) проводился другим аудитором. По результатам проверки выдано аудиторское заключение, содержащее немодифицированное мнение.

**Генеральный директор
ООО «Буккипер»**



Владимир Владимирович Онойко

Квалификационный аттестат аудитора № К 029450
выдан 22.01.2009 на неограниченный срок. Член СРО
ААС, ОРНЗ 21706021473

**Руководитель аудиторского
задания, по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

Ольга Петровна Зиганшина

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000618,
выдан 02.04.2012 на неограниченный срок. Член СРО
ААС, ОРНЗ 21706022542

Аудиторская организация:

ООО «Буккипер»,

ОГРН 1082538007408,

690088, г. Владивосток, ул. Жигура 26, п.91,

член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС,

ОРНЗ 11506036972

«30» апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: ПАО "Приморское морское пароходство"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
692904, Приморский край, Находка г, Административный городок

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

01126128
2508018932
12247
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "БУККИПЕР"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

2538123589
1082538007408

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: ПАО "Приморское морское пароходство"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
01126128		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4	Основные средства	1150	89 008	89 972	94 446
4	Инвестиционная недвижимость	1160	30	443	453
5	Финансовые вложения	1170	34 857	34 857	171 637
	Отложенные налоговые активы	1180	48 158	19 336	14 198
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	144
	Итого по разделу I	1100	172 054	144 608	280 878
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	4 252	4 127	3 010
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	27 295	30 841	27 848
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	112 646	166 164	96 863
P1п8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 728	42 783	76 412
	Прочие оборотные активы	1260	7	-	-
	Итого по разделу II	1200	187 928	243 915	204 134
	БАЛАНС	1600	359 982	388 523	485 012

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
P1п9	Уставный капитал	1310	159 278	159 278	159 278
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
P1	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	117	117	117
P1	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	111	111	111
п11	Резервный капитал	1360	82 958	82 958	82 958
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 326	36 577	134 150
	Итого по разделу III	1300	299 789	279 040	376 614
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 173	22 583	13 245
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 173	22 583	13 245
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	47 254	84 478	92 228
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	2 766	2 421	2 925
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	50 019	86 899	95 153
	БАЛАНС	1700	359 982	388 523	485 012

Директор департамента по
недвижимости

(наименование должности)

Низкошапка Ольга Михайловна

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: ПАО "Приморское морское пароходство"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
01126128		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
P2п1	Выручка	2110	81 027	80 026
P2п2	Себестоимость продаж	2120	(65 254)	(63 801)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 773	16 225
	Коммерческие расходы	2210	-	(493)
P2п3	Управленческие расходы	2220	(23 308)	(24 836)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 535)	(9 104)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 340	10 164
	Проценты к уплате	2330	-	-
P2п4	Прочие доходы	2340	48 313	79 491
P2п4	Прочие расходы	2350	(105 231)	(173 744)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(57 113)	(93 193)
	Налог на прибыль организаций	2410	41 232	(3 736)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(180)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	41 232	(3 555)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(645)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 881)	(97 574)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(15 881)	(97 574)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор департамента по
недвижимости

(наименование должности)

Низкошапко Ольга Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
01126128		
384		

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

Организация: ПАО "Приморское морское пароходство"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	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 2023 г.	3100	159 278	-	117	111	82 958	134 150	376 614
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	159 278	-	117	111	82 958	134 150	376 614

Пояснения	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
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(97 573)	(97 573)
	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 31 декабря 2024 г.	3250	159 278	-	117	111	82 958	36 577	279 041
	На 31 декабря 2024 г.	3200	159 278	-	117	111	82 958	36 577	279 041
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	159 278	-	117	111	82 958	36 577	279 041

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(15 881)	(15 881)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	36 630	36 630
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	159 278	-	117	111	82 958	57 326	299 790

Директор департамента по
недвижимости
(наименование должности)

Низкошапко Ольга Михайловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: ПАО "Приморское морское пароходство"
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
01126128		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	76 782	75 405
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 628	7 755
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	68 016	66 324
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	в связи с осуществлением агентских услуг		-	104
РЗ	прочие поступления	4119	1 138	1 222
	Платежи - всего	4120	(92 257)	(97 244)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(33 958)	(35 112)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(49 011)	(48 665)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(1 626)
	налоги прочие		(5 819)	(6 071)
	банковские услуги		(381)	(510)
РЗ	прочие платежи	4129	(3 088)	(5 260)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 475)	(21 839)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	22 407	10 069
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	438	2
	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	18 562	4 668
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 407	5 399
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 958)	(17 431)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 958)	-
	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	-	(17 431)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20 449	(7 362)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	116
	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	4314	-	-
	возврат перечисленных невыплаченных дивидендов		-	116
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(82)	(7 030)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	перечисление дивидендов		(82)	(7 030)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(82)	(6 914)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	4 892	(36 115)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	42 783	76 412
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	43 728	42 783
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 947)	2 486

Директор департамента по
недвижимости

(наименование должности)

Низкошапко Ольга Михайловна

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка накопленная амортизация стоимость	переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	290 905	(200 933)	1 782	(5 494)	5 494	-	(3 368)	-	-	287 192	(198 807)
	За 2024 г.	293 145	(198 699)	-	(2 240)	2 240	-	(4 474)	-	-	290 905	200 933
Здания	За 2025 г.	137 300	(63 070)	-	-	-	-	(1 444)	-	-	137 300	(64 514)
	За 2024 г.	137 300	(61 625)	-	-	-	-	(1 446)	-	-	137 300	(63 070)
Сооружения	За 2025 г.	46 719	(38 934)	-	-	-	-	(1 193)	-	-	46 719	(40 128)
	За 2024 г.	46 717	(36 667)	-	(58)	58	-	(2 325)	-	-	46 719	(38 934)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	67 100	(67 086)	-	(544)	544	-	(10)	-	-	66 557	(66 553)
	За 2024 г.	67 167	(67 077)	-	(66)	66	-	(76)	-	-	67 100	(67 086)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 857	(14 857)	-	(4 868)	4 868	-	-	-	-	9 889	(9 889)
	За 2024 г.	15 889	(15 889)	-	(1 032)	1 032	-	(219)	-	-	14 857	(14 857)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 053	(2 715)	1 782	-	-	-	(127)	-	-	9 835	(3 061)
	За 2024 г.	6 728	(6 669)	-	(83)	83	-	(13)	-	-	8 053	(2 842)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 810	(7 741)	-	(1 085)	1 085	-	(13)	-	-	6 643	(6 589)
	За 2024 г.	8 917	(7 474)	-	-	-	-	(488)	-	-	6 726	(6 669)
Многолетние насаждения	За 2024 г.	8 917	(6 986)	-	-	-	-	(488)	-	-	8 917	(7 963)
	За 2025 г.	1 232	-	-	-	-	-	-	-	-	8 917	(7 474)
Земельные участки	За 2024 г.	1 232	-	-	-	-	-	-	-	-	1 232	-
	За 2025 г.	6 575	(6 133)	-	(407)	-	-	(5)	-	-	1 232	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	6 575	(6 123)	-	-	-	-	(10)	-	-	6 168	(6 138)
	За 2025 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	6 575	(6 133)
в том числе:	Сооружения	299	(297)	-	-	-	-	(2)	-	-	299	(299)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	903	(896)	-	-	-	-	(5)	-	-	299	(299)
Транспортные средства	За 2025 г.	513	(75)	-	(407)	-	-	(8)	-	-	903	(903)
	За 2024 г.	513	(75)	-	-	-	-	-	-	-	903	(896)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 861	(4 861)	-	-	-	-	-	-	-	105	(75)
	За 2024 г.	4 861	(4 861)	-	-	-	-	-	-	-	513	(75)
				-	-	-	-	-	-	-	4 861	(4 861)
				-	-	-	-	-	-	-	4 861	(4 861)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя		Период	Изменения за период												На конец периода					
			На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)								амортизация				обесценение		переоценка	
фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение						фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего в том числе:		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	87 153	88 739	93 214	93 214
Машины и оборудование (кроме офисного)	72 786	74 230	75 675	75 675
Транспортные средства	6 591	7 785	10 110	10 110
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	14	90	90
Многолетние насаждения	6 774	5 211	5 338	5 338
Земельные участки	44	57	70	70
Инвестиционная недвижимость	954	1 442	1 931	1 931
в том числе:	1 232	1 232	1 232	1 232

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	1 232	1 232	1 232
Земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 782	-	-	(1 782)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 782	-	-	(1 782)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	623	-	-	-	623
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Тепловые сети	За 2025 г.	-	-	529	-	-	-	529
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Узел учета тепловой энергии	За 2025 г.	-	-	94	-	-	-	94
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	124 883	(90 026)	-	-	-	-	-	-	-	124 883	(90 026)
	3а 2024 г.	261 663	(90 026)	-	(136 780)	-	-	-	-	-	124 884	(90 026)
	3а 2025 г.	34 857	-	-	-	-	-	-	-	-	34 857	-
	3а 2024 г.	34 857	-	-	-	-	-	-	-	-	34 857	-
КБ "Триско Капитал Банк", ЗАО, договор банковского вклада (депозита) №4ДЮв от 02.10.2008 до 01.10.2026	3а 2025 г.	90 026	(90 026)	-	-	-	-	-	-	-	90 026	(90 026)
	3а 2024 г.	90 026	(90 026)	-	-	-	-	-	-	-	90 026	(90 026)
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	7 629	-	-	(7 629)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (вал)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	3а 2024 г.	129 151	-	-	(129 151)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	401 331	(235 167)	16 951	(38 381)	27 014	-	(59 102)	-	320 799	(208 152)	-
	3а 2024 г.	221 679	(124 816)	154 210	(4 668)	(110 350)	-	30 108	-	401 331	(235 167)	-
	3а 2025 г.	77 061	(77 061)	-	-	-	-	-	-	77 061	(77 061)	-
	3а 2024 г.	77 061	(77 061)	-	-	-	-	-	-	77 061	(77 061)	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	17 160	-	16 951	(34 111)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 431	-	-	-	(271)	-	17 160	-	-
	3а 2025 г.	29 655	(29 655)	-	-	-	-	-	-	29 655	(29 655)	-
	3а 2024 г.	29 655	(29 655)	-	-	-	-	-	-	29 655	(29 655)	-
ООО "Социально-бытовой центр "Реутово", договор уступки права требования (цессии) 2/14 ЮРЦ от 29.10.2014	3а 2025 г.	21 222	(18 637)	-	(4 270)	1 685	-	-	-	16 952	(16 952)	-
	3а 2024 г.	18 100	(18 100)	7 628	(4 668)	(536)	-	161	-	21 222	(18 637)	-
	3а 2025 г.	256 233	(109 814)	-	-	25 329	-	(59 102)	-	197 131	(84 485)	-
	3а 2024 г.	96 863	-	129 151	-	(109 814)	-	30 218	-	256 233	(109 814)	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	526 214	(325 193)	16 951	(38 381)	27 014	-	(59 102)	-	445 682	(298 178)	-
	3а 2024 г.	483 342	(214 842)	154 210	(141 448)	(110 350)	-	30 108	-	526 215	(325 193)	-
Итого												

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 587	(460)	48 221	(48 098)	-	-	1	X	4 711	(459)
	3а 2024 г.	3 471	(461)	51 534	(50 417)	-	-	-	X	4 587	(460)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 593	(460)	10 161	(3 176)	1	-	-	(7 338)	3 239	(459)
	3а 2024 г.	2 844	(461)	11 016	(10 267)	1	-	-	(2 119)	3 593	(460)
Товары	3а 2025 г.	551	-	3 438	(2 959)	-	-	-	-	1 028	-
	3а 2024 г.	172	-	1 167	(789)	-	-	-	-	551	-
Товары, переданные на склад комиссионеров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	34 622	(41 962)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38 845	(38 845)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	505	(516)	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке, выставленное на продажу	3а 2025 г.	444	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	444	-	-	-	-	-	-	-	444	-
Имущество, выявленное в результате инвентаризации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	444	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	321	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	58	-	-
в том числе:			
Товары	58	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	Изменения за период					На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:												
	3а 2025 г.	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по займам предоставленным работникам	3а 2025 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	79 213	(48 542)	22 457	-	-	(454)	-	-	-	170	-	
	3а 2024 г.	61 772	(34 308)	24 475	-	-	(15 093)	-	-	170	86 747	(59 452)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	30 061	(14 756)	19 809	-	-	(260)	-	-	-	1 000	-	
	3а 2024 г.	20 608	(7 330)	14 530	-	-	(12 943)	-	-	-	36 927	(23 764)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	30 061	(14 756)	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	
	3а 2025 г.	2 101	(2 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 101	(2 101)	-	-	-	-	-	-	-	2 101	(2 101)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 451	(87)	951	-	-	-	-	-	-	2 101	(2 101)	
	3а 2024 г.	3 270	(2 109)	521	-	-	(1 517)	-	-	-	2 101	(2 101)	
	3а 2025 г.	1 923	-	(1 078)	-	-	(1 340)	-	-	-	1 884	(1 348)	
	3а 2024 г.	474	-	1 449	-	-	(1)	-	-	-	2 451	(87)	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	525	-	1 070	-	-	-	-	-	-	1 923	-	
	3а 2024 г.	81	-	444	-	-	-	-	-	-	1 594	-	
	3а 2025 г.	29	-	8	-	-	(5)	-	-	-	525	-	
	3а 2024 г.	26	-	5	-	-	(2)	-	-	-	33	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	19 147	(19 147)	-	-	-	-	-	-	-	29	-	
	3а 2024 г.	19 147	(19 147)	-	-	-	-	-	-	-	19 147	(19 147)	
	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	19 147	(19 147)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	821	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	122	-	-	-	-	(120)	-	-	170	871	-	
	3а 2025 г.	21 894	(12 451)	48	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	15 359	(3 621)	6 535	-	-	-	-	-	-	21 942	(13 092)	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	71	-	62	-	-	-	-	-	-	21 894	(12 451)	
	3а 2024 г.	275	-	28	-	-	(67)	-	-	-	66	-	
	3а 2025 г.	79 383	(48 542)	22 457	-	-	(232)	-	-	-	71	-	
	3а 2024 г.	62 156	(34 308)	24 475	-	-	(15 093)	-	-	-	86 747	(59 452)	
Итого													
	</												

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	37 601	13 752	31 157	16 316	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 328	1 328	1 000	1 000	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	36 188	12 424	30 072	15 316	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	85	-	85	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	84 478	3 830	-	(41 043)	(11)	-	47 254	
	3а 2024 г.	92 228	1 953	-	(9 703)	-	-	84 478	
в том числе:									
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	277	302	-	(277)	-	-	302
		3а 2024 г.	1 789	277	-	(1 789)	-	-	277
	Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 236	1 776	-	(985)	(11)	-	3 016
		3а 2024 г.	1 896	748	-	(408)	-	-	2 236
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 965	-	-	-	-	-	1 965
		3а 2024 г.	1 965	-	-	-	-	-	1 965
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 964	1	-	(1 388)	-	-	4 576
		3а 2024 г.	5 245	719	-	-	-	-	5 964
	Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 256	1 493	-	(1 240)	-	-	1 509
		3а 2024 г.	1 179	77	-	-	-	-	1 256
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 502	206	-	-	-	-	2 709
		3а 2024 г.	2 579	-	-	(77)	-	-	2 502
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 470	35	-	(439)	-	-	1 064
		3а 2024 г.	1 338	132	-	-	-	-	1 470
	Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	68 808	-	-	(36 713)	-	-	32 095	
	3а 2024 г.	76 237	-	-	(7 429)	-	-	68 808	
Итого	3а 2025 г.	84 478	3 830	-	(41 043)	(11)	X	47 254	
	3а 2024 г.	92 228	1 953	-	(9 703)	-	X	84 478	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 421	4 533	4 188	-	2 766

всего	За 2024 г.	2 925	5 227	(5 731)	-	2 421
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 421	4 533	4 188	-	2 766
	За 2024 г.	2 925	5 227	(5 731)	-	2 421

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 171	9 876
Затраты на оплату труда	23 396	23 451
Отчисления на социальные нужды	7 392	7 075
Амортизация	3 374	4 529
Прочие затраты	18 921	18 870
Итого по элементам	65 254	63 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 254	63 801

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ПМП» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также Приказа о введении в действие Учетной политики ПАО «ПМП» №ГД-А-24-24 от 28.12.2024 г.

Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Приморское морское пароходство» является публичным (ПАО).

Общество имеет следующее фирменное наименование:

- полное на русском языке: Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»;
- сокращенное на русском языке: ПАО «ПМП»;
- полное на английском языке: Primorsk Shipping Corporation;
- сокращенное на английском языке: PRISCO.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, Административный городок.

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные Общества».

Общество зарегистрировано в администрации г. Находка, свидетельство № 1223 от 24 сентября 1992 года.

Основные направления деятельности Общества:

- качественное управление имуществом компании;
- управление дочерними обществами;
- инвестиционная деятельность;
- повышение финансовой устойчивости компании;
- обеспечение интересов акционеров;

- совершенствование управленческой структуры.

Реестродержатель:

Ведение реестра акционеров ПАО «ПМП» осуществляет компания АО "РТ-Регистратор". Регистратор обслуживает акционеров по всем вопросам, связанным с регистрацией прав собственности на акции, выдачей выписок, изменением анкетных данных об акционерах.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем – физическим лицом, владеющим более 25% акций, является Кириличев Дмитрий Александрович.

Сведения о выплате дивидендов по акциям ПАО «ПМП»

В течение 2025 года выплачены дивиденды за 2021 и 2022 гг. в размере 82 184,94руб., на 31.12.2025 г. не выплачены дивиденды в сумме 32 095 252,06 руб.

Причина невыплаты дивидендов: возврат дивидендов номинальным держателем и Почтой России, АО, которым были перечислены дивиденды и которые не исполнили обязанность по их передаче по не зависящим от них причинам; у ПАО «ПМП» и регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

Невостребованные дивиденды за 2021 в сумме 36 630 370,64 восстановлены в связи с истечением срока давности обращения за их выплатой.

Сведения о наличии, местонахождении и видах деятельности дочерних и зависимых обществ на 31.12.2025

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности
КБ «Приско Капитал Банк», АО	Москва, Б.Предтеченский пер., д. 22	Финансово-кредитная*
ООО «АйЭсЭс-Приско»	Находка, Административный городок	Агентские услуги
ООО «Медицинский центр ПРИСКО»	Находка, пер.Школьный, 4	Медицинские услуги
ООО «Приско Рент»	Находка, ул. Пограничная, 27	Услуги в сфере гостиничного бизнеса
ООО «Поларус»	г. Южно-Сахалинск, пр.Победы, 30	Организация перевозок грузов

*Примечание: признано несостоятельным (банкротом) по решению Арбитражного суда города Москвы от 08.08.2016 по делу № А40-148603/16-30-232Б

Текущая деятельность организации связана с получением выручки от сдачи имущества в аренду, продажи товаров, оказание прочих услуг, выплаты заработной платы, расчётами с бюджетом и расчётами с поставщиками.

Инвестиционная деятельность:

- капитальные вложения;
- финансовые вложения.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте, осуществляемые ПАО «Приморское морское пароходство», связаны с:

- оплатой товаров, работ, услуг;
- валютно-обменные операции через уполномоченные банки на внутреннем валютном рынке.

Среднегодовая численность работников ПАО «ПМП» за 2025 год составила 50 человек.

Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет в организации организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории РФ, и основан на применении «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», утвержденным Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. (в ред. от 08.11.2010).

Учетная политика организации

Руководствуясь Законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (в ред. 30.12.2021) «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. 24.12.2010, с изм. 11.04.2018), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, применяется следующая учетная политика организации, утвержденная приказом № ГД-А-24-24 от 28.12.2024 г.:

1). Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 (в ред. 08.11.2010).

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждается ежегодно приказом по организации.

2). Нематериальные активы

Отражение последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

ФСБУ 14/2022 не применяется к активам, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение активов стоимостью менее 100 000,00 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены (п.7 ФСБУ 14/2022). Учет незначительных активов ведется на счете НМЦ.04 «Незначительные НМА».

Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость нематериальных активов погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации нематериальных активов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Сумма амортизации за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Амортизация по НМА прекращает начисляться с момента его списания. Средства индивидуализации и разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности не подлежат переоценке.

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

3). Основные средства

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для активов, предназначенных для комплектации сдаваемых в аренду помещений (принятых на учет до 01.01.2022). Данные активы считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет незначительных активов ведется на счетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальную стоимость основных средств погашать посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерии, линейным способом по всем объектам. Амортизация прекращается с момента списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По остальным объектам, приобретенным до 01.01.2002г. начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

4). Материально-производственные запасы

Учет материально - производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится:

- по средней себестоимости, в качестве расчетного периода установлен месяц;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей может быть создан по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете, или по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

Если текущая рыночная стоимость материальных ценностей, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

5). Резервы

В организации не создаются резервы на предстоящий ремонт основных средств.

- Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма отчислений в резерв определяется в зависимости от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, при этом

- по задолженности со сроком возникновения свыше 1 года в сумму резерва включается полная сумма задолженности;

- по задолженности со сроком возникновения свыше 6 месяцев и до 1 года в сумму резерва включается 50% от суммы задолженности.

На конец года проводится оценка каждого сомнительного долга.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска. Сумма резерва на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество основного и дополнительных дней неиспользованного отпуска, умножается на среднедневной заработок работника исходя из расчетного периода 12 предшествующих календарных месяцев и тариф страховых взносов.

6). Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от предоставления персонала;
- доходы от сдачи в аренду недвижимости и прочего имущества;

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- *условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;*
- *арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.*

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются в качестве выручки равномерно в течение срока действия договора аренды.

- доходы от оказания прочих услуг.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

7). Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99).

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы включаются в себестоимость произведенной продукции (выполненных работ и услуг).

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, учитываются обособленно.

8). Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (расходы по страхованию и прочие) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

9). Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место, например, в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный капитал других организаций пр.

Оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета, следующие виды финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Переоценка ценных бумаг, по которым можно определить рыночную стоимость производится по состоянию на конец квартала.

В отчетности финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

10). Причитающиеся суммы процентов к уплате по полученным кредитам или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления;

Причитающиеся суммы процентов к получению по выданным займам включать в состав:

- прочих доходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

11). Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию

Учет полученных организацией кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Долгосрочную задолженность по полученным займам и (или) кредитам переводить в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

12). Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

13). Задолженность по обязательствам, нереальная к получению, подтвержденная документами, по которой истекли сроки исковой давности, непокрытая за счет средств резерва, отражается по счету 91.02 «Прочие расходы». Невостребованные долги по обязательствам и другая кредиторская задолженность, по которой истекли сроки исковой давности, отражается по счету 91.01 «Прочие доходы».

14). Отчетность

Общество применяет общеустановленные формы бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы (расходы) и связанные с ними расходы (доходы), представляются свернуто:

- по валютно-обменным операциям;
- возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются свернуто.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления отчета о движении денежных средств производится по курсу на дату совершения операции.

Внесены изменения в учетную политику на 2025 год, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1). Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

В связи с применением ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 года нематериальные активы были переквалифицированы в несущественные НМА и учтены на забалансовом счете.

2). Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях – 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

3). Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам доходных вложений в материальные ценности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 4.1. «Наличие и движение основных средств». В состав активов входят, в том числе сооружения («Монолитная железобетонная площадка»), транспортные средства («Лодка Dong Seo HD 385 моторная», «Автомобиль Toyota Town Ace»), машины и оборудование («Котел на жидком топливе KS 400 KITURAMI», «Ванна пожарная FLT 200A» и пр.) Отраженные активы относятся объектам учета операционной аренды, поскольку сроки аренды существенно меньше сроков, в течение которых они останутся пригодными к использованию.

4). Финансовые вложения (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доход, полученный в виде процента от финансовых вложений (займов), отраженный по статье 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах, составил в 2025 году 7 535 тыс. руб.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

Таблица – Расшифровка финансовых вложений ПАО «ПМП» на 31.12.2025 год

В тыс. руб.

Долгосрчные финансовые вложения		На 31.12.2024			На 31.12.2025		
		Сумма	Резерв (счет 59)	Балансовая стоимость	Сумма	Резерв (счет 59)	Балансовая стоимость
счет 55	КБ "ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК", ЗАО (Депозитный)	90 026	90 026	-	90 026	90 026	-
счет 58.01	АйЭсЭс-Приско ООО	5	-	5	5	-	5
	МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ПРИСКО ООО	34 845	-	34 845	34 845	-	34 845
	Поларус ООО	5	-	5	5	-	5
	ПРИСКО РЕНТ ООО	3	-	3	3	-	3
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ		124 883	90 026	34 857	124 883	90 026	34 857
Краткосрочные финансовые вложения		На 31.12.2024			На 31.12.2025		
		Сумма	Резерв (счет 59)	Балансо-вая стои-мость	Сумма	Резерв (счет 59)	Баланс-овая стои-мость
счет 55	ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" (Депозитный, СНУ)	17 160	-	17 160	-	-	-
счет 58.01	ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК, АО КБ	77 061	77 061	-	77 061	77 061	-
счет 58.03	МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ПРИСКО ООО Договор займа от 20.07.2023 г.	2 585	-	2 585	-	-	-
	Чубенко Евгений Павлович Договор займа б/н от 16.11.2005	537	537	-	537	537	-
	Lisnava Invest Limited Соглашение о предоставлении займа от 06.04.2020	146 419	-	146 419	112 646	-	112 646
	Lisnava Invest Limited Соглашение о предоставлении займа от 16.11.2017г.; от 17.10.2017	109 814	109 814	-	84 484	84 484	-
	ПРИСКО ТАНКЕРС ООО Договор займа от 17.07.2017	18 100	18 100	-	16 415	16 415	-
счет 58.05	Социально-бытовой центр Реутово ООО	29 655	29 655	-	29 655	29 655	-
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ		401 331	235 167	166 164	320 799	208 152	112 647

В составе краткосрочных займов числятся займы в размере 84 485 тыс.руб., предоставленные компании Lisnava Invest Limited по договорам, срок погашения которых истек. Задолженность подтверждена и заемщик готов погасить ее, но в связи со сложившейся геополитической ситуацией перечисление денежных средств в РФ в настоящее время невозможно.

5). Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы отсутствуют.

6). Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена в таблице 6 пояснений.

По материально-производственным запасам сформирован резерв под обесценение в размере 459 тыс. руб. в связи с моральным устареванием, в т.ч. навигационные карты, телефонные аппараты, сувенирная продукция.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

7). Дебиторская задолженность (статьи 1230 и 1232 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 пояснений

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам:

Наименование контрагента	Дата исполнения обязательств по договору	Сумма задолженности, тыс. руб.
Физические лица (Макеева О.В.)	декабрь 2009	2 101
Физические лица (Красулин Ю.Н.)	январь 2020	8
Физические лица (Кривега А.А.)	ноябрь 2020	27
Физические лица (Ляпин Д.Ю.)	январь 2023	17
ООО «ПРИСКО РЕНТ»	май 2024	22 969
ООО "СМУ-28"	февраль 2024	25
Физические лица (Чубенко Е.П.)	июнь 2024	179
ООО «ПРИСКО ТАНКЕРС»	январь 2020	5 997
АО КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК»	июнь 2016	19 147
Lisnava Invest Limited	декабрь 2022	6 915
MOL LNG Ship Management Pte Ltd	март 2025	448
MOL LNG Transport Co., Ltd	март 2025	1 415
Sparkling Maritime Imc.	март 2025	202
ИТОГО		59 452

8). Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах:

<u>Вид задолженности</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Денежные средства в кассе	3	26
Денежные средства на банковских счетах,	43 725	42 757
в том числе		
ФИЛИАЛ "ХАБАРОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	19 126	32 145
ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.ХАБАРОВСКЕ	79	108
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	10 060	10 478
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	14 460	26
<u>Денежные эквиваленты</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Итого:	43 728	42 783

9) Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 159 278 тысяч рублей и разделен на 796 392 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 0,2 руб. каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

10) Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 228 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 228 тыс.руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса).

11) Резервный капитал (статьи 1360 Бухгалтерского баланса)

Размер резервного капитала не изменялся и составил 82 958 тыс.руб.

12) Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице 8 пояснений.

В состав кредиторской задолженности входит в том числе задолженность перед учредителями по дивидендам в зачете 32 095 тыс.руб., перед бюджетом по налогам и взносам в размере 5 282 тыс.руб., компанией OSM Maritime Ship Management Pte Ltd –4 571тыс.руб.

13) Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по отпускам, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода, в размере 2 766 тыс.руб.

2. Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах

От осуществления всех видов деятельности за 2025 год ПАО «ПМП» получен убыток (до налогообложения) в размере 57,11 млн. руб., за 2024 г. убыток составил 93,2 млн. руб.

От основной деятельности за 2025 год получен убыток в размере 7,53 млн. руб., за 2024 год получен убыток в размере 9,1 млн. руб.

1).Расшифровка выручки по видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Вид деятельности	Сумма за 2025 г., тыс.руб.	удельный вес, %	Сумма за 2024 г., тыс.руб.	удельный вес, %
Найм рабочей силы и подбор персонала	-	-	3 171	3,96
Управление недвижимым имуществом	73 096	90,21	69 923	87,38
Продажа товаров	3 936	4,86	1 580	1,97
Прочие	3 995	4,93	5352	6,69
ИТОГО	81 027	100	80 026	100

2). Расходы по обычным видам деятельности

Состав себестоимости (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Вид деятельности	2025	2024
Найм рабочей силы и подбор персонала	-	1 740
Управление недвижимым имуществом	63 416	60 789
Продажа товаров	1 838	675
Прочие	-	597
Итого:	65 254	63 801

Расшифровка себестоимости по статьям затрат приведена в разделе 10 «Затраты на производство».

3).Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2025	2024
Оплата труда*	14 197	14710
Отчисления на социальные нужды*	4 767	4739
Материальные затраты	567	505
Услуги сторонних организаций	3 777	4843
Прочие затраты	-	39
Итого по элементам затрат	23 308	24 836

*Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2025 году, включая страховые взносы, составили 2 383 тыс. руб.

Информация о расчетах по налогу на прибыль (в соответствии с ПБУ18/02, утв. Приказом РФ №114н от 19.11.2002)

Расчет чистой прибыли (убытка)

Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	(57 113) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	41 232 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(15 881) тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

(15 881) тыс. руб. : 796 392 тыс. шт. = (0,0199) руб. на акцию.

4). Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	Код	За 2025 год
Прочие доходы	5900	48 313
в том числе:		
Доходы от реализации основных средств	5901	30
Доходы от реализации прочего имущества	5902	12
Имущество, выявленное в результате инвентаризации		321
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		27 014
Курсовая разница положительная	5903	20 732
Списание кредиторской задолженности	5904	109
Прочие	5905	95
Прочие расходы	5960	105 231
Расходы, уменьшающие базу по налогу на прибыль	5920	104 549
в том числе:		
Расходы на проведение собрания акционеров	5921	875
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	5922	678
Расходы на ликвидацию имущества	5923	34
Расходы на уплату госпошлины	5925	105
Курсовая разница отрицательная	5926	90 044
Налог на имущество	5927	188
Расходы на аудиторские услуги	5928	1 030
Услуги банка	5930	392
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5931	23
Резерв по сомнительным долгам	5932	10 930
Командировочные расходы	5933	173
Прочие обоснованные расходы	5934	77
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль	5940	682
в том числе:		
Благотворительность	5941	33
Резерв под обесценение финансовых вложений	5942	
Культурно-массовые мероприятия	5943	129
Материальная помощь, социально-бытовые гарантии работникам	5944	377
Благоустройство	5945	2
Содержание имущества	5946	34
Прочие непроизводственные расходы	5947	107

3. Расшифровка основных показателей Отчета о движении денежных средств

Ст. 4119 Прочие поступления	тыс. руб.
Компенсация расходов по аренде (оплата задолженности по состоянию на 01.01.2025 г.)	636
Поступления от гашения займов работникам	120
Прочие поступления	382
Итого:	1 138
Ст. 4129 Прочие платежи	
Компенсация расходов по аренде (задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.)	-487
НДС	-905
Выдача займов работникам	- 820
Материальная помощь сотрудникам	-306
Прочие платежи по текущим операциям	- 570
Итого:	- 3088

Поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных отношениях отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто по Ст. 4119 Прочие поступления

Суммы единого налогового платежа отражаются отдельно по видам налогов.

Произведена корректировка Ст. «Прочие налоги» за 2024 год – сумма уменьшена на 670,9 тыс. руб. и отражена в Ст. 4129 Прочие платежи.

Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Буккипер»
Сокращенное наименование: ООО «БУККИПЕР» (далее по тексту Аудитор)
Юридический адрес: 690088, г. Владивосток, Жигура, д. 26, оф. 91
Телефон: (914) 706-9924. E-mail: onoyko977@rambler.ru

Данные о государственной регистрации:

- Свидетельство о государственной регистрации серия 25 № 003015936, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первореченскому району г. Владивостока 17.10.2008 за основным государственным регистрационным номером 1082538007480.

- Свидетельство Инспекции ФНС России по Первомайскому району г. Владивостока серии 25 № 003019172 от 17.10.2008 о постановке на учет в налоговом органе.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: ООО «БУККИПЕР» является членом Аудиторской Ассоциации «Содружество». Регистрационный № (ОРНЗ) 11506036972, внесенный в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС.

ИНН/КПП 2538123589/253801001 По состоянию на 31 марта 2026 г. аудит не завершен.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Отраслевые риски

Отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли и снижением спроса на услуги, предлагаемые Обществом, в связи с глобальными кризисными явлениями или ухудшением экономической ситуации в стране и регионе. Также с увеличением числа конкурентов на рынке оказания тождественных услуг возникает вероятность уменьшения размера арендной платы за единицу площади, что повлечет уменьшение доходов Общества.

Внешний рынок не является конкурентным для Общества, за исключением кадровой деятельности, в сфере которой традиционно конкурентной является рабочая сила из Индии и Филиппин. Действия Общества для снижения таких рисков направлены на расширение предоставляемых покупателям услуг, улучшение уровня сервиса.

Отраслевые риски также связаны с возможным изменением цен на услуги, обусловленным, прежде всего, ростом инфляции в целом по стране, налоговой нагрузки по налогу на имущество, а также изменениями, вызванными влиянием на бизнес пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19). Для снижения рисков необходимо постоянно работать над снижением себестоимости и оптимизацией расходов. Для минимизации негативных последствий рисков производится постоянный мониторинг конъюнктуры соответствующих рынков, анализ ценовых тенденций, осуществляется пополнение запасов при благоприятном для этого уровне цен, ведется долгосрочное сотрудничество со стратегическими клиентами и партнерами.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Страновые риски связаны с общей нестабильностью политической и экономической ситуации в стране, с нестабильностью налогового и корпоративного законодательства.

Региональные риски обусловлены, прежде всего, географическим положением региона и удаленностью от центра России, а также характером экономики края. Дальневосточный регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, наименее подвержен воздействию различного рода геополитических рисков.

Существуют риски, носящие недолговременный характер, связанные с плохими погодными условиями, стихийными бедствиями, последствием которых может быть отсутствие транспортного сообщения, но которые также можно отнести к форс-мажорным обстоятельствам.

Финансовые риски

Валютный риск - риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая предоставление займов, и признания активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

В случае отрицательного влияния финансовых рисков – валютного курса и инфляции – Общество будет минимизировать текущую кредиторскую задолженность, обеспечивать приемлемый объем, структуру и рентабельность активов, так же использовать собственный капитал для финансирования большей части оборотного капитала, поддерживать объем и структуру текущих активов, источников их покрытия, достаточных для обеспечения долгосрочной производственной и эффективной финансовой деятельности.

В своей финансовой деятельности Общество не использует заёмные средства, поэтому прямое влияние процентных ставок незначительно.

Общество использует свободные средства для получения дополнительных доходов от различного рода инвестиций, как валютных, так и рублевых, обеспечивая их баланс.

Правовые риски

Изменение налогового законодательства, в том числе изменение подходов в толковании действующих норм налогового права, применимых к деятельности Общества. Уровни и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменениями валютного регулирования, налогового законодательства, изменением требований по лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (природные ресурсы), не носят специфического характера и не превышают уровни таких рисков в целом по отрасли.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

Стратегический риск

Риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества.

Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества, отсутствуют либо крайне незначительны.

На круинговую деятельность Общества серьезное влияние оказывали геополитические события после 24.02.2022 г.

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации на Украине после 24.02.2022 г.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Руководство не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Также руководство не в состоянии повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, но при этом внимательно отслеживает все тенденции этого рынка услуг.

Отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Банковские риски

Общество не является кредитной организацией.

Информация о крупных сделках

Крупные сделки (по показателям Устава) в отчетном году не заключались.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98), отсутствуют.

Назначено собрание акционеров на число

Непрерывность деятельности

ПАО «ПМП» намерено продолжать свою деятельность непрерывно. Общество имеет положительные чистые активы в размере 299 789 тыс.руб.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Бузакин Александр Александрович	г. Сингапур, Республика Сингапур	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.06.2023	-	-
2	Гусева Наталья Владимировна	г. Находка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	22.06.2023	-	-
3	Коммерческий банк "ПРИСКО Капитал Банк", АО	123022, г. Москва, Б. Предтеченский пер., д. 22	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.09.2001	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью "АйЭсЭс-ПРИСКО"	692904, Приморский край, г. Находка, Административный городок	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.05.2006	-	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ПРИСКО»	Приморский край, г. Находка, пер. Школьный, 4	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	04.12.2008	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью "ПРИСКО РЕНТ"	692904, Приморский край, г. Находка, ул. Пограничная, 27	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.02.2011	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью "Поларус"	693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр. Победы, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.11.2008	-	-

8	Годлевский Юрий Валентинович, генеральный директор ООО "АИЭС- Приско"	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	31.07.2024	-	-
9	Калачева Ольга Михайловна, директор ООО "ПРИСКО РЕНТ"	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	27.06.2023	-	-

Операции со связанными сторонами

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, к связанным сторонам относятся аффилированные лица, определенные в соответствии с законодательством РФ.

Операции, являющиеся существенными, проводились со связанными сторонами в течение 2025г. по следующим видам:

- Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в относительном выражении);
- Операции по предоставлению займов (в относительном выражении);
- Участие в уставных капиталах (в абсолютном выражении);
- Предоставление имущества в аренду (в относительном выражении);
- Данные по дебиторской и кредиторской задолженности.

При проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со ст. 424 ГК РФ.

	Наименование или ФИО аффилированного лица	Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в % от себестоимости товаров, работ, услуг)	Операции по предоставлению займов аффилированным лицам (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Участие в уставных капиталах аффилированных лиц за 2024год (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Зарботная плата	Выполнено работ, оказано услуг (в % от выручки)	Величина дебиторской задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.
1.	ООО «АйЭсЭс-Приско»	-	-	-	-	3	704	-
2.	ООО «Медицинский центр Приско»	0,11	-	-	-	2,75	-	-
3.	ООО «Приско Рент»	-	-	-	-	15,42	30 994	-
4.	ООО «Поларус»	-	-	-	-	0,95	-	-
5.	Бузакин А.А.	-	-	-	+	-	-	-

С остальными связанными сторонами в течение 2025 г. операций не было.

Директор департамента по недвижимости

«27» марта 2026 года



О.М.Низкошапко