Аудиторское Заключение
независимой аудиторской компании ООО "ЛАНД-АУДИТ" по результатам аудиторской проверки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерам Акционерного Общества "МОРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ПРОМЫШЛЕННОМУ РЫБОЛОВСТВУ"

Исполнительному органу

Акционерного Общества "МОРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ПРОМЫШЛЕННОМУ РЫБОЛОВСТВУ"

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «**МОРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ПРОМЫШЛЕННОМУ РЫБОЛОВСТВУ**» (**ОГРН** 1023900762071 **от 16.08.2002, адрес: 236000, Калининградская область, город Калининград, улица Дм. Донского, 7)** (далее - АО "МАРИНПО"), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчета о финансовых результатах за 2023 г., отчета об изменениях капитала за 2023 г., отчета о движении денежных средств за 2023 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО "МАРИНПО" по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО "МАРИНПО" в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты

независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики, установленные в Российской Федерации.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица

Руководство АО «МАРИНПО» несет ответственность за составление и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и за систему внутреннего контроля, необходимую для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «МАРИНПО» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации руководство АО «МАРИНПО» в установленном порядке приняло решение о ликвидации общества либо приостановлении его деятельности, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров АО «МАРИНПО» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут

включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «МАРИНПО»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «МАРИНПО и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «МАРИНПО продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «МАРИНПО утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие Советом директоров АО «МАРИНПО», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО "Ланд-Аудит",
руководитель аудиторской проверки:
ОРНЗ 21706031564 Л. Абрамова



Аудитор
ОРНЗ 21006008583 Е. Млейник

Аудиторская организация: ООО "Ланд-Аудит"

Адрес аудиторской организации: 236022. г. Калининград, ул. Сергеева 14, офис 201,202

ОГРН 1023900998582 от 01.11.2002г.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606068102

28 марта 2024 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО Маринпо	по ОКПО	00472070		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905005280		
Вид экономической деятельности сдача недвижимого имущества в аренду	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственн АО	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адре г. Калининград ул.Дм.Донского 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному а [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудито ООО «ЛАНД АУДИТ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3906085070
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023900998582

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 1 декабр 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработо	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	12138	13180	13283
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	12138	13180	13283
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	1776	1570	1525
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	309	272	193
	Прочие оборотные активы	1260	12072	9078	2682
	Итого по разделу II	1200	14157	10920	4400
	БАЛАНС	1600	**26295**	**24100**	**17683**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 1 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	92	92	92
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11525	11525	10625
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12553	10262	4654
	Итого по разделу III	1300	24170	21879	15371
	V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2125	2221	2312
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2125	2221	2312
	БАЛАНС	1700	**26295**	**24100**	**17683**

Руководитель _____ Д.Ю.Ксенофонтов.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за год 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО МариНПО	по ОКПО	472070		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905005280		
Вид экономической деятельности: сдача недвижимого имущества в аренду	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственн: АО	по ОКОПФ/ОКФС	121267	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2023 г.[3]	За год 2022 г.[4]
	Выручка [5]	2110	33772	31061
	Себестоимость продаж	2120	(19283)	(16165)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14489	14896
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	(10665)	(7728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3824	7168
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	156	
	Прочие расходы	2350	(257)	(228)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3723	6940
	Текущий налог на прибыль	2410	(1432)	(1332)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2291	5608

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 23 г.[3]	За год 20 22 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Д.Ю.Ксенофонтов.
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО МариНПО	по ОКПО	472070		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905005280		
экономической деятельности сдача недвижимого имущества в аренду	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственно АО	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 21 г.[1]	3100	92	( )	10625		4654	15371
За 20 22 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210			900		5608	6508
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5608	
переоценка имущества	3212	x	x	900	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 22 г.[2]	3200	92	( )	11525		10262	21879
За 20 23 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310					2291	2291
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2291	
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 23 г.[3]	3300	92	( )	11525		12553	24170

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 __ г.[1]	Изменения капитала за 20 __ г.[2]		На 31 декабря 20 __ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[1]
Чистые активы	3600	15371	21879	24170

Руководитель _____ Д.Ю.Ксенофонтов
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 20 23 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за год 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО МариНПО	по ОКПО	472070		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905005280		
Вид экономической деятельности сдача недвижимого имущества в аренду	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности АО	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33557	31402
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1050	950
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32507	30452
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	30526)	24927)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23989)	(17211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2391)	(2055)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога на прибыль организаций(все налоги)	4124	(4110)	(5568)
прочие платежи	4129	(36)	(93)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	3031	6475

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( )	( )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( )	( )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7294	7026
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7294	7026
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Платежи - всего	4320	(10288)	(13422)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10288)	(13422)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-2994	-6396
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**37**	**79**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**272**	**193**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**309**	**272**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ Д.Ю.Ксенофонтов
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 20 23 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	28 995	(15 815)	-	-	-	(1 041)	-	-	-	28 995	(16 857)
	5210	за 2022г.	28 095	(14 811)	-	-	-	(1 004)	-	900	-	28 995	(15 815)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	19 284	(11 501)	-	-	-	(347)	-	-	-	19 284	(11 848)
	5211	за 2022г.	19 284	(11 153)	-	-	-	(347)	-	-	-	19 284	(11 501)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 749	(1 893)	-	-	-	(404)	-	-	-	3 749	(2 297)
	5212	за 2022г.	3 399	(1 503)	-	-	-	(390)	-	350	-	3 749	(1 893)
Сооружения	5203	за 2023г.	425	(371)	-	-	-	(50)	-	-	-	425	(421)
	5213	за 2022г.	325	(325)	-	-	-	(46)	-	100	-	425	(371)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 376	(2 051)	-	-	-	(240)	-	-	-	2 376	(2 291)
	5214	за 2022г.	1 926	(1 830)	-	-	-	(221)	-	450	-	2 376	(2 051)
Земельные участки	5205	за 2023г.	3 161	-	-	-	-	-	-	-	-	3 161	-
	5215	за 2022г.	3 161	-	-	-	-	-	-	-	-	3 161	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: изготовление и монтаж окон	5241	за 2023г.	2 561	-	-	-	2 561
	5251	за 2022г.	2 561	-	-	-	2 561

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 161	3 161	3 161
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	1 080	(1 080)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 080	(1 080)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 570	-	1 219	-	(1 290)	(221)	-	-	498	-	1 776	-
	5530	за 2022г.	1 526	-	478	-	(846)	(135)	-	-	70	478	1 570	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	957	-	556	-	(279)	(136)	-	-	-	-	1 098	-
	5531	за 2022г.	1 399	-	447	-	(754)	(135)	-	-	-	-	957	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	135	-	187	-	(36)	(85)	-	-	-	-	202	-
	5532	за 2022г.	124	-	31	-	(20)	-	-	-	-	-	135	-
Прочая	5513	за 2023г.	478	-	477	-	(976)	-	-	-	498	-	477	-
	5533	за 2022г.	2	-	-	-	(72)	-	-	-	70	478	478	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 570	-	1 219	-	(1 290)	(221)	-	X	498	-	1 776	-
	5520	за 2022г.	1 526	-	478	-	(846)	(135)	-	X	70	478	1 570	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	7 294	-	(7 294)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	7 026	-	(7 026)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 221	548	-	(986)	(156)	-	498	-	2 125
	5580	за 2022г.	2 312	922	-	(1 560)	-	-	70	478	2 221
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 359	118	-	(740)	(156)	-	-	-	581
	5581	за 2022г.	933	492	-	(66)	-	-	-	-	1 359
авансы полученные	5562	за 2023г.	395	305	-	(243)	-	-	-	-	457
	5582	за 2022г.	272	315	-	(193)	-	-	-	-	395
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	458	125	-	(3)	-	-	498	-	1 078
	5583	за 2022г.	1 098	114	-	(1 302)	-	-	70	478	458
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2022г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 221	548	-	(986)	(156)	X	498	-	2 125
	5570	за 2022г.	2 312	922	-	(1 560)	-	X	70	478	2 221

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 080	-
Расходы на оплату труда	5620	2 742	2 356
Отчисления на социальные нужды	5630	646	551
Амортизация	5640	1 041	1 004
Прочие затраты	5650	24 438	19 983
Итого по элементам	5660	29 947	23 894
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 947	23 894

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.				за 2022г.			
Получено бюджетных средств - всего		5900	-				-			
в том числе:										
на текущие расходы		5901	-				-			
на вложения во внеоборотные активы		5905	-				-			
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-				
	за 2022г.	5920	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	за 2023г.	5911	-	-	-	-				
	за 2022г.	5921	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "МОРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ПРОМЫШЛЕННОМУ РЫБОЛОВСТВУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 138	13 180	13 283
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 776	1 570	1 526
Финансовые вложения краткосрочные	1240	12 072	9 078	2 682
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	309	272	193
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	26 295	24 100	17 684
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 125	2 221	2 312
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 125	2 221	2 312
Стоимость чистых активов	-	24 170	21 879	15 372

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности за 2023 год

1. Общие сведения

АО «МариНПО» ИНН 3905005280 состоит на учете в Управлении федеральной налоговой службы по Калининградской области, свидетельство о государственной регистрации серия 39 №000631166, выданное 16.08.2002года.

Основным бенефициаром-акционером Общества имеющим более 94,92% акций является физическое лицо - Ксенофонтов Д.Ю.

Общество зарегистрировано по адресу: 236000, г. Калининград, ул. Дм. Донского,7.

Уставный капитал Общества в течение 2023 года не изменялся и на 31 декабря 2023 года составил: 92023рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ (ред. 27.11.2017 г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Среднесписочная численность персонала Общества в 2023 году составила 8 человек, годовой фонд оплаты труда — 2742тыс. руб., в т.ч. заработная плата управленческого персонала – 2142тыс. руб. Все взаиморасчеты денежные и краткосрочные.

Основными видами деятельности Общества является :

Сдача в наем собственного недвижимого имущества,

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность 2023г. формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно на основании федерального закона № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года, Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, включая Приказ от 29 июля 1998г. № 34н Минфина РФ «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также других нормативно-правовых актов РФ и на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (табличные и письменные).

2. Учетная политика

АО «МариНПО» применяет с 01.10.2002г. упрощенную систему налогообложения - «Доходы». В соответствии с решением о выдаче патента №183 от 11.09.2002г. и уведомления 3153 от 25.12.2002г. выданных ИМНС РФ по Октябрьскому району г. Калининграда.

Налоговый учет ведет в соответствии со ст.26.2 НК РФ, применяя УСН «Доходы».

Учетная политика по бухгалтерскому учету «1С:Бухгалтерия 8» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в полном объеме. Отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Применяет ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.11г. № 402-ФЗ. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Переход на стандарт ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

В связи с отнесением предприятия к субъектам малого и среднего предпринимательства

Предприятие не применяет:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Общая величина активов Общества на конец отчетного периода 26295тыс. руб., в составе активов учитываются основные средства, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы.

3.2 Основные средства (движимое и недвижимое имущество) отражены по строке 1150 Баланса на 31 декабря 2023 года по остаточной стоимости 12138тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2023г. тыс. руб.
Задолженность покупателей	1097
Авансы выданные	202
Прочая расшифровать (налог на имущество)	477
ИТОГО	1776тыс.руб.

3.4 Общая величина обязательств в 2023 году составила 0тыс. руб. В составе обязательств числятся отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства, краткосрочная кредиторская задолженность. По строке 1540 Баланса отражен начисленный резерв по отпускам работников на 31.12.2023г. 0тыс. руб.

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Вид задолженности	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	581
Авансы полученные	457
Расчёты по налогам и взносам	1078
Прочая задолженность расшифровать(депоненты)	9
ИТОГО	2125тыс.руб.

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Информация по отчетным сегментам

4.1 Общий объем выручки Общества от основной деятельности за 2023 год составил 33772тыс. руб. (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

4.2 Сумма прочих доходов составляет(кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности)- 156тыс.руб.

4.3 В составе управленческих расходов (строка 2220) включены следующие виды расходов заработная плата и отчисления в фонды пенсионного и социального страхования, амортизация основных средств, налоги и сборы, арендная плата, расходы по ремонту основных средств и др. на общую сумму 10665тыс. руб.

4.4 Сумма прочих расходов (строка 2350) составила 257тыс.руб., в т.ч. расходы на услуги банка –36тыс.руб., прочие внереализационные расходы (дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности) –221тыс.руб.

4.5 Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности общества за 2023 год составила 3723тыс. руб. (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках).

Налог на доходы, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения за 2023год- 1432тыс. руб., в бюджет уплачен полностью.

Чистая прибыль по итогам 2023г. составила 2291тыс. руб.

5. *Условные факты хозяйственной деятельности*

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «МариНПО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. *События после отчетной даты.*

Событий после отчетной даты подлежащих раскрытию в отчетности не происходило.

7. *Связанные стороны*

В 2023г. операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008), которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности».

Связанная сторона - генеральный директор, являющийся акционером и бенефициарным владельцем 94,92% акций Общества.

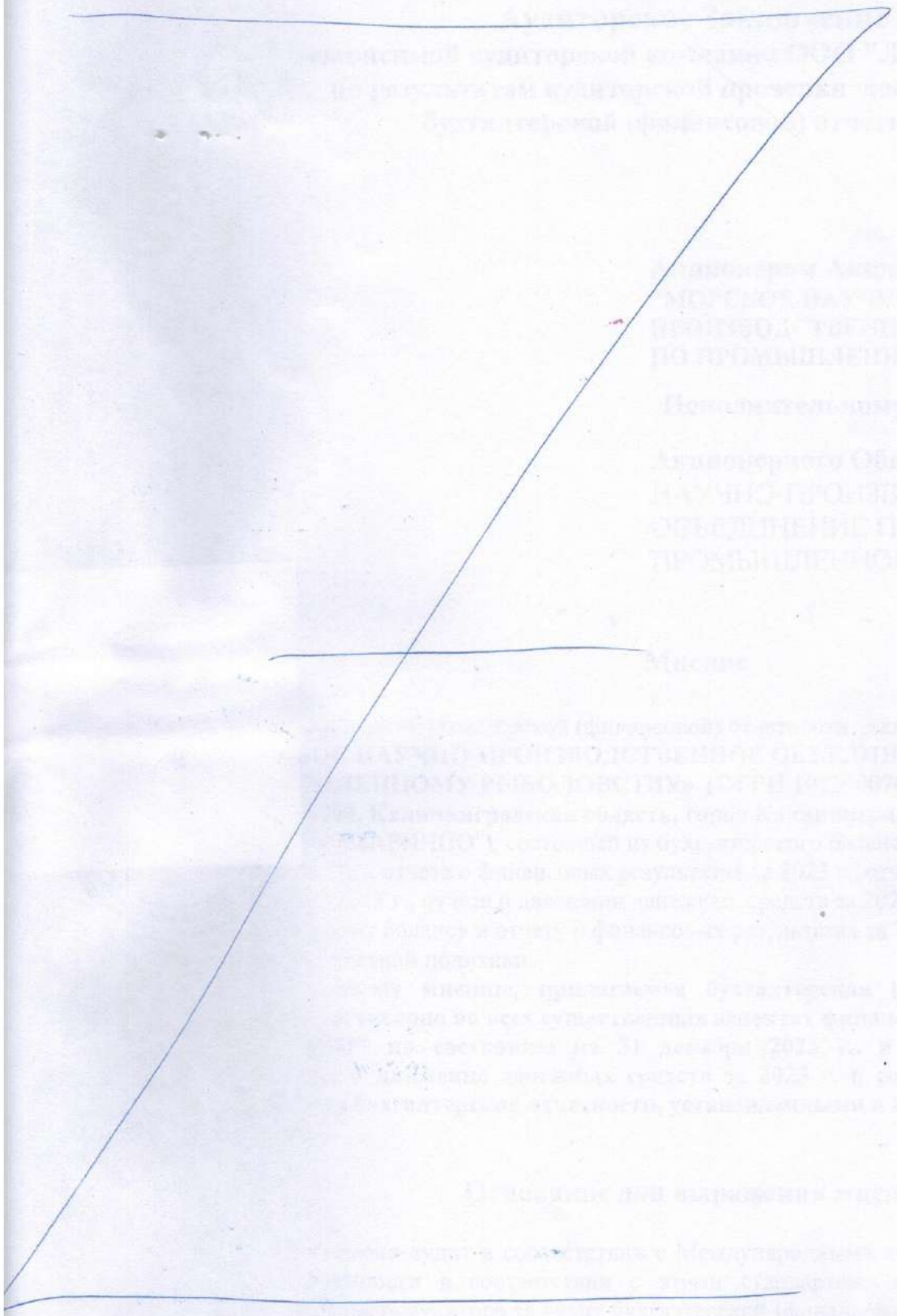
Форма расчетов по операциям со связанными сторонами денежная (безналичная), задолженность краткосрочная.

Сумма начисленной заработной платы Генерального директора за 2023г. составила 427тыс. руб.

8. *Информация о непрерывности деятельности*

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Кожаринтов Д. Ю.



Т"

щества

ЕНИЕ
ОВСТВУ"

РСКОЕ
ОЕ

ВСТВУ"

ества

2002,
нского, 7)
на 31
ях
снений к
основные

тчетность
е АО
инансовые
правилами
ерации.

ита (МСА).
в разделе
настоящего
ИНПО" в
низаций и
народному
стандарты

В настоящем отчете
прошито и пронумеровано
37 (тридцать семь)
листов

«28» марта 2019 г

(Абрамова Л.А.)