Оглавление

Заголовочная часть бухгалтерской отчетности за 2025 год…….....6
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года…….....7
Отчет о финансовых результатах за 2025 год…….9
Отчет об изменениях капитала за 2025 год……...11
Отчет о движении денежных средств за 2025 год……..……...13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация....16
2. Основные положения учетной политики....17
3. Основные средства и капитальные вложения....22
4. Финансовые вложения....25
5. Запасы....26
6. Дебиторская задолженность....27
7. Финансовые вложения....30
8. Денежные средства и денежные эквиваленты....30
9. Аккредитив....30
10. Уставный капитал....31
11. Распределение прибыли....31
12. Долгосрочные обязательства....31
13. Оценочные обязательства....31
14. Кредиторская задолженность....32
15. Прочие обязательства....33
16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества....34
17. Прочие доходы и расходы Общества за период....35
18. Расчеты по налогу на прибыль....36
19. Операции со связанными сторонами....38
20. Условные обязательства и условные активы....41
21. Информация по аренде....42
22. События, произошедшие после отчетной даты....43
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности....43
24. Страхование....46

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Морской ордена «Знак почета» торговый порт Певек» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Полное фирменное наименование Общества:

- На русском языке – Акционерное общество «Морской ордена «Знак почета» торговый порт Певек»

Сокращенное наименование Общества:

- На русском языке – АО «Морпорт Певек»

Сведения о государственной регистрации АО «Морпорт Певек»:

- Дата государственной регистрации: 07.11.1997 г.
- Основной государственный регистрационный номер: 1028700569171 присвоен Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №2 по Чукотскому автономному округу

Юридический адрес:

- Место нахождения: 689400, Чукотский автономный округ, Чаунский район, г. Певек, ул. Полярная д.5
- Почтовый адрес: 689400, Чукотский автономный округ, Чаунский район, г. Певек, ул. Полярная д.5 Тел.: +7 42737 4-26-32
- Сайт: www. morport-pevek.ru

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД 2

- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.22 Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта;
- 52.29 Организация перевозок грузов;
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Идентификационный номер налогоплательщика:

- 8706000342

Единственным акционером общества на 31.12.2025 г. является физическое лицо Доманин Вячеслав Сергеевич - 100 % доли

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 164 человек (за 2024 год – 155 человек).

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Информация об органах управления:

Органами управления Общества являются:

1. Единственный акционер Общества.
2. Исполнительный орган (Генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Доманин Вячеслав Сергеевич, протокол заседания Совета директоров Общества от 12.05.23 г. № 3.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Основные средства, незавершенное строительство и нематериальные активы

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/20020, и стоимостью не более 100 000,00 (сто тысяч) руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Срок полезного использования для объектов основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Способы оценки основных средств: оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2.3. Материально-производственные запасы

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.4. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что

в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При определении группы доходов используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Предприятия, то этот вид деятельности признается обычным, а доходы включаются в группу доходов от обычных видов деятельности. Доходы, не превышающие 5 процентов в общей сумме доходов, признаются прочими доходами.
При этом, независимо от размера дохода, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Услуги по швартовым операциям;
- Услуги погрузо-разгрузочные, складские, перевалка;
- Хранение грузов;
- Перевозка автотранспорта и грузов;
- Услуги б/к «Николай Таврат»;
- Услуги по предоставлению питания и проживания;

Независимо от размера дохода прочими доходами признаются:

- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- Доходы от предоставления в аренду основных средств;
- Доходы, связанные с оказанием услуг;
- Поступления от продажи основных средств, иностранной валюты;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно;
- Поступления в возмещение причиненных Предприятию убытков;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- Курсовые разницы;
- Сумма дооценки активов;
- Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

2.5. Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по статьям расходов:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие.

Порядок признания управленческих расходов:
Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

<u>Свернутое отражение денежных потоков:</u>

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Информация об используемых подходах для классификации потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011:

- лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций;

- арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций, в части начисленных процентов – в составе денежных потоков (платежей) от текущих операций.

2.7. Затраты по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

2.8. Аренда

Права пользования активами учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из условий договора.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к краткосрочным договорам сроком менее 12 месяцев.

2.9. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат сп3исанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

3. Основные средства и капитальные вложения

(строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующей накопленной амортизации, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице:

Основные средства в эксплуатации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	1 331 501	(428 765)	989 567	(38 840)	14 822	(86 517)	-	2 282 228	(500 460)
	5210	за 2024г.	1 289 239	(367 467)	99 696	(57 434)	9 491	(70 789)	-	1 331 501	(428 765)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	434 398	(168 878)	665 150	(17 260)	7 655	(41 106)	-	1 082 288	(202 329)
	5211	за 2024г.	431 581	(145 235)	29 529	(26 712)	8 004	(31 647)	-	434 398	(168 878)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	41 781	(3 739)	86 106	(1 448)	1 447	(2 442)	-	126 438	(4 734)
	5212	за 2024г.	42 217	(3 603)	420	(856)	840	(976)	-	41 781	(3 739)
Здания	5203	за 2025г.	15 068	(10 526)	91 223	(349)	348	(3 925)	-	105 942	(14 103)
	5213	за 2024г.	40 095	(7 563)	-	(25 027)	-	(2 963)	-	15 068	(10 526)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2025г.	1 435	(1 296)	-	-	-	(53)	-	1 435	(1 349)
	5214	за 2024г.	1 435	(1 243)	-	-	-	(53)	-	1 435	(1 296)
Транспортные средства	5205	за 2025г.	314 632	(218 953)	120 265	(16 139)	3 362	(22 574)	-	418 758	(238 165)
	5215	за 2024г.	251 112	(200 175)	68 306	(4 786)	593	(19 371)	-	314 632	(218 953)
Сооружения	5206	за 2025г.	513 356	(21 987)	18 279	(2 401)	783	(14 394)	-	529 234	(35 598)
	5216	за 2024г.	513 356	(7 277)	0	0	0	(14 710)	-	513 356	(21 987)

Офисное оборудование	5207	за 2025г.	5 377	(3 036)	2 838	(828	811	(1 612)	-	7 387	(3 837)
	5217	за 2024г.	3 989	(2 138)	1 442	(54)	54	(952)	-	5 377	(3 036)
Земельные участки	5208	за 2025г.	5 454	(350)	5 707	(414)	414	(409)	-	10 747	(345)
	5218	за 2024г.	5 454	(233)	-	-	-	(117)	-	5 454	(350)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	25 876	(194)	-	(25 027)	-	(7)	-	849	(201)
	5230	за 2024г.	849	(188)	25 027	-	-	(6)	-	25 876	(194)
в том числе:							-		-		
Здания	5221	за 2025г.	25 876	(194)	-	(25 027)	-	(7)	-	849	(201)
	5231	за 2024г.	849	(188)	25 027	-	-	(6)	-	25 876	(194)

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств включены авансы, выданные Обществом, под строительство и приобретение объектов основных средств в сумме 221 818 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 664 230 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 176 444 тыс. руб.).

Также по состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств включены незавершенные капитальные вложения в сумме 2 532 078 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 464 727 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 53 405 тыс. руб.).

Права пользования активами на 31 декабря 2025 года (причалы, земельные участки, два крана «Аист») составляют 1 072 492 тыс. руб. Права пользования активами на 31 декабря 2024 года (причалы, кран «Аист», земельные участки, погрузчик и грузоподъемная техника) составляют 726 948 тыс. руб. Права пользования активами на 31 декабря 2023 года (причалы, земельные участки и кран «Аист») составляют 714 708 тыс. руб. Данные суммы включены в таблицу выше.

Основные средства, находящиеся на консервации, на 31 декабря 2025 года отсутствуют (на 31 декабря 2024 года: отсутствуют, на 31 декабря 2023 года: отсутствуют).

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге у ПАО «Сбербанк», составляет 432 828 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, составляет 401 930 тыс. руб. На 31 декабря 2023 года основные средств, находящиеся в залоге отсутствуют.

4. Финансовые вложения

(строка 1170 Бухгалтерского Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Долгосрочные финансовые вложения	6	6	6
Итого:	6	6	6

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, в 2025 году отсутствует (в 2024 году также отсутствовал). Информация по долгосрочным финансовым вложениям Общества:

тыс. руб.

Наименование инструментов	Наименование контрагента	Дата приобретения/ возникновения	Наименование	Сумма		
				На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Акции именные обыкновенные бездокументарные	ООО "Колыма-банк" в мае 2010 года ОАО «Колыма-Банк» был реорганизован в виде присоединения к новому банку ОАО «Азиатско–Тихоокеанский Банк».	До 1996 года	38 штук акций;	1	1	1
Акций именные обыкновенные бездокументарные	ОАО "Морбанк"	21.05.1996	50 штук акций;	5	5	5

5. Запасы

(строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

тыс. руб.

Группа запасов	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	107 466	73 227	60 573
Топливо	13 882	8 913	7 439
Товары и готовая продукция отгруженные	1 208	1 129	5 080
Итого:	**122 556**	**83 269**	**73 092**

Общество не создает резервов под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года принадлежащие Обществу запасы не были обременены залогом.

6. Дебиторская задолженность

(строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Дебиторская задолженность» строки 1230 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	786 106	257 431	528 675
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	37 978	10 322	27 656
Прочая дебиторская задолженность	84 540	-	84 540
Итого на 31.12.2025:	**908 624**	**267 753**	**640 871**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	379 398	143 382	236 016
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	23 814	10 322	13 492
Прочая дебиторская задолженность	46 600	-	46 600
Итого на 31.12.2024:	**449 812**	**153 704**	**296 108**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	121 897	70 400	51 497
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	54 736	1 489	53 247
Прочая дебиторская задолженность	33 227	-	33 227
Итого на 31.12.2023:	**209 860**	**71 889**	**137 971**

Основные дебиторы Общества:

тыс. руб.

Контрагент	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
ООО «ГДК Баимская»	207 568	34 749	-
ООО «Чукотцветметстрой»	213 107	139 580	-
ООО «МРС»	164 121	45 365	-
ООО «Техинвест»	68 622	-	-
ООО "НТ Сервис"	37 572	37 572	88 341
АО ЧТК	18 262	-	-
ООО «СНФС (ЭЛОС)»	322	53 045	-
ООО "А-Сервис"	312	-	707
ООО "Логистика ДВ"	170	2 686	-
ООО «ФИТ»	-	25 860	-
ООО "Снабстрой"	-	1 270	1 128
ООО "ВТГ Проектная логистика"	-	126	-
ООО ЗК "Майское"	-	11 757	-
Филиал АО Чукотэнерго Чаунская ТЭЦ	-	11 620	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам для покрытия риска неоплаты дебиторской задолженности составляет 267 753 тыс. руб., в том числе:

- ООО «МРС» - 151 826 тыс. руб.;
- ООО «НТ Сервис» - 36 982 тыс. руб.;
- ООО «Техинвест» - 33 544 тыс. руб.;
- ООО «Чукотцветметстрой» - 29 767 тыс. руб.;
- ООО «Фирма Озон» - 8 833 тыс. руб. и т.д.
- ООО «Земтек инжиниринг» - 3 420 тыс. руб.;
- ООО «Земтек Чукотка» - 2 132 тыс. руб.;

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года составляла 153 704 тыс. руб.

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 составляла 71 889 тыс. руб.

В 2025 году было произведено восстановление резерва по сомнительной задолженности в размере 222 406 тыс. руб., в том числе:
- ООО «ГДК Баимская» - 113 721 тыс. руб.;
- ООО «Чукотцветметстрой» - 57 740 тыс. руб.
- ООО «СНФС (ЭЛОС)» - 22 622 тыс. руб.;
- ООО «ЗК Майское» - 17 404 тыс. руб.;
- ООО «Нарта» - 2 875 тыс. руб.;
- ООО «Земтек ОМ Чукотка» - 1 066 тыс. руб.;
- ООО «Снабстрой» - 428 тыс. руб.;

В 2025 году было произведено начисление резерва по сомнительной задолженности в размере 337 736 тыс. руб., в том числе:
- ООО «МРС» - 114 448 тыс. руб.;
- ООО «ГДК Баимская» - 103 783 тыс. руб.;
- ООО «Чукотцветметстрой» - 57 654 тыс. руб.;
- ООО «Техинвест» - 33 544 тыс. руб.;
- ООО «СНФС (ЭЛОС)» - 12 390 тыс. руб.;
- ООО «Билибино Сервис» - 6 386 тыс. руб.;
- ООО «Земтек Инжиниринг» - 3 420 тыс. руб.;
- ООО «Нарта» - 2 875 тыс. руб., и т.д.
- ООО «Земтек Чукотка» - 2 132 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

(строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году были размещены депозиты в ПАО Совкомбанк «Филиал Корпоративный» и в ПАО Сбербанк Северо-восточное отделение № 8645. На 31 декабря 2025 года депозиты учтены в размере 519 600 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года депозит в ПАО Совкомбанк «Филиал Корпоративный» учтен в размере 100 000 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

(строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Денежные средства» строки 1250 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства на банковских счетах	3 913	35 626	111 591
Денежные средства на аккредитивном счете	132 028	1 200 000	-
Денежные средства в кассе	-	44	82
Итого денежные средства в составе баланса:	**135 941**	**1 235 670**	**111 673**

В 2025 году доход от процентов по остаткам на банковских счетах и доход от процентов по выданным займам отражен по статье 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах и составляет в общей сумме 30 224 тыс. руб. В 2024 году доход от процентов составил 53 862 тыс. руб.

9. Аккредитив

(строки 1250 и 1410 Бухгалтерского баланса)

В 2024 году была открыта долгосрочная кредитная линия на инвестиционные цели в размере 1 200 000 тыс. руб., на срок до 1 ноября 2031 года в виде покрытого аккредитива в ПАО Сбербанк, срок выборки до 31 декабря 2026 года. На 31 декабря 2024 года остаток аккредитива составлял 1 200 000 тыс. руб.

В 2025 году выборка аккредитива была произведена в сумме 1 067 972 тыс. руб.

Остаток аккредитива на 31 декабря 2025 года составляет 132 028 тыс. руб. и учтен в составе актива в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Долгосрочная кредитная линия на 31 декабря 2025 составляет 1 200 000 тыс. руб. и отражена в строке 1410 «Заемные средства». на 31 декабря 2024 долгосрочная кредитная линия составляла 1 200 000 тыс. руб.

10. Уставный капитал
(строки 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составляет 9 571 тыс. руб. С 07.06.2021 - 100% доли принадлежит физическому лицу Доманину Вячеславу Сергеевичу.

11. Распределение прибыли

В 2025 и 2024 годах дивиденды не распределялись и не выплачивались.

12. Долгосрочные обязательства
(строка 1450 Бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Долгосрочные обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	520 654	475 719	503 233

13. Оценочные обязательства
(строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Оценочные обязательства» строки 1540 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид резерва	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На31.12.2023
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	58 316	49 438	40 432
Резерв годового вознаграждения	103 602	42 917	35 000
Итого:	**161 918**	**92 355**	**75 432**

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Общества отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв годового вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Общества стимулирующей выплаты по итогам работы в 2025 году. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате годового вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

14. Кредиторская задолженность

(строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности, а также информация об основных кредиторах Общества, представлена в таблицах ниже:

14.1 Виды кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	881 782	166 133	32 624
Авансы полученные	129 524	72 529	17 915
Расчеты с бюджетом	37 098	31 149	28 218
Расчеты с персоналом	181	799	2 395
Итого:	**1 048 585**	**270 610**	**78 212**

14.2 Основные кредиторы Общества:

тыс. руб.

Контрагент	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
ООО «Северные инженерные решения»	807 161	128 627	-
СПАО «Ингосстрах»	26 730	1 088	7 256
АО «Колымвзрывпром»	25 093	2 159	-
ООО «ФИТ»	22 409	1 126	3 818
ООО «Джейсиситиэс Интернейшнл логистик»	18 784	-	-
ООО «Чукотцветметстрой»	16 021	-	-
ООО «Партнеры Томск»	13 757	-	-
АО ЧГГК	6 691	9 337	1 660
ООО «Полар Транс»	3 887	-	-
АО «Базовые металлы»	3 747	-	-
МП ЧРКХ	3 240	3 854	2 628
ООО «Профстрой»	2 240	-	-
АООО «Планум (Кипр)	2 136	215	4 381

15. Прочие обязательства

(строка 1550 Бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Краткосрочные обязательства по аренде	196 156	126 305	124 959

16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

16.1 Информация по выручке за 2025 год и 2024 год:

тыс. руб.

Статья	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Выручка от погрузо-разгрузочные работы	2 936 358	1 425 065
Выручка от услуг хранения	344 404	220 689
Выручка от услуг буксира	55 499	147 353
Прочая деятельность	136 696	24 348
Итого:	**3 472 957**	**1 817 455**

16.2 Информация по себестоимости продаж за 2025 год и 2024 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Расходы на оплату труда	(624 788)	(393 805)
Услуги подрядчиков	(347 974)	(272 611)
Амортизация	(88 119)	(69 991)
Отчисления на страховые взносы	(95 007)	(59 117)
Материальные затраты	(73 120)	(58 137)
Прочие затраты	(19 165)	(6 643)
Итого по элементам	**(1 248 173)**	**(860 304)**

16.3 Информация по управленческим расходам за 2025 год и 2024 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Расходы на оплату труда	(132 156)	(127 621)
Услуги подрядчиков	(58 303)	(39 238)
Отчисления на страховые взносы	(17 867)	(14 483)
Материальные затраты	(595)	(461)
Прочие затраты	(152)	(2 115)
Амортизация	(70)	(313)
Итого по элементам	**(209 143)**	**(184 231)**

17. Прочие доходы и расходы Общества за период

17.1 Информация по прочим доходам за 2025 год и 2024 год:

тыс. руб.

Прочие доходы	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Восстановление резерва сомнительной задолженности	222 406	40 243
Доходы от реализации активов	23 587	15 981
Восстановление резерва отпусков	5 740	8 478
Исправительные записи по операциям прошлых лет	7 707	5 617
Прекращение аренды	1 001	4 719
Прочие доходы	1 118	3 459
Списание кредиторской задолженности	384	155
Излишки ТМЦ	70	1 743
Пени полученные	-	1 539
Итого:	**262 013**	**81 934**

17.2 Информация по прочим расходам за 2025 год и 2024 год:

тыс. руб.

Прочие расходы	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Резерв по сомнительным долгам	(337 736)	(122 059)
Исправительные записи по операциях прошлых лет	(53 474)	(13 618)
Расходы, связанные с ликвидацией и реализацией активов	(23 681)	(12 583)
Услуги банков	(7 414)	(1 829)
Прочие расходы	(1 816)	(2 767)
Штрафы	(1 176)	(1 280)
Имущественные налоги	(992)	(834)
Благотворительная помощь	(750)	(440)
Списание дебиторской задолженности	-	(693)
Итого:	**(427 039)**	**(156 103)**

18. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 пересчитано по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	3 748	49 272	937	12 318
Доходные вложения в материальные ценности	12	-	3	-
Кредиторская задолженность	40	40	10	10
Материалы	5 016	137	1 254	34
Основные средства	4 080	781 240	1 020	195 310
Оценочные обязательства и резервы	288	45 692	72	11 423
Расходы будущих периодов	81 144	-	20 286	-
Прочие расходы	40	-	10	-
Арендные обязательства	32	-	8	-
Проценты по обязательствам	633 132	-	158 283	-
Итого	**727 532**	**876 381**	**181 883**	**219 095**

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025 по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	32 579	56 389	8 144	14 097
Дебиторская задолженность	6	-	2	-
Доходные вложения в материальные ценности	11	-	3	-
Кредиторская задолженность	940	39	235	10
Материалы	8 108	148	2 027	37
Основные средства	10 362	1 219 736	2 590	304 934
Оценочные обязательства и резервы	195	46 984	49	11 746
Расходы будущих периодов	80 912	-	20 228	-
Товары	41	-	10	-
Прочие расходы	30	-	7	-
Арендные обязательства	925 254	-	231 313	-
Итого	**1 058 438**	**1 323 296**	**264 609**	**330 824**

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%	
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив	Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство
Внеоборотные активы	32 576	8 144	56 389	14 097
Дебиторская задолженность	8	2	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	12	3	-	-
Кредиторская задолженность	941	235	39	10
Материалы	8 108	2 027	148	37
Основные средства	10 360	2 590	1 219 736	304 934
Оценочные обязательства и резервы	196	49	46 984	11 746
Расходы будущих периодов	80 912	231 314		-
Товары	40	20 228		-
Арендные обязательства	925 256	10		-
Прочие расходы	29	7		-
Итого	**1 058 438**	**264 609**	**1 323 296**	**330 824**

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2024 г. применялась ставка налога на прибыль 20%.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% на 25% отложенный налог на прибыль рассчитан на 31.12.2025 г. по ставке 25%.

тыс. руб.

Показатели	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 754 583	654 085
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	443 465	149 543
Постоянный налоговый расход (доход)	29 003	17 403
Расход (доход) по налогу на прибыль	414 462	132 140

19. Операции со связанными сторонами

19.1 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество выделило следующие группы связанных сторон:

- Единственный акционер;
- Основной управленческий персонал;
- Другие связанные стороны.

К группе “Другие связанные стороны” отнесены организации, признаваемые такими в соответствии с пп.7,8 ПБУ 11/2008 “Информация о связанных сторонах” и не попавшие в иные группы связанных сторон.

Информация о перечне связанных сторон в разрезе каждой группы представлена в Таблице 19.2

19.2 Перечень связанных сторон**:**

№	**Полное наименование юридического лица связанной стороны**	**Характер отношений**	**Виды операций**
Единственный акционер			
1.	Доманин Вячеслав Сергеевич	Владелец 100% акций Общества, единоличный исполнительный орган	Выплата вознаграждения
Основной управленческий персонал			
2.	Ключевой управленческий персонал	Управленческие функции	Выплата вознаграждения
Другие связанные стороны			
3.	Компании под общим контролем	Организации контролируются (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом	Реализация работ / услуг, выдача займов Поступление услуг

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является Доманин В.С., по состоянию на 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являлся Доманин В.С., по состоянию на 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являлся Доманин В.С.

19.3 Расчеты по незавершенным операциям со связанными сторонами на 31 декабря:

тыс. руб.

Признак связанности	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**	**Виды операций**
Дебиторская задолженность, авансы выданные, займы				
Другие связанные стороны	-	603	88 341	Реализация работ / услуг
Другие связанные стороны	-	-	380 000	Выданный займ

19.4 Виды и объем операций Общества со связанными сторонами за*:*

тыс. руб.

Признак связанности	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**	**Виды операций**
Доходы (без НДС)			
Другие связанные стороны	-	2 195	Реализация работ / услуг
Расходы (без НДС)			
Другие связанные стороны	-	4 640	Приобретение товаров / работ / услуг

19.5 Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за:

тыс. руб.

Строка ОДДС	**Наименование строки**	**Признак связанности**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
1	2	3	4	5
4111	Поступления от продажи товаров, работ, услуг	Другие связанные стороны	-	2 666
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	Другие связанные стороны	-	-
4213	Поступления от возврата предоставленных займов	Другие связанные стороны	-	380 000
4223	Предоставление займов	Другие связанные стороны	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества и не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

19.6 В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности видов выплат:

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	61 982	55 179

Состав исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» настоящих Пояснений.

20. Условные обязательства и условные активы

Обеспечения обязательств и платежей

По мнению руководства Общества, существующие на отчетную дату претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Обществу не известно о каких-либо непредъявленных претензиях и возможных к предъявлению санкциях за период с 1 января 2025 года по настоящее время в которых принимало участие Общество, и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Иных судебных и претензионных дел, с учётом критерия существенности, по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности АО «Морпорт Певек» не ведет; о непредъявленных претензиях и санкциях с 1 января 2025 года, как возможных для предъявления, при применении которых существует вероятность неблагоприятного исхода, Обществу не известно.

21. Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Арендованные объекты основных средств (причалы, земельные участки, грузоподъемные приспособления) используются в основной деятельности Общества.

тыс. руб.

Договор аренды	Предмет аренды	Процентная ставка	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2025 год	Амортизация ППА
Договор аренды № 34/ДО-12 от 30.11.2011	Причалы	14,4	66 577	13 311
БТ-36/2047 от 12.02.2025 (аренда ЗУ:26)	Земельный участок	14,4	5	1
ГП-2020-А-132 (№54-2020 (рег.22-зем) от 03.07.2020 аренда ЗУ 87-02-0300010-337	Земельный участок	14,4	3	103
ПЭ-2021-А-41 (ОВ/К-84353-01-01) от 24.02.2021 договор лизинга	Портальный кран «Аист»	12,32	6 886	7 680
ОВ/Ф-84353-06-01 от 21.09.2023 г. (кран)	Кран стреловой самоходный	17,7	3 031	3 044
ОВ/К-84353-08-01 от 18.12.2023 г. (кран "Аист 36-40")	Портальный кран «Аист»	37,7	15 404	-
11-2025 (рег. № 7-зем) от 25.03.2025 г. (участок 21 км)	Земельный участок	29	752	304
33-2025 от 03.07.2025 г. (аренда земельного участка) недра земли	Земельный участок	29	86	36

22. События, произошедшие после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, требующих раскрытия в Пояснениях не было.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности и другим рискам.

3.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Убытки от обесценения внеоборотных активов

Общество отслеживает индикаторы обесценения внеоборотных активов и, при необходимости, проводит тест на обесценение. В отчетном периоде индикаторов обесценения внеоборотных активов выявлено не было.

3.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.3. Рыночные риски

Общество является субъектом естественных монополий и не функционирует на конкурентном рынке. Общество осуществляет предоставление услуг для широкого круга юридических и физических лиц Чаун-Билибинского промышленного района, иных портов на территории северо-востока Чукотского автономного округа нет. В связи с чем рыночные риски отсутствуют.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Отсутствуют операции Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Чукотском автономном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

24. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом застраховано недвижимое имущество, специальное оборудование, транспортные средства, гражданская ответственность оператора морского терминала, ответственность судовладельца, также Обществом проводится страхование имущества по обязательным рискам: ОПО, ОСАГО.

Генеральный директор В.С. Доманин