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 2024 г., отчета о финансовых результатах за 2024 г., отчета об изменениях капитала за 2023 г., отчета о движении денежных средств за 2024 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 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 с 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

27 марта 2025 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 24 г

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
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 собстве: 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 аудиту: [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 декабря 20 24 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разрабо	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	11509	12138	13180
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	11509	12138	13180
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	2908	1776	1570
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	316	309	272
	Прочие оборотные активы	1260	7330	12072	9078
	Итого по разделу II	1200	10554	14157	10920
	БАЛАНС	1600	**22063**	**26295**	**24100**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 1 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 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 переоценк	1350	11525	11525	11525
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8336	12553	10262
	Итого по разделу III	1300	19953	24170	21879
	. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательст	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2110	2125	2221
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2110	2125	2221
	БАЛАНС	1700	**22063**	**26295**	**24100**

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

"31" декабря 2024 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
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
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Отчет о финансовых результатах

за год # 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организаци 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 собст АО	по ОКОПФ/ОКФС	121267	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2024 г. [3]	За год 2023 г. [4]
	Выручка [5]	2110	42585	33772
	Себестоимость продаж	2120	(34086)	(19283)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8499	14489
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	(10813)	(10665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2314)	3824
	Доходы от участия в других организация	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	9	156
	Прочие расходы	2350	(123)	(257)
	Прибыль (убыток) до налогообложени	2300	(2428)	3723
	Текущий налог на прибыль	2410	(1789)	(1432)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых актив	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4217)	2291

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	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 собственности: 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 2022 г.[1]	3100	92	( )	11525		10262	21879
За 2023 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210					2291	2291
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2291	
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

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 20 23 г.[2]	3200	92	( )	11525		12553	24170
За 20 24 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
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	( )		( )	( )	(4217)	(4217)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(4217)	( )
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 20 24 г.[3]	3300	92	( )	11525		8336	19953

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 22 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 24 г.[1]
Чистые активы	3600	21879	24170	19953

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

" 31 " декабря 20 24 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за год # 24 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2024
Организаци АО МариНПО	по ОКПО	472070
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905005280
экономической деятельности сдача недвижимого имущества в аренду	по ОКВЭД	70.20.2
Организационно-правовая форма/форма собств АО	по ОКОПФ/ОКФС	12267 | 16
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42655	33557
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1200	1050
роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41455	32507
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(47390)	(30526)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39255)	(23989)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2813)	(2391)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога на прибыль организаций(все налоги)	4124	(5199)	(4110)
прочие платежи	4129	(123)	(36)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(4735)	3031

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
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	( )	( )
включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных опера	**4200**		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11437	7294
в том числе: получение кредитов и займов	4311	11437	7294
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 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
Платежи - всего	4320	(6695)	(10288)
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	( )	( )
других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6695)	(10288)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	4742	-2994
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**7**	**37**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**309**	**272**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**316**	**309**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

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

" 31 " декабря 20 24 г.

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

Расчет стоимости чистых активов

АО "МОРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ПРОМЫШЛЕННОМУ РЫБОЛОВСТВУ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11 509	12 138	13 180
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	2 908	1 776	1 570
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 330	12 072	9 078
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	316	309	272
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	22 063	26 295	24 100
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 110	2 125	2 221
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 110	2 125	2 221
Стоимость чистых активов	-	19 953	24 170	21 879

* - 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.

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	28 995	(16 857)	-	-	-	(629)	-	-	-	28 995	(17 486)
	5210	за 2023г.	28 995	(15 815)	-	-	-	(1 041)	-	-	-	28 995	(16 857)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	19 284	(11 848)	-	-	-	(347)	-	-	-	19 284	(12 195)
	5211	за 2023г.	19 284	(11 501)	-	-	-	(347)	-	-	-	19 284	(11 848)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	3 749	(2 297)	-	-	-	(244)	-	-	-	3 749	(2 540)
	5212	за 2023г.	3 749	(1 893)	-	-	-	(404)	-	-	-	3 749	(2 297)
Сооружения	5203	за 2024г.	425	(421)	-	-	-	(4)	-	-	-	425	(425)
	5213	за 2023г.	425	(371)	-	-	-	(50)	-	-	-	425	(421)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	2 376	(2 291)	-	-	-	(34)	-	-	-	2 376	(2 325)
	5214	за 2023г.	2 376	(2 051)	-	-	-	(240)	-	-	-	2 376	(2 291)
Земельные участки	5205	за 2024г.	3 161	-	-	-	-	-	-	-	-	3 161	-
	5215	за 2023г.	3 161	-	-	-	-	-	-	-	-	3 161	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: изготовление и монтаж окон	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ (подпись) Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич (расшифровка подписи)

31 декабря 2024 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 080	(1 080)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 080	(1 080)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 776	-	1 868	-	(736)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	1 570	-	1 219	-	(1 290)	(221)	-	-	-	-	2 908	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 098	-	437	-	(545)	-	-	-	498	-	1 776	-
	5531	за 2023г.	957	-	556	-	(279)	(136)	-	-	-	-	990	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	202	-	1 430	-	(191)	-	-	-	-	-	1 098	-
	5532	за 2023г.	135	-	187	-	(36)	(85)	-	-	-	-	1 441	-
Прочая	5513	за 2024г.	477	-	1	-	-	-	-	-	-	-	202	-
	5533	за 2023г.	478	-	477	-	(976)	-	-	-	498	-	477	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 776	-	1 868	-	(736)	-	-	X	-	-	2 908	-
	5520	за 2023г.	1 570	-	1 219	-	(1 290)	(221)	-	X	498	-	1 776	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	4 870	-	(4 870)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	7 294	-	(7 294)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 125	512	-	(527)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	2 221	548	-	(986)	(156)	-	498	-	2 110
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	581	93	-	(231)	-	-	-	-	442
	5581	за 2023г.	1 359	118	-	(740)	(156)	-	-	-	581
авансы полученные	5562	за 2024г.	457	257	-	(295)	-	-	-	-	418
	5582	за 2023г.	395	305	-	(243)	-	-	-	-	457
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 078	162	-	-	-	-	-	-	1 240
	5583	за 2023г.	458	125	-	(3)	-	-	498	-	1 078
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2023г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	2 125	512	-	(527)	-	X	X	X	-
	5570	за 2023г.	2 221	548	-	(986)	(156)	X	498	-	2 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

31 декабря 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	1 080
Расходы на оплату труда	5620	3 227	2 742
Отчисления на социальные нужды	5630	784	646
Амортизация	5640	629	1 041
Прочие затраты	5650	40 259	24 447
Итого по элементам	5660	44 899	29 956
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	44 899	29 956

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

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2024 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 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Ксенофонтов Дмитрий Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

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

31 декабря 2024 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности за 2024 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 2024 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 2024 году составила 9 человек, годовой фонд оплаты труда — 3227тыс. руб., в т.ч. заработная плата управленческого персонала – 2380тыс. 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 2024г. 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 22063тыс. 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 2024 года по остаточной стоимости 11509тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2024г. тыс. руб.
Задолженность покупателей	990
Авансы выданные	1441
Прочая расшифровать (налог на имущество)	477
ИТОГО	2908

3.4. По строке 1260 Баланса Прочие оборотные активы отражены беспроцентные займы в сумме 7330тыс.руб..

3.5 Общая величина обязательств в 2024 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 31.12.2024г. 0тыс. руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Вид задолженности	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	442
Авансы полученные	419
Расчёты по налогам и взносам	1240
Прочая задолженность расшифровать(депоненты)	9
ИТОГО	2110

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 2024 год составил 42585тыс. руб. (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

4.2 Сумма прочих доходов составляет(кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности)- 9тыс.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 10813тыс. руб.

4.4 Сумма прочих расходов (строка 2350) составила 123тыс.руб., в т.ч. расходы на услуги банка –68тыс.руб., штраф, госпошлина –55тыс.руб.

4.5 Убыток от финансово-хозяйственной деятельности общества за 2024 год составил -2428тыс. руб. (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках).

Налог на доходы, уплачиваемый в связи с упрощенной системой налогообложения за 2024год- 1789тыс. руб., в бюджет уплачен полностью.

Убыток по итогам 2024г. составил -4217тыс. 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 2024г. 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.

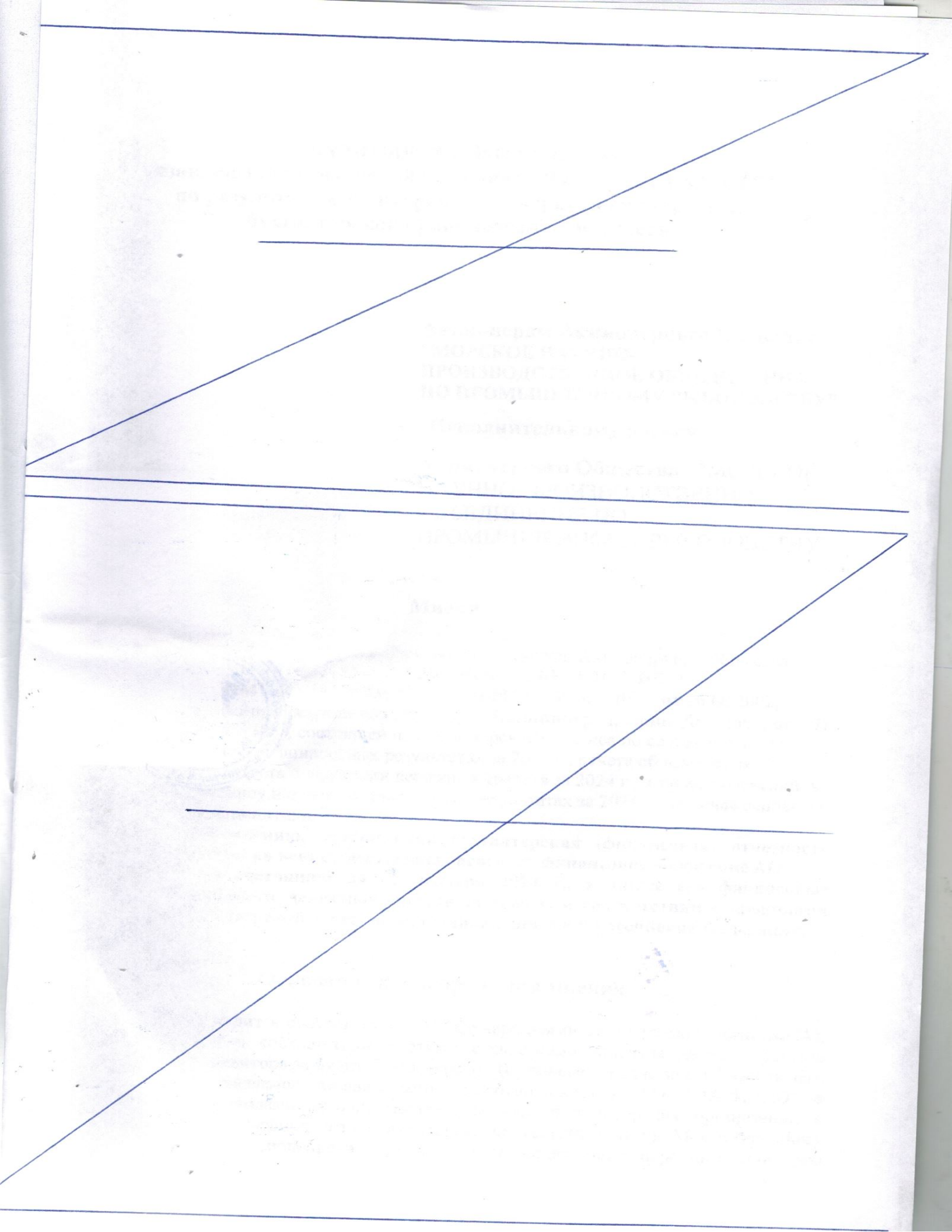
Форма расчетов по операциям со связанными сторонами денежная (безналичная), задолженность краткосрочная.

Сумма начисленной заработной платы Генерального директора за 2024г. составила 479тыс. 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 Ксенофонтов Д.Ю.



В настоящем отчете
прошито и пронумеровано
36 (тридцать шесть)
листов

«27» марта 2025 г.

(Абрамова Л.А.)

ЛАНД-АУДИТ
Общество с ограниченной ответственностью
№1
Россия г.Калининград