

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности ПАО МРП за 2025 год

## 1. Общие сведения:

Публичное акционерное общество «Московское речное пароходство» (далее по тексту ПАО МРП, Общество) учреждено Государственным комитетом по управлению имуществом РФ в соответствии с Указом Президента РФ от 01 июля 1992 года №721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» на базе имущественно-хозяйственного комплекса Государственного предприятия «Московское речное пароходство».

Решением годового Общего собрания акционеров (Протокол № 40 от 28.06.2021) утверждена новая редакция Устава ПАО МРП, а также изменено наименование Общества на Публичное акционерное общество «Московское речное пароходство» (сокращенное наименование: ПАО МРП).

Согласно записей в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации от 28.01.2022, за государственным регистрационным номером 2227700890657 (лист записи ЕГРЮЛ от 28.01.2022), государственным регистрационным номером 2227700890646 (лист записи ЕГРЮЛ от 28.01.2022), Открытое акционерное общество «Московский туристический флот» прекратило деятельность в связи с реорганизацией в форме присоединения к Публичному акционерному обществу «Московское речное пароходство». С 28.01.2022 к ПАО МРП перешли все права и обязанности по ранее заключенным сделкам, на баланс переданы все активы и обязательства Открытого акционерного общества «Московский туристический флот».

Согласно записей в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации от 26.12.2024, за государственным регистрационным номером 2247713834850 (лист записи ЕГРЮЛ от 26.12.2024), государственным регистрационным номером 2247713834840 (лист записи ЕГРЮЛ от 26.12.2024), Общество с ограниченной ответственностью «МРП-Танкер» прекратило деятельность в связи с реорганизацией в форме присоединения к Публичному акционерному обществу «Московское речное пароходство». С 26.12.2024 к ПАО МРП перешли все права и обязанности по ранее заключенным сделкам, на баланс переданы все активы и обязательства Общества с ограниченной ответственностью «МРП-Танкер».

Согласно записей в ЕГРЮЛ от 01.11.2025, за государственным регистрационным номером 2257723175004 (лист записи ЕГРЮЛ от 01.11.2025), дочернее общество ПАО МРП - Общество с ограниченной ответственностью «СТОЛИЧНАЯ СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ» прекратило деятельность в связи с ликвидацией по решению участников.

Приказом генерального директора ПАО МРП от 09.01.2024 № 1 изменено место нахождения Общества на: 125445, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Левобережный, Ленинградское шоссе, д.69, к.1.

Согласно записей в ЕГРЮЛ об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц от 16.01.2024, за государственным регистрационным номером 2247700326993 (лист записи ЕГРЮЛ от 16.01.2024), адрес ПАО МРП изменен на: 125445, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Левобережный, ш. Ленинградское, д.69, к.1.

**Уставный капитал** Общества, составляющий **503 тыс. руб.**, оплачен полностью. Выпущено 502 732 000 акций номинальной стоимостью 0,1 коп. (в ценах 1998 года).

**Резервный капитал** Общества, образован в соответствии с учредительными документами и составляет **10 773 тыс.руб.**

**Добавочный капитал** Общества составляет:

**на 31.12.2023 – 544 860 тыс. руб.**

**на 31.12.2024 – 544 861 тыс. руб.**

**на 31.12.2025 – 544 861 тыс. руб.**

На дату **31.12.2025** Общество имеет **обособленные подразделения**, не выделенные на отдельный баланс. Соответствующие уведомления о постановке на учет обособленных подразделений представлены в налоговые органы.

**Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г.№ 34н (ред.11.04.18г., в части, не противоречащей закону № 402-ФЗ), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ, Налоговым кодексом РФ (часть первая и вторая); Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год по одному и тому же показателю (статье) бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет сумму, отношение которой к сумме по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет не менее пяти процентов.

## **2. Сфера деятельности:**

Основным видом деятельности ПАО МРП является «Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта» (ОКВЭД 50.30).

## **3. Сведения о наличии лицензий, свидетельств и сертификатов:**

- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров (серия МР-2 № 000191 от 31.05.2012, предоставлена бессрочно);
- Лицензия на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») (№ Л041-01137-77/02090115 от 08.04.2025, предоставлена бессрочно);
- Свидетельство о внесении сведений о туроператоре в Единый федеральный реестр туроператоров серии ТО № 100578, выдано на основании решения (приказа)

Федерального агентства по туризму от 01.06.2021 № 206-Пр-21 (реестровый номер туроператора РТО 022853, сфера туроператорской деятельности: внутренний туризм, въездной туризм).

- Обществом получено Свидетельство о регистрации организации, совершающей операции со средними дистиллятами, регистрационный номер 7700-4520365, выдано Управлением ФНС по г. Москве 06.05.2022 г.
- Сертификаты, выданные ООО «Центр консалтинга и сертификации «Межрегиональное агентство качества», проживание в пансионате на теплоходах:
  - «Михаил Булгаков», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03629 № 0009694;
  - «Илья Репин», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03633 № 0009698;
  - «Николай Карамзин», сертификат соответствия № РОСС RU.32193.04КАУ0.03630 № 0009695;
  - «И.А. Крылов», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03632 № 0009697;
  - «Сергей Образцов», сертификат соответствия № РОСС RU.32193.04КАУ0.03631 № 0009696;
  - «Княжна Виктория», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03635 № 0009700;
  - «Андрей Рублев», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03749 № 0009792;
  - «Леонид Красин», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03748 №0009791;
  - «Василий Суриков», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03750 № 0009802;
  - «Сергей Есенин», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03747 №0009790;
  - «Княжна Анастасия», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03751 №0009803;
  - «А.С. Пушкин», сертификат соответствия № РОСС RU. 32193.04КАУ0.03765 № 0009814.

#### **4. Органы управления Общества:**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Коллегиальный исполнительный орган - Правление;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор (Косыгин Андрей Борисович с 24.10.2025).

Персональный состав Совета директоров ПАО МРП представлен в таблице ниже:

Состав Совета директоров Общества в 2025 году, избранный годовым Общим собранием акционеров 28 июня 2024 года (протокол № 45 от 01.07.2024 года):

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия, Имя, Отчество</b>	<b>Должность</b>
1.	<b>Березин Вадим Федорович</b>	Председатель Совета директоров

2.	<b>Касимов</b> Бахтиёр Валерьевич	Член Совета директоров, Советник генерального директора ПАО МРП по корпоративным вопросам
3.	<b>Косыгин</b> Андрей Борисович	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «ХМСЗ»
4.	<b>Искрин</b> Александр Валерьевич	Член Совета директоров, генеральный директор ПАО МРП, Председатель Правления ПАО МРП
5.	<b>Ганиева</b> Ольга Владимировна	Член Совета директоров, Директор по экономике ООО ИК "АЕОН"
6.	<b>Андрущак</b> Максим Евгеньевич	Член Совета директоров, Начальник отдела по управлению рисками ООО ИК "Орлиная река", Начальник Кредитного управления ООО "АЕОН-ОЦО"
7.	<b>Мироненков</b> Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров, Генеральный директор ООО ИК "Аеон"

Состав Совета директоров Общества в 2025 году, избранный на годовом заседании Общего собрания акционеров 26 июня 2025 года (протокол № 47 от 27.06.2025 года):

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность
1.	<b>Березин</b> Вадим Федорович	Председатель Совета директоров
2.	<b>Касимов</b> Бахтиёр Валерьевич	Член Совета директоров, Советник генерального директора ПАО МРП по корпоративным вопросам
3.	<b>Косыгин</b> Андрей Борисович	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров АО «ХМСЗ»
4.	<b>Искрин</b> Александр Валерьевич	Член Совета директоров, генеральный директор ПАО МРП, Председатель Правления ПАО МРП
5.	<b>Ганиева</b> Ольга Владимировна	Член Совета директоров, Директор по экономике ООО ИК "АЕОН"
6.	<b>Андрущак</b> Максим Евгеньевич	Член Совета директоров, Начальник отдела по управлению рисками ООО ИК "Орлиная река", Начальник Кредитного управления ООО "АЕОН-ОЦО"
7.	<b>Мироненков</b> Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров, Генеральный директор ООО ИК "Аеон"

Состав Совета директоров Общества в 2025 году, избранный на внеочередном заседании Общего собрания акционеров 26 декабря 2025 года (протокол № 48 от 12.01.2026 года):

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность
1.	<b>Мироненков</b> Дмитрий Евгеньевич	Председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО ИК "Аеон"
2.	<b>Косыгин</b> Андрей Борисович	Член Совета директоров, генеральный директор ПАО МРП, Председатель Совета директоров АО «ХМСЗ»
3.	<b>Березин</b> Вадим Федорович	Член Совета директоров

4.	<b>Сливинская</b> Инна Григорьевна	Член Совета директоров, генеральный директор ООО ИК «Орлиная река»
5.	<b>Ганиева</b> Ольга Владимировна	Член Совета директоров, Директор по экономике ООО ИК "АЕОН"
6.	<b>Андрущак</b> Максим Евгеньевич	Член Совета директоров, Начальник отдела по управлению рисками ООО ИК "Орлиная река", Начальник Кредитного управления ООО "АЕОН-ОЦО"
7.	<b>Челяденков</b> Евгений Михайлович	Член Совета директоров, Финансовый директор ООО «РиМ»

**Состав** постоянно действующей **ревизионной комиссии**, избранной годовым Общим собранием акционеров 28 июня 2024 года (протокол № 45 от 01.07.2024 года.):

- Зубкова** Ирина Викторовна - Член ревизионной комиссии, начальник отдела внутреннего аудита ОАО «ГИПРОНИИАВИАПРОМ».
- Шевко** Алевтина Станиславовна - Член ревизионной комиссии, начальник отдела документооборота ООО «Офис Сервис»; начальник отдела документооборота ЗАО "Башня Федерация".
- Подгрушная** Алла Владимировна - Член ревизионной комиссии, Ведущий специалист по кадрам АО "Оргмонтажпроект".

**Состав** постоянно действующей **ревизионной комиссии**, избранной избранный на годовом заседании Общего собрания акционеров 26 июня 2025 года (протокол № 47 от 27.06.2025 года):

- Зубкова** Ирина Викторовна - Член ревизионной комиссии, начальник отдела внутреннего аудита ОАО «ГИПРОНИИАВИАПРОМ».
- Шевко** Алевтина Станиславовна - Член ревизионной комиссии, начальник отдела документооборота ООО «Офис Сервис»; начальник отдела документооборота ЗАО "Башня Федерация".
- Подгрушная** Алла Владимировна - Член ревизионной комиссии, Ведущий специалист по кадрам АО "Оргмонтажпроект".

## **5. Имуущество и персонал:**

На **31.12.2025** года ПАО МРП владеет имуществом на общую сумму **1 950 103 тыс. руб.** (по остаточной стоимости), включая **22 судов**, из них: **1 баржа, 13 пассажирских судов, 2 служебно-вспомогательных и 4 стоечных судов**, а также **2 единицами технического флота**. Кроме того, на балансе Общества находятся транспортные средства, техническое оборудование, компьютеры и другая оргтехника, прочие основные средства.

Наличие основных средств, пригодных к использованию, права пользования активами и сроки полезного использования в разрезе групп учета:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Сроки полезного использования в разрезе групп ОС
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства	1 762 750	(805 290)	1 677 247	(717 138)	
в том числе:					
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 791	(21 082)	32 020	(19 646)	от 1 года до 30 лет

Машины и оборудование (кроме офисного)	301 958	(161 801)	264 943	(139 907)	от 3 лет до 30 лет
Здания	113 157	(55 067)	75 189	(37 846)	от 2 лет до 50 лет
Транспортные средства	1 210 140	(515 588)	1 207 464	(470 099)	от 3 лет до 35 лет
Офисное оборудование	1 775	(990)	1 150	(844)	от 1 года до 7 лет
Другие виды основных средств	97 928	(50 762)	96 481	(48 795)	от 1 года до 30 лет

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". В 2025 году в аренде у Общества находились помещения, Суда.

Наличие и движение права пользования активом:

тыс.руб.

Группа учета ОС	На начало периода (01.01.2025)			Обороты за период				На конец периода (31.12.2025)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	75 189	37 846	37 343	41 424	19 190	3 456	1 969	113 157	55 067	58 090
Транспортные средства	5 821	832	4 989	391	2 445	1 764	0	4 449	3 276	1 172
Другие виды основных средств	19 819	2 175	17 644	2 764	783	1 317	0	21 266	2 958	18 307
<b>Итого</b>	<b>100 829</b>	<b>40 853</b>	<b>59 976</b>	<b>44 579</b>	<b>22 418</b>	<b>6 537</b>	<b>1 969</b>	<b>138 872</b>	<b>61 302</b>	<b>77 570</b>

Данные по объектам аренды и обязательствам на 31.12.25:

тыс.руб.

Наименование ППА	Контрагент	Договор	Сумма по договору, руб. с НДС	Сумма арендных обязательств без НДС и %	Задолженность по арендным платежам, руб.	Расчетная годовая сумма обязательств по аренде (без НДС)	Краткосрочная задолженность (без НДС), строка 1550 «Арендные обязательства»	Долгосрочная задолженность (без НДС), строка 1450 «Арендные обязательства»	Срок аренды	Ставка дисконтирования
Помещение офис ХМСЗ (ИТ)	ХМСЗ АО	Договор 256 от 01.11.2025 (аренда помещений)	287,62	231,26	0,00	313,77	231,26	-	30.09.2026	10
Помещение офис ХМСЗ	ХМСЗ АО	Договор 975 от 01.05.2019 (аренда помещений)	71 364,27	21 212,58	2 086,79	2 175,74	2 175,74	19 036,84	30.04.2049	10
Гараж-пристройка к котельно-кузнечному цеху ХМСЗ	ХМСЗ АО	Договор 975/1 от 01.05.2019 (аренда помещений)	13 660,54	4 061,68	415,39	416,48	416,48	3 645,20	30.04.2049	10
Ангар В (клад сборно-разборный металлический) ХМСЗ	ХМСЗ АО	Договор 976 от 01.05.2019	42 028,61	12 859,66	1 313,38	1 281,36	1 281,36	11 578,30	30.04.2049	10
Земельный участок ХМСЗ	ХМСЗ АО	Договор 978 от 01.05.2019 (аренда помещений)	11 125,10	3 307,44	342,59	339,18	339,18	2 968,26	30.04.2049	10
Помещения г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского д. 2/94, пом-8-Н (Дог. №1)	ИРИДА ООО	Договор аренды № 1 от 07.02.2025	26 887,5	14 691,01	0,00	5 400,00	5 400,00	9 291,01	07.02.2030	10

Офис продаж № 3 Тверская	МПС-ЛЮКС АО	№010922-70 от 01.11.2022	15 080,00	2 678,53	13,07	3 300,00	2 678,53	-	31.10.2026	11
Павильон Ленинградское ш., д.51	ДЖАГГЕ Р ООО	Договор № 7-КЭУ от 28.08.2023	2 215,99	0,00	0,00	1 068,71	-	-	05.08.2025	10
Павильон Ленинградское ш., д.51	ДЖАГГЕ Р ООО	Договор № 7/2 от 30.06.2025	1 068,71	517,96	427,48	1 068,71	517,96	-	29.05.2026	10
Помещения Ленинградское ш., д.65, к.5, 1 эт.(2 эт.) (Дог. А-143)	Кантри Риал Эстейт Д.У. ООО	Договор № А-143 от 19.10.2020	3 408 в год	2 347,64	309,50	2 840,00	2 347,64	-	01.12.2026	10
Помещения Ленинградское ш., д.65, к.5, 1 эт. (Дог. А-144)	Кантри Риал Эстейт Д.У. ООО	Договор № А-144 от 01.04.2021	3 139,9 в год	703,89	262,66	2 616,58	703,89	-	01.05.2026	10
Помещения Ленинградское ш., д.65, к.5, 2 эт. (Дог. А-155)	Кантри Риал Эстейт Д.У. ООО	Договор № А-155 от 01.07.2023	3 120 в год	3 701,70	0,00	2 600,00	3 701,70	-	30.06.2026	12,5
Помещения Ленинградское ш., д.69, к.1, оф.48 (229м2) (Дог. А-20-160)	ОМЕГА-3 ЦИС ОАО	Договор А-20-160 от 19.10.2020	400,75 руб ежемесячно	13 751,98	17,41	4 328,00	4 328,00	9 423,98	30.06.2026	10
Судно т/х "М.Булгаков"	ЦЕНТРАЛЬНАЯ СУДОХ.КОМПАНИЯ	Договор аренда т/х "М.Булгаков"(41-21)/41-24	2 300,00	1 105,63	308,23	1 880,00	1 105,63	-	31.12.2026	10
Судно т/х "А.Рублев"	ЦЕНТРАЛЬНАЯ СУДОХ.КОМПАНИЯ	Договор аренда т/х "А.Рублев"(42-21)/42-24	4 925,00	1 105,41	208,23	4 505,00	1 105,41	-	31.12.2026	10
				82 276,37	5 704,72	34 133,53	26 332,78	55 943,59		

Среднесписочная численность персонала составила:

**2023 год – 1 113 человек;**

**2024 год – 922 человека;**

**2025 год – 924 человек.**

## **6. Учетная политика:**

Учетная политика ПАО МРП регламентируется приказами по Обществу, а также другими нормативными документами по методологии и организации бухгалтерского учета в Российской Федерации.

В 2025 году не вносились изменения в Учетную политику.

### **Основные направления учетной политики представлены ниже:**

- Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб
- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: [п. 30](#) ФСБУ 14/2022)

Сроки полезного использования в разрезе групп нематериальных активов:

- Исключительные права на программные продукты – от 2 до 15 лет;
- Программы и базы данных – от 2 до 10 лет;
- Лицензии и разрешения – от 2 до 5 лет;
- Иные НМА – от 2 лет до 10 лет.

- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: [п. 15](#) ФСБУ 14/2022) Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: [п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022](#)) Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится. (Основание: [п.п. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020](#))

- Лимит стоимости основных средств для учета в составе материально – производственных запасов составляет 100 000 рублей для целей бухгалтерского учета и налога на прибыль.

- Учет ОС ведется по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, предусмотренных законодательством РФ.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020) Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшиеся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2021 года.

- Материальные ценности отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Списание стоимости материально-производственных запасов осуществляется способом средней себестоимости.

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. (Основание: [п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019](#)) В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

- Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. (Основание: [п. 7.1 ПБУ 1/2008](#))

- Проверка на обесценение активов, запасов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: [п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018](#))

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: [п. 15 ФСБУ 25/2018](#), *Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ*)

- Создаются резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

- Создается оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв на предстоящую оплату отпусков создается согласно п.1 пп.17 ПБУ 8/2010 и ст.324.1 НК РФ.

• Расходы, учтенные на счете 97, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- крупные затраты на ремонт, докование судов, проверку технического состояния и прочие, возникающие через определенные промежутки времени (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта ОС, отражаются в разделе «Внеоборотные активы», как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства»;

- расходы по изменению графика (увеличение сроков уплаты) лизинговых платежей по судам, учитываемых на балансе лизингополучателя и прочие расходы по лизинговому имуществу до ввода его в эксплуатацию, отражаются по статье «Основные средства»;

- остальные затраты, учитываемые на счете 97 отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» или «Прочих оборотных активов» в зависимости от оставшегося срока списания (более или менее 12 месяцев соответственно). (*Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01*)

• В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Выручка от деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, облагаемая НДС;

- Выручка от деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, необлагаемая НДС, в соответствии с пп.18, 39 п.3 ст.149 НК РФ;

- Выручка от ремонта судов;

- Выручка от других видов деятельности, в соответствии с заключенными договорами (посреднические услуги, аренда имущества, услуги по освидетельствованию спасательных средств и т.п.). (*Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99*)

Выручка по перевозке туристов признается на дату окончания рейса (оказания услуги).

Согласно ПБУ 9/99 организация может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности, ежемесячно списываются на финансовый результат пропорционально дебетовых оборотов по счету 90.02 «Себестоимость продаж» каждого подразделения и номенклатурной группы.

• В отчете о финансовых результатах показываются свернуто прочие доходы и соответствующие им расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов (расходов);

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от продажи валюты и связанные с этим расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);

• Для целей налогообложения (налог на добавленную стоимость, налог на прибыль) моментом определения налоговой базы по реализации товаров (работ, услуг) считается:

а) день отгрузки (метод начисления) – (п.п. 1 п.1 ст.167, ст.271, 272 НК РФ);

б) день передачи недвижимого имущества по передаточному акту или иному документу о передаче недвижимого имущества (п.3 ст.271 НК РФ).

- Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

К необлагаемым операциям организации относятся операции, освобожденные от налогообложения на основании пп.39 и пп.18 п.3 ст. 149 НК РФ.

Согласно пп.18 п.3 ст. 149 НК РФ основные производственные подразделения организации – суда, которые работают в качестве пансионатов – оказание услуг санаторно-курортных, оздоровительных организаций и организаций отдыха, организаций отдыха и оздоровления детей, оформленные путевками или курсовками, являющимися бланками строгой отчетности (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 N 57-ФЗ, от 22.07.2005 N 119-ФЗ). Данные подразделения делятся на подразделения – пансионаты (необлагаемые НДС) и подразделения – не пансионаты (облагаемые НДС):

<b>Подразделение организации (судно)</b>	<b>Пансионат/ Не пансионат</b>
Княжна Анастасия	Пансионат
Михаил Булгаков	Пансионат
Княжна Виктория	Пансионат
Александр Грин	Не пансионат
Сергей Есенин	Пансионат
Николай Карамзин	Пансионат
Леонид Красин	Пансионат
И.А. Крылов	Пансионат
Новая Звезда	Не пансионат
Сергей Образцов	Пансионат
А.С. Пушкин	Пансионат
Илья Репин	Пансионат
Андрей Рублев	Пансионат
Василий Суриков	Пансионат

Согласно пп.39 в п.3 ст. 149 НК РФ (введен Федеральным законом от 31.07.2023 N 389-ФЗ), не подлежат налогообложению НДС (освобождаются от налогообложения) на территории Российской Федерации операции по реализации организацией, осуществляющей туроператорскую деятельность, туристского продукта в сфере внутреннего туризма и (или) въездного туризма.

Соответственно с 01.07.2023 все основные производственные подразделения организации – суда не подлежат налогообложению НДС согласно пп.39 в п.3 ст. 149 НК РФ.

Организация ведет отдельный учет сумм «входного» НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, которые:

- используются для осуществления операций, облагаемых НДС («входной» НДС по подразделениям, облагаемым НДС, «входной» НДС по дополнительным услугам (не входящих в туристический пакет (путевку), оказываемых в подразделениях - судах);

- используются для осуществления операций, не облагаемых НДС («входной» НДС по подразделениям – судам включается в себестоимость туристского продукта/ оздоровительного тура);
- используются как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций. Распределяемый входящий НДС («входной» НДС по товарам, услугам и пр., калькулируемых на счетах затрат 25, 26. (Основание: [п. 4 ст. 170 НК РФ](#))

- **Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится не реже одного раза в год. (Основание: [п. 20 ПБУ 19/02](#))**

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: [абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02](#))

Для определения стоимости финансовых вложений может быть проведена независимая оценка стоимости доли (количества акций). Если нет оценки рыночной стоимости объекта, организация самостоятельно проводит сравнительный анализ изменения финансового состояния и текущих показателей на последнюю отчетную дату с отчетностью за прошлый период.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения (не за счет сумм выплаченных дивидендов);

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений;

- наблюдается отсутствие или существенное снижение поступлений за последние три отчетных года от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата организации (в составе прочих доходов).

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов) в конце года или того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств краткосрочные депозиты отражаются как денежные эквиваленты организации, учет ведется на 55 счете.

**Основные направления учетной политики ПАО МРП в 2026 году останутся без изменений.**

## **7. События после отчетной даты:**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ПАО МРП, отсутствуют.

## **8. Сведения о связанных сторонах:**

**Сведения о связанных сторонах**, подлежащие обязательному раскрытию согласно п.10 ПБУ11/2008 и имеющие место в течение отчетного периода приведены в таблице, представленной ниже:

тыс.руб.

Наименование организации	Обороты за 2025	
	Задолженности	
	Дебиторская	Кредиторская
Характер отношений		
Виды операций		
<b>ООО «ПОРТ КИМРЫ» - дочернее общество (100% долей)</b>		
Контроль, Проведение расчетов ежемесячно, не позднее 10-15 числа месяца, следующего за расчетным		
Услуги предоставленные (сч.62): Аренда, техническое обслуживание, ремонт	2 041	
Займы полученные, %% к уплате (сч.66, 67)		46
Услуги полученные (сч.60, 76.07): Докование, КОФ, отстой судов		11 691
Прочие услуги (75.05): Финансовая помощь, агентские услуги, пр.	832	
<b>Остаток задолженности на отчетную дату:</b>		<b>9 818</b>
<i>Сроки завершения расчетов</i>		<i>2026 год</i>
Денежные средства полученные	15 044	
Денежные средства перечисленные		10 113
<b>ООО "Центральная судоходная компания" - дочернее общество (100% акций)</b>		
Контроль, Проведение расчетов ежемесячно, не позднее 10-15 числа месяца, следующего за расчетным		
Услуги предоставленные (сч.62): Аренда помещений	60	
Услуги полученные (сч.60, 76.07): Аренда судов		2 820
<b>Остаток задолженности на отчетную дату:</b>	<b>679</b>	<b>9 236</b>
<i>Сроки завершения расчетов</i>		<i>2026 год</i>
Денежные средства перечисленные		2 710
<b>ОАО «ХМСЗ» - дочернее общество (82,29 % акций)</b>		
Значительное влияние, Проведение расчетов ежемесячно, не позднее 10-15 числа месяца, следующего за расчетным		
Услуги предоставленные (сч.62): Ремонт, посреднич.услуги	115	
Услуги полученные (сч.60, 76.07): Аренда помещений, отстой судов		25 728
Дивиденды к получению (сч.76.03)	411	

Прочие услуги (75.05): Финансовая помощь, агентские услуги, пр.	663	
<b>Остаток задолженности на отчетную дату:</b>	<b>84 584</b>	<b>136 597</b>
<i>Сроки завершения расчетов</i>	<i>2026 год</i>	<i>2026 год</i>
Денежные средства полученные	411	
Денежные средства перечисленные		23 226
<b>АО «ВРП» - дочернее общество (92,86% акций)</b>		
Значительное влияние, Проведение расчетов ежемесячно, не позднее 10-15 числа месяца, следующего за расчетным		
Услуги предоставленные (сч.62): Перевозка туристов	494	
Услуги полученные (сч.60, 76.07): Аренда помещения, отстой судов		3 157
Займы полученные, %% к уплате (сч.66, 67)		8 261
Дивиденды к получению (сч.76.03)	37 082	
<b>Остаток задолженности на отчетную дату:</b>		<b>90 620</b>
<i>в том числе займы получен.</i>		<b>75 000</b>
<i>Сроки завершения расчетов</i>		<i>2026 год</i>
Денежные средства полученные	37 576	
Денежные средства перечисленные		40 000
<b>ООО «МОРП» - дочернее общество (100% долей)</b>		
Контроль, Проведение расчетов ежемесячно, не позднее 10-15 числа месяца, следующего за расчетным		
<b>Остаток задолженности на отчетную дату:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Информация о **собственниках (акционерах)** организации юридических лицах на дату составления отчетности (на 31.12.2025 г.), с указанием доли в процентах представлена в таблице ниже:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество или наименование организации	Номер лицевого счета	Вид счета <sup>1</sup> Тип лица <sup>2</sup>	Акции привилег.		Акции обыкновен.		Общее количество акций	% в уставном капитале
				Кол-во акций	% от их общего числа	Кол-во акций	% от их общего числа		
				шт	%	шт	%		
1	Общество с ограниченной ответственностью "Полярный экспресс"	4964 30_24892755261	ВЛ ЮЛ	15 009 000	11.94	78 065 900	20.7	93 074 900	20.8209
	Общество с ограниченной ответственностью "Полярный экспресс"	4882 В00000112_55455	ВЛ ЮЛ	11 258 480	8.96	340 000	0.09	11 598 480	
2	Общество с ограниченной ответственностью "Кадена"	4882 В00000108_55454	ВЛ ЮЛ		0	62 655 576	16.62	62 655 576	19.9476
	Общество с ограниченной ответственностью "Кадена"	4964 01_24892755256	ВЛ ЮЛ	16 210 633	12.9	21 416 620	5.68	37 627 253	
3	Общество с ограниченной ответственностью "РИВОЛИ"	4964 30_24892755251	ВЛ ЮЛ	9 050 000	7.2	52 868 759	14.02	61 918 759	15.4822
	Общество с ограниченной ответственностью "РИВОЛИ"	4882 В00000104_55452	ВЛ ЮЛ		0	15 914 982	4.22	15 914 982	
4	Общество с ограниченной ответственностью "АэроСИТИ-Девелопмент"	4882 В00000107_55453	ВЛ ЮЛ	35 000	0.03	57 218 068	15.18	57 253 068	19.9765

Общество с ограниченной ответственностью "АэроСИТИ-Девелопмент"	4964 30_24892755254	ВЛ ЮЛ	0	43 175 102	11.45	43 175 102		
ИТОГО по списку: ( счетов: 4)			51 563 113	41.03	331 655 007	87.96	383 218 120	76.2272

ВЛ – Лицевой счет владельца ценных бумаг  
ЮЛ – юридическое лицо

Остальные % долей акций принадлежат собственникам (акционерам) физическим лицам с размером долей менее **5%**.

**Информация по группе «Основной управленческий персонал организации»** установленная п.12 ПБУ11/2008 отражена в таблице, где представлен размер вознаграждений основного управленческого персонала за **2025** год в тыс. руб. с разбивкой по видам выплат, имевших место в отчетном периоде:

Отдел/ департамент / дирекция	ФОТ с НДФЛ	в том числе:		Страховые взносы и ФСС от НС	Всего
		Вознаграждение членам директоров	Вознаграждение членам правления		
Генеральный директор	18 543	120	293	5 730	24 272
Заместители, советники генерального директора	27 071	240	640	8 365	35 436
Финансовый директор	4 972		240	1 536	6 508
Финансовый департамент	3 736			1 154	4 891
Дирекция по раб.с персоналом, Отдел кадров	2 584			798	3 382
Дирекция по туризму	8 108			2 505	10 613
Теплоход "Владимир Жириновский"	5 009			1 548	6 557
Отделы технического обеспечения, Охрана труда, Транспортная безопасность	16 762			5 179	21 941
Отделы сервисного обеспечения, ИТ, связи с общественностью	12 050			3 724	15 774
АХО	1 765			545	2 310
<b>Итого</b>	<b>100 599</b>	<b>360</b>	<b>1 174</b>	<b>31 085</b>	<b>131 684</b>

## **9. Сведения о бенефициарных владельцах**

Информация о бенефициарных владельцах - физических лицах (конечные акционеры ПАО МРП), в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона о противодействии легализации преступных доходов (см. также в Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 N 01-04-05/17015).

Публичное акционерное общество «Московское речное пароходство» настоящим сообщает, что по состоянию на 18.04.2025 (в том числе на основании сведений о владельцах ценных бумаг общества по состоянию на 17.03.2025 г, полученных от АО «Новый регистратор» 19.03.2025 г.) сведения о бенефициарных владельцах, т.е. физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия (пункт 8 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма") не выявлено.

Сведения об акционерах ПАО МРП владеющих более одного процента уставного капитала ПАО МРП:

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Акционеры организации, с указанием процентов в уставном капитале	Дополнительные сведения
<b>I. Лица, являющиеся акционерами Публичного акционерного общества «Московское речное пароходство»</b>		
<b>Публичное акционерное общество «Московское речное пароходство»</b> Адрес: 125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 69, к.1 ИНН 7712019406	<b>Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт химического машиностроения»</b> Адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д.14 1.7107%	ОГРН 1027700046208 от 22.07.2002г.  ИНН 7715026144
	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Яхт-клуб МРП»</b> Адрес: 141703, Московская обл., г. Долгопрудный, ул. Якова Гунина, д.1, стр.11, пом.17 2,2522%	ОГРН 1045001854743 от 12.07.2004 г.  ИНН 5008037393
	<b>Общество с ограниченной ответственностью «АэроСИТИ-Девелопмент»</b> Адрес: 115432, г. Москва, Проектируемый проезд № 4062-й, д. 6, стр.1 этаж 2 пом.62 19,9765%	ОГРН 5087746283070 от 20.10.2008 г.  ИНН 7704702778
	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Кадена»</b> Адрес: 125315, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Сокол Ленинградский пр-кт, д.80Б, корпус 3, тех.этаж №0, пом. XII, комната 13, офис А5У 19,9476%	ОГРН 1107746088141 от 11.02.2010 г.  ИНН 7718794828
	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Полярный экспресс"</b> Адрес: 119146, г. Москва, ул. 1-ая Фрунзенская, д.3А, стр. 5, этаж 1, помещ.2 20,8209%	ОГРН 1087746643093 от 16.05.2008г  ИНН 7704689855
	<b>Общество с ограниченной ответственностью «РИВОЛИ»</b> Адрес: 127015, г.Москва, ул. Большая Новодмитровская, д.14, стр.7, этаж 1, антресоль, часть комнаты 52 13,682%	ОГРН 1085032324497 от 04.12.2008 г.  ИНН 5032198708
	<b>Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Орлиная река»</b> Адрес: 119146, г. Москва, ул. Фрунзенская 1-я, д. 3а, стр. 6 5.1797%	ОГРН 1037725048790 от 15.09.2003г.  ИНН 7725239261
	<b>Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания "Транс-Меридиан"</b> Адрес: 119530, г. Москва, ш. Очаковское, д. 28, корп. 2, эт.4 0.0068%	ОГРН 1087746180829 от 07.02.2008г.  ИНН 7714728158
<b>II. Юридические лица, являющиеся бенефициарными владельцами акционеров Публичного акционерного общества «Московское речное пароходство»</b>		
<b>Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт</b>	Конечный бенефициар имеет косвенное преобладающее участие более 25	Конечный бенефициар: Троценко Роман Викторович Гражданство - РФ

<p><b>химического машиностроения»</b>  Адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д.14  1.7107%</p>	<p>процентов в уставном капитале АО «НИИхиммаш»    (письмо АО «НИИхиммаш» от 10.04.2025 г. № 403)</p>	<p>Паспорт гражданина РФ: серия 4515 № 351195, выдан 12.11.2015г. Отделением УФМС России по гор. Москве по району Тропарево-Никулино, код подр. 770-072  Дата и место рождения: 12.09.1970г. гор. Москва  Зарегистрирован по адресу: г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 18 «В», кв. 161  ИНН 771500884353    (письмо АО «НИИхиммаш» от 10.04.2025 г. № 403)</p>
<p><b>Общество с ограниченной ответственностью «Яхт-клуб МРП»</b>  Адрес: 141703, Московская обл., г. Долгопрудный, ул. Якова Гунина, д.1, стр.11, пом.17  2,2522%</p>	<p>Участники:  Общество с ограниченной ответственностью «Судоходная компания «ПАРОХОДЪ»  ИНН 5008032701  12%  Общество с ограниченной ответственностью «А-развитие»  ИНН 9704214510  88%    (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)</p>	<p>Конечный бенефициар:  Троценко Роман Викторович  Гражданство - РФ  Паспорт гражданина РФ: серия 4515 № 351195, выдан 12.11.2015г. Отделением УФМС России по гор. Москве по району Тропарево-Никулино, код подр. 770-072  Дата и место рождения: 12.09.1970г. гор. Москва  Зарегистрирован по адресу: г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 18 «В», кв. 161  ИНН 771500884353    (письмо ООО «Яхт-клуб МРП» от 27.03.2025 г.)</p>
<p><b>Общество с ограниченной ответственностью «АэроСИТИ-Девелопмент»</b>  Адрес: 115432, г. Москва, Проектируемый проезд № 4062-й, д. 6, стр.1 этаж 2 пом.62  19,9765%</p>	<p>Участники:  Сычева Оксана Ивановна  ИНН 681101490061  90%  Общество с ограниченной ответственностью «А-развитие»  ИНН 9704214510  10%    (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)</p>	<p>Конечный бенефициар:  Сычева Оксана Ивановна  Гражданство - РФ  Дата и место рождения: 13.05.1991г., с. Сычевка Никифоровский район Тамбовская область.  Паспорт гр. РФ: серия 6816 № 942302, выдан 23.08.2016г., Миграционным пунктом УФМС России по Тамбовской области в Никифоровском районе, код подр. 680-014  Зарегистрирована по адресу: Московская обл., г. Видное, РП Боброво, ул. Крымская, д.19, кв.223.  ИНН 681101490061    (письмо ООО «АэроСИТИ-Девелопмент» от 19.03.2025г.)</p>
<p><b>Общество с ограниченной ответственностью «Кадена»</b>  Адрес: 125315, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Сокол Ленинградский пр-кт, д.80Б, корпус 3, тех.этаж №0, пом. XII, комната 13, офис А5У  19,9476%</p>	<p>Участники:  Акционерное общество «ПРОГРЕСС»  ИНН 9715286474  Размер доли: 5/6    Общество с ограниченной ответственностью «А-развитие»  ИНН 9704214510  Размер доли: 1/6</p>	<p>Конечный бенефициар:  Троценко Роман Викторович  Гражданство - РФ  Паспорт гражданина РФ: серия 4515 № 351195, выдан 12.11.2015г. Отделением УФМС России по гор. Москве по району Тропарево-Никулино, код подр. 770-072</p>

	(Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)	Дата и место рождения: 12.09.1970г. гор. Москва Зарегистрирован по адресу: г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 18 «В», кв. 161 ИНН 771500884353  (письмо ООО «Кадена» от 19.03.2025г.)
<b>Общество с ограниченной ответственностью "Полярный экспресс"</b> Адрес: 119146, г. Москва, ул. 1-ая Фрунзенская, д.3А, стр. 5, этаж 1, помещ.2 20,8209%	Участники: Сизова Лариса Ивановна ИНН 772579240013 Размер доли: 11/13%  Общество с ограниченной ответственностью «А-развитие» ИНН 9704214510 Размер доли: 2/13%  (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)	Конечный бенефициар: Сизова Лариса Ивановна Гражданство - РФ Дата и место рождения: 17.09.1976, с. Сычевка Никифоровского р. Тамбовской обл. Паспорт гражданина РФ: серия 45 21 № 471848, выдан ГУ МВД России по г. Москве 07.10.2021, код подразделения: 770-035 Зарегистрирована по адресу: г. Москва, ул. Затонная, д.9, корп.3, кв.73 ИНН 772579240013  (письмо ООО «Полярный экспресс» от 19.03.2025г.)
<b>Общество с ограниченной ответственностью «РИВОЛИ»</b> Адрес: 127015, г.Москва, ул. Большая Новодмитровская, д.14, стр.7, этаж 1, антресоль, часть комнаты 52 13,682%	Участники: Дорожкина Мария Павловна ИНН 771474648029 Размер доли 100%  (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)	Конечный бенефициар: Дорожкина Мария Павловна Гражданство - РФ Паспорт гражданина РФ: серия 46 19 № 355714, выдан ГУ МВД России по Московской области 28.05.2019, код подразделения: 500-154 Дата и место рождения: 28.04.1974г., гор. Новочеркасск Ростовская обл. Зарегистрирована по адресу: г. Москва, Севастопольский просп., д.13, кв.172 ИНН 771474648029  (письмо ООО «РИВОЛИ» от 19.03.2025г.)
<b>Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Орлиная река»</b> Адрес: 119146, г. Москва, ул. Фрунзенская 1-я, д. 3а, стр. 6 5.1797%	Участники: Заборская Анна Николаевна ИНН 774307339130 9,4695% Виноградова Надежда Николаевна ИНН 501706376561 9,4695% Касаткина Татьяна Николаевна ИНН 772114145280 6% Пендюков Владислав Михайлович ИНН 673004427167 9,626% Регушевский Александр Валериевич ИНН 253607065160 9,626% Сливинская Инна Григорьевна ИНН 771604200329	Физические лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют более 25 процентами в уставном капитале юридического лица по состоянию на 28.03.2022 отсутствуют  (письмо ООО ИК «Орлиная река» от 18.03.2025г. № б/н)

	18,939% ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЙ ХИМИЧЕСКОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ" 19,87% Публичное акционерное общество «Московское речное пароходство» ИНН 7712019406 17%  (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)	
<b>Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания "Транс-Меридиан"</b> Адрес: 119530, г. Москва, ш. Очаковское, д. 28, корп. 2, эт.4 0.0068%	Участники: Тарабасов Дмитрий Юрьевич ИНН 773005942004 Размер доли 100%  (Сведения предоставлены с egrul.nalog.ru)	Конечный бенефициар: Тарабасов Дмитрий Юрьевич Гражданство - РФ Паспорт гражданина РФ: серия 4524 № 169476, выдан 21.05.2024г. Отделением ГУ МВД России по г.Москве, код подр. 770-066 Дата и место рождения: 17.03.1966г. гор. Москва Зарегистрирован по адресу: г. Москва, Кутузовский проспект, д. 43, кв. 34 ИНН 773005942004 (письмо ООО «Транс- Меридиан» от 03.04.2025г.)

Держателем реестра акционеров Общества является АО «Новый регистратор».

## 10. Информация по сегментам:

Информация, которая подлежит раскрытию согласно **ПБУ 12/2000**, с учетом того, что деятельность ведется на территории РФ, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	3 204 603	2 991 527
в том числе: Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, необлагаемая НДС, в соответствии с пп.18, 39 п.3 ст. 149 НК РФ	3 084 977	2 873 120
Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, облагаемая НДС	41	996
Розничная торговля товарами и услугами	104 696	104 257
Прочие виды деятельности	14 889	13 154
Себестоимость продаж	-2 851 416	-2 562 560
в том числе: Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, необлагаемая НДС, в соответствии с пп.18, 39 п.3 ст. 149 НК РФ	-2 744 975	-2 461 132
Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, облагаемая НДС	-36	-853
Розничная торговля товарами и услугами	-93 157	-89 307
Прочие виды деятельности	-13 248	-11 268
Валовая прибыль (убыток)	353 187	428 967
Коммерческие расходы	-366	-681
Управленческие расходы	-415 226	-336 998
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>-62 405</b>	<b>91 288</b>

## 11. Условные факты хозяйственной деятельности:

Общество по состоянию на **31.12.2025** года является залогодателем по собственным кредитным договорам на сумму **803 634 тыс. руб.** Имущество выведено из залога **24.02.2026**. Более подробная информация согласно требованию п.25 ПБУ 8/10 приведена в таблице:

Договор поручительства/залога	Заемщик	Сумма, тыс. руб.	Дата выдачи поручительства/залога	Дата вывода из залога
Договор залога № 081001/22 от 08.11.2022	ПАО МРП	320 197,5	08.11.2022	24.02.2026
<b>Итого</b>		<b>320 197,5</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Общество, на дату составления отчетности, не имеет исковых требований, результат которых может существенно повлиять на финансовые показатели в будущем.

## 12. Анализ отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Сравнительная характеристика основных производственно-экономических показателей работы ПАО МРП за **2025 и 2024** год приведены в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Изменения
Выручка	3 204 603	2 991 527	213 075,92
Себестоимость продаж	-2 851 416	-2 562 560	-288 856,11
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>353 187</b>	<b>428 967</b>	<b>-75 780,00</b>
Коммерческие расходы	-366	-681	314,84
Управленческие расходы	-415 226	-336 998	-78 228,37
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>-62 405</b>	<b>91 288</b>	<b>-153 693,00</b>
Доходы от участия в других организациях	42 904	106 326	-63 421,88
Проценты к получению	83 736	51 960	31 776,08
Проценты к уплате	-129 367	-160 440	31 073,10
Прочие доходы	164 027	72 764	91 263,34
Прочие расходы	-79 684	-83 949	4 265,08
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>19 211</b>	<b>77 950</b>	<b>-58 739,00</b>
Налог на прибыль	11 000	8 055	2 944,80
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>30 211</b>	<b>86 005</b>	<b>-55 794,00</b>

**Валовая прибыль** за 2025 год уменьшилась на **75 780 тыс. руб.** и составила **353 187 тыс.руб.**

Рост выручки относительно 2024 года обусловлен ростом пассажиропотока в связи с добавлением рейсов, ростом средневзвешенной загрузки теплоходов.

Из анализа представленных показателей в разделе 10 видно, что возросла себестоимость продаж, а именно на **288 856 тыс.руб.** и составила **2 851 416 тыс.руб.**

Увеличение сумм затрат по основному виду деятельности обусловлено проведением в 2025 году, в период подготовки судов к навигации, серии обязательных и восстановительных ремонтов флота.

В связи с ростом уровня инфляции и интенсивности перевозок в 2025 году, увеличились расходы на топливо, продукты питания, экскурсионное обслуживание, а также затраты на обслуживание флота.

В 2025 году была проведена индексация заработной платы членам экипажей судов в среднем на 15%.

С учетом коммерческих и управленческих расходов в 2025 году получен убыток от продаж в сумме **(62 405) тыс. руб.**

Показатель	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от участия в других организациях	42 904	106 326
Проценты к получению	83 736	51 960
Проценты к уплате	-129 367	-160 440
Прочие доходы	164 027	72 764
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	15 000	13 333
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	628	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	3 974	6 028
Штрафы, пени, неустойки к получению	5 286	3 901
Прибыль прошлых лет	16 220	13 023
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2 692	448
Прочие внереализационные доходы	7 945	718
Возмещение акциза	110 546	33 609
Возмещение по страховому случаю	14	280
Субсидии	1 714	1 424
Курсовые разницы	9	-
Прочие расходы	-79 684	-83 949
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-148	-230
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-502	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	-106
Расходы на услуги банков	-37 525	-35 206
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-3 035	-128
Убытки прошлых лет	-316	-835
Курсовые разницы	-	-1
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-325	-1 526
Прочие внереализационные расходы	-31 195	-38 772
Проценты МСФО	-6 637	-7 145
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	19 211	77 949
Налог на прибыль организаций	11 000	8 055
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	-	-
отложенный налог на прибыль организаций	11 000	8 055
Прочее	-	9 585
в том числе:		
Пересчет ставки налога на прибыль	-	9 585
Чистая прибыль (убыток)	30 211	95 589

В 2025 году Обществом были получены дивиденды от дочерних компаний в размере 42 904 тыс.руб. В прочих доходах отражены суммы по возмещению акциза по дистиллятам в сумме 110 546 тыс.руб. и полученные субсидии на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан по ПП РФ от 13.03.2021 №362 – 1 714 тыс.руб.

**Прибыль до налогообложения составила 19 211 тыс.руб.,** что на 58 738 тыс.руб. ниже прибыли по итогам 2024 года.

В соответствии с ПБУ18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс.руб.	
<b>Налог на прибыль</b>	<b>11 000</b>
в том числе:	
текущий налог на прибыль	-
отложенный налог на прибыль	11 000
Прочее	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль при определении текущего налога на прибыль, составили:

тыс.руб.	
Показатель	Сумма
Условный расход на прибыль	4 803
Начислен отложенный налоговый актив	50 375
Начислено отложенное налоговое обязательство	
Погашен отложенный налоговый актив	198
Погашено отложенное налоговое обязательство	-28 785
Отражено постоянное налоговое обязательство	66 774
Отражен постоянный налоговый актив	92 968

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанная на счета учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства:

тыс.руб.	
Показатель	Сумма
Списание отложенного налогового актива	-734
Списано отложенное налоговое обязательство	9 658

Временные разницы, которые образовали отложенные налоговые активы и обязательства по видам:

тыс.руб.		
Отложенные налоговые активы / обязательства	Временные разницы, обороты за 2025	
	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>49 701</b>	<b>258</b>
Убыток прошлых лет/текущего периода	49 231	
Основные средства		
Нематериальные активы	179	
Резервы сомнительных долгов	291	258
Резерв под обесценение финансовых вложений		

<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>-30 003</b>	<b>8 440</b>
Основные средства	707	
Ремонт основных средств	-32 370	5 907
Процентные Расходы (ФСБУ 25)	1 660	2 533
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>11 000</b>	

За 2025 год получен **убыток по налогу на прибыль**, отражена сумма отложенного налогового актива (убыток текущего периода) в размере 49 231 тыс.руб. С учетом прибыли/убытка от продолжающейся деятельности 19 211 тыс. руб., а так же отложенным налогом на прибыль в размере 11 000 тыс.руб., **чистая прибыль** Общества за 2025 составила **30 211 тыс.руб.**

### **13. Бухгалтерский баланс:**

**Валюта баланса** за отчетный период составила **4 058 267 тыс.руб.** В сравнение с 2024 годом, когда валюта составляла 3 894 198 тыс.руб., произошло увеличение на 164 069 тыс.руб.

Распределение активов и пассивов баланса в тыс.руб. и в процентном соотношении представлено ниже:

Наименование показателя	Вид показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>АКТИВ</b>				
Итого по разделу I	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	3 655 522	3 405 730	3 370 915
Итого по разделу II	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	402 745	488 468	961 344
<b>БАЛАНС</b>		4 058 267	3 894 198	4 332 259
<b>ПАССИВ</b>				
Итого по разделу III	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	818 071	787 860	1 394 107
Итого по разделу IV	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 628 278	1 576 093	1 586 526
Итого по разделу V	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 611 918	1 530 246	1 351 626
<b>БАЛАНС</b>		4 058 267	3 894 198	4 332 259

Наименование показателя	Вид показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>АКТИВ</b>				
Итого по разделу I	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	90,08	87,46	77,81
Итого по разделу II	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9,92	12,54	22,19
<b>БАЛАНС</b>		100,00	100,00	100,00
<b>ПАССИВ</b>				
Итого по разделу III	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	20,16	20,23	32,18
Итого по разделу IV	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40,12	40,47	36,62
Итого по разделу V	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	39,72	39,30	31,20
<b>БАЛАНС</b>		100,00	100,00	100,00

Из приведенной таблицы видно, что структура актива и пассива баланса на конец отчетного периода изменилась:

- Увеличилась доля внеоборотных (долгосрочных) активов за счет пересчета остаточной стоимости основных средств согласно ПБУ 6/2020.
- Изменилась доля заемных средств в пассиве баланса по сравнению с предыдущим отчетным периодом по краткосрочным кредитам она составила 45 427 (против

145 000) тыс. руб. и долгосрочным кредитам 0 (против 75 427) тыс. руб. в связи с частичным погашением кредита в 2025.

- Проценты по долгосрочным займам (полученным) в сумме 367 866 тыс.руб. отражены в разделе Долгосрочные обязательства по строке 1410 «Проценты по долгосрочным займам», в связи с условиями договора.

- Согласно ФСБУ 25/2018 на балансе отражены арендные обязательства по срокам погашения и разделены на долгосрочные и краткосрочные, соответственно по строке 1450 «Арендные обязательства» в сумме 55 944 и по строке 1550 «Арендные обязательства» в сумме 26 333 тыс.руб.

- Сумма кредиторской задолженности увеличилась по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» за счет полученных авансов от покупателей за приобретение туристических путевок и составила 837 036 тыс.руб.

- По строке «Доходы будущих периодов» отражена полученная субсидия из федерального бюджета на возмещение затрат на приобретение (строительство) новых судов (т/х «Владимир Жириновский»), взамен судов, сданных на утилизацию в рамках Постановления Правительства РФ № 502, в сумме 625 500 тыс.руб.

- По строке «Авансы по ОС» во внеоборотных активах отражена сумма 632 817 тыс.руб. Данная сумма складывается из авансового платежа, перечисленного 09.11.2022, за круизное пассажирское судно проекта PV300 VD, согласно п.3.2.2. Договора финансовой аренды (лизинга) № 2016/Л-12/08-01 от 12.08.2016г. с АО «Машпромлизинг» в размере 625 500 тыс.руб., а так же платежей за опреснительные установки для т/х «Василий Суриков» и «Сергей Есенин» в размере 7 317 тыс.руб., перечисленных в ноябре – декабре 2025, в счет будущих поставок оборудования.

- В дебиторскую задолженность включены суммы авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением запасов в размере 4 026 тыс.руб.

- Прочие внеоборотные активы составляют 346 159 тыс.руб. Данная сумма складывается из затрат по лизингу теплохода «Александр Грин» в размере 246 791 тыс.руб. с ежемесячным списание на счета затрат, сумм затрат, которые несет Общество на техническое наблюдение за строительством пассажирского судна проекта PV300 VD до передачи его на баланс Общества в размере 98 282 тыс.руб., а также сумм в виде прочих долгосрочных расходов будущих периодов в виде лицензий и точек доступа в размере 1 086 тыс.руб.

- Подробная информация по кредитам и займам полученным представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Контрагенты	Договоры	Сумма займа в договоре	Ставка %	Срок возврата займа	Срок уплаты %	Сумма основного долга	% начисленные	Вид задолженности по %
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	Договор № 0810/22 от 08.11.2022				ежемесячно по графику	45 427		Краткосрочная Погашен 01.2026
ВОЛГОГРАДСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ АО	Договор займа № 26-22 от 20.10.2022 (5%)	25 000	5	02.08.2028	02.08.2028	25 000	3 921	Долгосрочная
	Договор займа № 20122024/240 от 23.12.2024 (10,5 %)	90 000	10,5	10.11.2027	10.11.2027	50 000	7 217	Долгосрочная
ПОРТ КИМРЫ ООО	Договор займа № 27-22 от 03.11.2022 (4%)	20 000	4	08.05.2028	08.05.2028	0	18	Краткосрочная Погашен 02.2025
Южный речной порт ПАО	Договор займа № 01/09-2021 от 01.09.2021(9,5%)	250 000	9,5	01.09.2028	не позднее 01.09.2028	135 910	54 552	Долгосрочная

Договор займа № ЮРП-МРП-1022 от 07.10.2022(10.05% )	260 000	10,05	07.10.2029	не позднее 07.10.2029	160 465	49 427	Долгосрчная
Договор займа № ЮРП-МРП-8822 от 05.08.2022(10.05% )	756 000	10,05	05.08.2029	не позднее 05.08.2029	759 207	252 732	Долгосрчная
					<b>1 176 009</b>	<b>367 866</b>	

- Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
- Векселя, в обеспечение кредитов, не выдавались.
- Информация по расшифровке наиболее значимых строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводится в табличных пояснениях:
  - Пояснения 1 (Наличие и движение нематериальных активов; Нематериальные активы, созданные организацией; Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы; Капитальные вложения в нематериальные активы).
  - Пояснения 2 (Наличие и движение основных средств; Наличие и движение прав пользования активами; Амортизируемые и неамортизируемые основные средства; Капитальные вложения в основные средства).
  - Пояснения 3 (Наличие и движение финансовых вложений).
  - Пояснения 4 (Наличие и движение запасов).
  - Пояснения 5 (Наличие и движение дебиторской задолженности; Просроченная дебиторская задолженность).
  - Пояснения 6 (Наличие и движение обязательств; Оценочные обязательства).
  - Пояснения 7 (Обеспечения обязательств).
  - Пояснения 8 (Расходы по обычным видам деятельности).
  - Пояснения 9 (Государственная помощь).

#### **14. Отчет о движении денежных средств:**

За 2025 г. сальдо денежных потоков от текущих операций уменьшилось на **37 778 тыс. руб.** и составило положительную величину **19 036 тыс. руб.**

По строке 4129 «Прочие платежи» отражена сумма 489 084 тыс.руб., в которую вошли следующие статьи движения денежных средств:

Статья движения денежных средств	Сумма
Комиссия банка	37 096
Страхование имущества, ДМС	19 124
Уплата налогов	400 340
Перечисление подотчетным сотрудникам	11 750
Прочие платежи	20 774

По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 146 986 тыс.руб., в которую вошли следующие статьи движения денежных средств:

Статья движения денежных средств	Сумма
Возврат акциза по Дистиллятам	87 855
Получены проценты по депозитам сроком до 3 месяцев	51 501
Прочие доходы	7 630

Произошло уменьшение сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности на **16 508 тыс. руб.** и составило положительную величину **101 088 тыс. руб.**

Сальдо денежных потоков от финансовых операций уменьшилось на **216 307 тыс. руб.** и составило отрицательную величину **223 473 тыс. руб.**

Общее сальдо вышеназванных денежных потоков за 2025г. уменьшилось на **284 925 тыс. руб.** и достигло отрицательной величины **103 349 тыс. руб.**

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил **160 348 тыс.руб.**

## **15. Чистые активы. Непрерывность деятельности:**

Величина чистых активов Общества в тыс. руб.:

на 31.12.2023 – 2 019 607 (+36 071);

на 31.12.2024 – 1 413 360 (-606 247);

на 31.12.2025 – 1 443 571 (+30 211).

Величина чистых активов на 31.12.25 увеличилась относительно 31.12.2024 на 30 211 тыс.руб. и составила 1 443 571 тыс.руб.

Общество выражает уверенность, в том, что продолжит свою деятельность в обозримом будущем и не намерено ликвидироваться или сокращать свою деятельность.

## **16. Прибыль на акцию:**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

**Расчет базовой прибыли на акцию**

<b>Показатель</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Базовая прибыль, тыс. руб.	34 932	95 590	30 211
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	377 049 000	377 049 000	377 049 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,09	0,25	0,08

В 2025 году базовая прибыль на акцию ПАО МРП составила 0,08 руб.

## **17. Прочие пояснения**

С 01.01.2025 Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утвержден Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», (утверждены приказом Минфина от 30.05.2022 № 87н). Был проведен анализ расходов будущих периодов на наличие признаков, предусмотренных стандартом.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 был произведен пересчет оставшегося срока полезного использования основных средств согласно ПБУ 6/2020, сумма корректировки отнесена на счет прочих доходов в размере 16 220 тыс.руб.

## **18. Прочая информация:**

Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за отчетный 2025 год составила 559 тыс.руб., в том числе НДС.

В 2025 году Обществом совместная деятельность не осуществлялась (ПБУ 20/03).

## **19. Риски хозяйственной деятельности:**

### **• СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ**

ПАО МРП осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, в следующих регионах – Москва, Московская область, Санкт-Петербург, Ленинградская область, Волгоград, Нижний Новгород, Тверская область, Рязанская область и др.

Политическая и социальная ситуация в Центральной России относительно стабильна и значительных изменений здесь не предвидится.

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

### **• ПРАВОВЫЕ РИСКИ**

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ**

ПАО МРП является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций. Налоговое законодательство России по оценке ПАО МРП не будет подвержено значительным изменениям, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности ПАО МРП, поэтому данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

#### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ**

В отчетном периоде ПАО МРП не осуществляло внешнеэкономической деятельности. В связи с этим, изменения правил таможенного контроля, пошлин не влияли, в ближайшее время не будут влиять на коммерческую деятельность ПАО МРП.

#### **Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности в РФ**

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, отсутствуют.

#### **Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ПАО МРП**

Изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ПАО МРП, которые могут негативно сказаться, на результатах его деятельности не выявлены. ПАО МРП не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. В связи с этим, риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

### **• РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ**

По оценке на 31.12.2025г. данный риск не является ключевым для ПАО МРП, уровень его можно признать низким, так как репутация предприятия остается высокой и в отчетном периоде число заказчиков (клиентов) не изменилось.

### **• ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

#### **Кредитный риск**

Руководство ПАО МРП уделяет повышенное внимание процессу управления кредитными рисками, в частности, реализован ряд мероприятий, позволяющих осуществлять управление данным процессом, в том числе: оценка кредитоспособности контрагентов,

контроль авансовых платежей, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью по направлениям деятельности и т. д.

Информация о положении ключевых дебиторов ПАО МРП указана в таблице ниже.

Дебитор	Сумма долга тыс. руб.	Давность долга и вероятность исполнения	Обеспечение, репутация, правоспособность, т.п.	Уровень кредитного риска
АО «МАШПРОМЛИЗИ НГ»	750 600	09.11.2022 (высокая)	Компания правоспособна; репутация надежная	низкий
НОРТА МИТ ООО	12 866	27.11.2025 (высокая)	Компания правоспособна; репутация надежная	низкий
ИП Камолкин Вячеслав Михайлович	11 415	09.12.2025 (высокая)	Компания правоспособна; репутация надежная	низкий
ИП Торопов Алексей Леонидович	3 864	26.11.2025 (высокая)	Компания правоспособна; репутация надежная	низкий
ИП Медведев Андрей Павлович	3 039	23.10.2025 (высокая)	Компания правоспособна; репутация надежная	низкий

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие.

Информация по ключевым кредиторам ПАО МРП, связанная с оценкой риска ликвидности приводится в таблице ниже:

Кредитор	Сроки погашения долга по договору	Сумма долга тыс. руб.	Обеспечения и ограничения	Уровень риска
АО «ХМСЗ»	Планируется погашение в первом полугодие 2026 года	8 307	Ограничений нет	низкий
АО «Волгоградский речной порт»	Планируется погашение в первом полугодие 2026 года	4 482	Ограничений нет	низкий
ООО «Порт Кимры»	Планируется погашение в первом полугодие 2026 года	7 315	Ограничений нет	низкий

### **Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для ПАО МРП последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности: цен, процентных ставок, курсов иностранных валют.

### **Валютный риск**

В связи с отсутствием валютных кредитов и валютной выручки, прямые риски, связанные с изменениями валютного курса, отсутствуют.

### **Процентный риск**

Являясь крупным заемщиком, ПАО МРП подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга ПАО МРП. Рост стоимости кредитов для ПАО МРП может негативно сказаться на показателях платежеспособности и ликвидности.

По оценке на 31.12.2025г. данный риск является ключевым, риск может оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО МРП. В то же время, по состоянию на 31 декабря 2025 года основная часть заемных средств взята под фиксированную ставку, что ограничивает влияние колебаний процентных ставок на денежном рынке на операционную деятельность Общества.

### **Коэффициенты финансовой устойчивости:**

тыс. руб.

Показатели	2025	2024	2023
<b>Коэффициент финансовой независимости:</b>			
<b>Ка=СК/ИБ,</b>	<b>0,20</b>	<b>0,20</b>	<b>0,32</b>
где:			
СК – собственный капитал, (итог раздела III бух. баланса, стр. 1300)	818 071	787 860	1 394 107
ИБ - итог бухгалтерского баланса (стр. 1700).	4 058 267	3 894 198	4 332 259
<b>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами:</b>			
<b>Косос = (СК – ВА) / ОА</b>	<b>-6,98</b>	<b>-5,36</b>	<b>-2,06</b>
где:			
СК — собственный капитал (итог раздела III бух. баланса, стр. 1300);	818 071	816 847	1 652 785
ВА — внеоборотные активы (стр. 1100);	3 651 979	3 434 717	3 629 593
ОА - оборотные активы (стр.1200).	406 288	488 468	961 344
<b>Коэффициент текущей ликвидности:</b>			
<b>КЛтек = ОА / (КО – ДБП)</b>	<b>0,41</b>	<b>0,54</b>	<b>1,32</b>
где:			
ОА - оборотные активы (стр.1200);	406 288	488 468	961 344
КО – краткосрочные обязательства (стр.1500);	1 611 918	1 530 246	1 351 626
ДБП – величина доходов будущих периодов (стр.1530).	625 500	625 500	625 500

Значительные изменения коэффициентов финансовой устойчивости Общества в 2024 году относительно 2023 обусловлены проведенной реорганизацией в форме присоединения Общества с ограниченной ответственностью «МРП-Танкер» к Публичному акционерному обществу «Московское речное пароходство». В 2025 году коэффициенты стабильны. Разработан ряд мероприятий для повышения финансовой устойчивости Общества. Проводятся маркетинговые исследования по поиску новых клиентов и рынков сбыта. Ведется мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности. Организована работа с контрагентами, имеющими дебиторскую задолженность. Разработана стратегия по погашению кредиторской задолженности.

В силу климатических и природных условий, организации - судовладельцы, которой является ПАО МРП, имеют сезонный характер работы, в связи с этим доход (выручку) от своей деятельности получают только в период навигации каждого календарного года (с мая по октябрь). В межнавигационный период, когда флот находится на зимнем отстое (с ноября по апрель), общество занимается формированием туристического пакета и продажей путевок на предстоящую навигацию, в связи с этим текущие обязательства превышают оборотные активы. Сформированные обязательства будут погашены в период навигации, по мере выполнения рейсов и зачета полученного аванса.

## **Риск в отношении непрерывности деятельности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2025 году прибыль от продаж составила -62 405 тыс.руб. Наблюдается наличие отрицательной динамики. По сравнению с 2024 годом прибыль уменьшилась на 153 693 тыс.руб. Основной причиной увеличения себестоимости в 2025 году явилось приобретение акцизного дизельного топлива для бункеровки теплоходов. Сумма возмещенного акциза в 2025 году по правилам бухгалтерского учета отражена на счете «Прочие доходы» в размере 110 546 тыс.руб.

Факты свидетельствующие о непрерывности деятельности:

- величина чистых активов в 2025 году выросла на 30 211 тыс.руб. и составила 1 443 571 тыс.руб.

- отсутствие просроченных займов и кредитов.

- отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

- стабильный рынок сбыта, ключевыми клиентами которого являются физические лица.

- положительное сальдо от денежных потоков от текущих операций.

Принимается ряд мер по обеспечению прибыльности Общества:

- Улучшение качества предоставляемых услуг за счет повышения уровня сервиса.

- Ликвидация затрат и потерь, не имеющих отношения к основному виду деятельности.

- Повышение производительности труда и сокращение производственных затрат.

- Производится контроль за рациональным использованием топлива, и списанием продуктов питания для уменьшения себестоимости.

- Автоматизирование бюджетирования и финансового планирования.

- Основные средства постоянно поддерживаются в эксплуатационном состоянии, путем осуществления ремонта и технической поддержки основных узлов и агрегатов.

## **• ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ**

### **Риски ценообразования на рынке**

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск является ключевым, но уровень его можно признать низким.

### **Риски конкуренции**

Основными конкурентами ПАО МРП в рамках деятельности пассажирских перевозок внутренним водным транспортом являются следующие компании: ООО "ВодоходЪ", ООО "Речные Линии", АО "Донинтурфлот".

В качестве факторов конкурентоспособности общества можно выделить такие, как снижение тарифов на услуги перевозки, увеличение объема оказываемых услуг, расширение

клиентской базы, расширение географии перевозок, а также снижение эксплуатационных расходов путем модернизации флота. Преимущество ПАО МРП - суда класса «люкс», а также суда, предназначенные для работы на участках с малыми глубинами.

ПАО МРП в сегменте пассажирских перевозок имеет в своем распоряжении сбалансированный и диверсифицированный по классам обслуживания и районам плавания флот, что позволяет на равных конкурировать с другими операторами данных услуг

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

### **Экологический риск**

ПАО МРП в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды. По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

Финансовый директор

Д.А. Кревчик

Главный бухгалтер

О.В. Данилова

\_\_\_\_.\_\_\_\_.2026