АО «МОСКОВСКОЕ ОПТОВО-РОЗНИЧНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «МОРО» за 2023 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации.

1.1. **Полное официальное наименование Общества – Акционерное общество «МОСКОВСКОЕ ОПТОВО-РОЗНИЧНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»**

1.2. **Сокращенное наименование Общества – АО «МОРО»**

Юридический (почтовый) адрес Общества – 196240, г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая, д. 6.

1.3. **Государственная регистрация** – Общество зарегистрировано решением № 2843 03 марта 1993 года (свидетельство № 2338 о государственной регистрации, выданное Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 03.03.1993 г.)

1.4. **Идентификационный номер налогоплательщика: 7810218738; КПП 781001001**

1.5. **Коды Общества:**

- ✓ ОКВЭД – 68.20.2
- ✓ ОКПО – 04805545

1.6. **Уставный капитал и органы правления АО «МОРО»:**

Уставный капитал АО «МОРО» на дату подписания настоящих пояснений разделен на 100320250 акций по 1 рублю каждая и составляет 100320250 (сто миллионов триста двадцать тысяч двести пятьдесят) рублей. Все акции полностью оплачены.

Состав акций: 100216200 обыкновенных и 104050 привилегированных.

Органом правления АО «МОРО» является совет директоров, в составе 5 человек во главе с председателем.

1.7. **Вид деятельности**

Основной вид деятельности АО «МОРО» - сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.8. **Счета в кредитных организациях.**

АО «МОРО» является владельцем расчетных счетов:

- № 40702810655220115986 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810500000000653, БИК 044030653;

№ 40702810328610000178 в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНК ВТБ, к/с 30101810200000000704 БИК 044030704;

2. Общая информация

Представляемая отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и приказами Минфина РФ, и не содержит отступлений от этих правил.

3. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2023 г. АО «МОРО» не имеет незавершенных судебных разбирательств.

4. Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г. представлен в Приложении №8.

5. Доходы общества

Вид дохода	Выручка, в тыс. руб. 2023г.	Доля, в %, 2023г.	Выручка, в тыс. руб. 2022г.	Доля, в %, 2022г.
Выручка от сдачи собственного имущества в аренду	185 595	98,4%	163 808	98,0%
Прочее	2 974	1,6%	2 873	2,0%
ИТОГО:	188 569	100.00%	166 681	100.00%

6. Прочие доходы

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб., 2023г.	Сумма, тыс. руб., 2022г.
Реализация основных средств	0	12 091
Прочие внереализационные доходы	1,6	551
Реализация имущественных прав	0	0
Проценты к получению	0	0
ИТОГО:	**1,6**	**12 642**

7. Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб., 2023 г.	Сумма, тыс. руб., 2022 г.
Стоимость реализованных основных средств	0	7 360
Налоги и сборы	7 238	7 232
Прочие внереализационные расходы	16	117 120
Услуги банков	242	312
Расходы по реализации имущественных прав	0	0
Проценты к уплате	285	0
ИТОГО:	**7 781**	**132 024**

8. Финансовые вложения

Размеры и движение финансовых вложений представлены в разделе 3 приложений к пояснениям.

На 31.12.2023г. долгосрочные финансовые составляют 1 тыс. руб.

На 31.12.2023г. краткосрочные финансовые вложение отсутствуют.

Проведение проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 не требуется по причине отсутствия признаков обесценения.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 18 015 тыс. руб., в том числе сомнительная дебиторская задолженность – 154 тыс. руб. На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам составляет 154 тыс. руб.

Информация по движению дебиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 38 349 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность носит текущий характер.

Информация по движению кредиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

11. Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 актива баланса на 31.12.2023г. представлены денежными средствами на расчетном счете организации.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

На 31.12.2023г. организацией создан резерв на оплату отпусков в размере 753,0 тыс. руб.

Условные обязательства и активы на 31.12.2023г. отсутствуют.

13. Расчеты по налогу на прибыль.

Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 17 038,7 тыс. руб.

В 2023 году возникли следующие временные разницы, которые повлекли корректировку налога на прибыль в отчетном периоде, в том числе:

- вычитаемые временные разницы:
  - по оценочным обязательствам и резервам в размере 752,7 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы по основным средствам в размере 38,5 тыс. руб.

Разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода:

- вычитаемые временные разницы:
  - по кредиторской задолженности в размере 81 568,9 тыс. руб.
  - по основным средствам в размере 1,5 тыс. руб.
  - по оценочным обязательствам и резервам в размере 57,9 тыс. руб.

- по сомнительным долгам в размере 221,0 тыс. руб.
- налогооблагаемые временные разницы по основным средствам в размере 521,4 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и связанные с непризнанием в целях налогообложения части расходов составили 10,0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

Таким образом, налог на прибыль за 2023 год с учетом корректировок составил 918 тыс. руб.

14. Базовая прибыль на акцию на 31.12.2023г. составила 0,68 руб.

У общества нет потенциальных разводняющих акций, соответственно разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

15. Сведения по учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С.

Организация ведет бухгалтерский учет всех хозяйственных операций в соответствии с Положением об учетной политике и действующем законодательством

Основные положения учетной политики:

1) Основные средства:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности Общества (при выполнении работ, оказании услуг, предоставления за плату во временное пользование) и для его управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды Обществу признаются основными средств (далее – ОС).

Общество в целях бухгалтерского учета ОС выделяет в следующие группы объектов:

Земельные участки,

Недвижимость,

Транспортные средства,

Прочие основные средства.

Общество не применяет положения ФСБУ 6/2020 к активам, имеющим стоимость ниже лимита в 100000 рублей. Затраты на приобретение и создание таких активов Общество признает расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения активов стоимостью ниже 100000 рублей осуществляется на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости затрат.

Контроль наличия и движения активов стоимостью ниже 100000 рублей осуществляется на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости затрат.

При этом лимит не применяется к объектам ОС, относящимся к группам: земельные участки, недвижимость, транспортные средства. Данные объекты Общество учитывает в составе ОС в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 независимо от их первоначальной стоимости.

Общество на конец каждого отчетного периода проверяет ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н (далее - МСФО (IAS) 36).

Сумма амортизации определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта стала равной его ликвидационной стоимости (величина, которую организация получила бы в случае выбытия объекта ОС с учетом стоимости материальных ценностей, остающихся от выбытия, после вычета предполагаемых затрат на выбытие).

Способ начисления амортизации – линейный, в налоговом учете применяется амортизационная премия.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Определение накопленной амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 осуществляется в следующем порядке.

- Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.
- Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
- Способ начисления амортизации по НМА – линейный.

2) Учет материально-производственных запасов:

- Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической

себестоимости, которой признается фактическая сумма затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

- Списание МПЗ при отпуске в производство, при продаже или ином выбытие производится по средней себестоимости единицы запаса.

3) Резерв по сомнительным долгам:

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

4) Выручка организации в виде доходов от сдачи нежилого недвижимого имущества в аренду признается в соответствии с ПБУ 9/99 ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

5) Коммерческие и управленческие расходы организации признаются согласно ПБУ 10/99 в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6) Учет займов и кредитов

- Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н.

- Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость производственного актива. В 2022 году Обществом не было начислено процентов по кредитам и займам полученным, включаемым в стоимость производственного актива.

- Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

7) Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.

- Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

- Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных вложений в бухгалтерском балансе. В частности, в 2022 году Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто движение депозитных вкладов в кредитных организациях со сроком погашения до трех месяцев.

Кроме того, свернуто отражаются поступление и возврат излишне перечисленных покупателями сумм оплаты за товары, работы услуги, а также косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему или возмещение из нее.

- Для целей составления отчета о движении денежных средств, величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков общества и остатков денежных средств в иностранной валюте на разные, даты отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

8) Финансовые вложения:

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002.

В состав финансовых вложения включаются следующие виды финансовых вложений:

- Вклады в уставный капитал,
- Приобретенные акции,
- Депозитные вклады в кредитных организациях,
- Ценные бумаги,
- Предоставленные займы,
- Приобретенная по договору переуступки права требования дебиторская задолженность

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью предоставленных займов и депозитов является сумма перечисленных денежных средств.

Первоначальной стоимостью приобретенной по договору переуступки права требования дебиторской задолженности признается сумма фактических затрат на ее приобретение.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (отраслевых, правовых и пр.), в связи с чем могут возникать различные риски. В целях минимизации возможного

негативного эффекта Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.

17. Непрерывность деятельности

Рост геополитической напряженности с февраля 2022 года и нарастающий объем внешних ограничений ведут к возникновению дисбаланса в экономике (разрывы цепочек поставок, усложнение расчетов с иностранным контрагентами, изменение характеристик спроса, рост ставок по кредитам, снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро). Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «МОРО» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

В связи с тем, что у АО «МОРО» нет поставщиков товаров и услуг, напрямую связанных со странами, поддержавшими санкции, по причине того, что арендаторы АО «МОРО» не являются иностранными организациями, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «МОРО» в обозримом периоде не должно быть существенным.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом допущения непрерывности деятельности.

Управляющий АО «МОРО»:

Мусса Хабалевич Экзеков _____

28 марта 2024г

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	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	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				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	165 976	(87 122)	86 970	-	-	(2 416)	-	-	-	252 946	(89 538)
	5210	за 2022г.	181 777	(92 950)	-	(15 801)	8 335	(2 507)	-	-	-	165 976	(87 122)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	7 097	(6 026)	86 842	-	-	(319)	-	-	-	93 939	(6 345)
	5211	за 2022г.	7 271	(5 881)	-	(174)	174	(319)	-	-	-	7 097	(6 026)
Земельные участки	5202	за 2023г.	50 421	-	-	-	-	-	-	-	-	50 421	-
	5212	за 2022г.	56 821	-	-	(6 400)	-	-	-	-	-	50 421	-
Здания	5203	за 2023г.	91 772	(68 245)	-	-	-	(970)	-	-	-	91 772	(69 215)
	5213	за 2022г.	95 264	(70 472)	-	(3 492)	3 241	(1 014)	-	-	-	91 772	(68 245)
Прочие основные средства	5204	за 2023г.	16 686	(12 851)	128	-	-	(1 127)	-	-	-	16 814	(13 978)
	5214	за 2022г.	19 382	(13 601)	-	(2 696)	1 908	(1 158)	-	-	-	16 686	(12 851)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	3 039	(2 996)	-	(3 039)	3 012	(16)	-	-	-	-	-
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.	3 001	89 730	-	(86 970)	5 761
	5250	за 2022г.	414	2 810	(223)	-	3 001
в том числе: Подъездной путь, 1240 м	5241	за 2023г.	-	33 618	-	(33 618)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъездной путь, 1250 м	5242	за 2023г.	-	42 401	-	(42 401)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъездной путь, 127 м	5243	за 2023г.	-	5 633	-	(5 633)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъездной путь, 117 м	5244	за 2023г.	-	5 191	-	(5 191)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	22 553	23 519	24 486

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.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
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.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	17	-	17	98 107	(98 107)	-	-	X	17	-	17
	5420	за 2022г.	171	-	171	102 210	(102 364)	-	-	X	17	-	17
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	17	-	17	2 511	(2 511)	-	-	-	17	-	17
	5421	за 2022г.	171	-	171	1 303	(172)	-	-	(1 285)	17	-	17
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	223	(223)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	95 596	(95 596)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	100 684	(101 969)	-	-	1 285	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 571	(375)	12 253	-	(2 809)	-	-	-	-	-	18 015	(154)
	5530	за 2022г.	19 835	(375)	2 595	-	(13 859)	-	-	-	-	-	8 571	(375)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 863	-	2 152	-	(1 391)	-	-	-	-	-	6 624	-
	5531	за 2022г.	6 969	-	1 791	-	(2 897)	-	-	-	-	-	5 863	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 771	-	327	-	(1 073)	-	-	-	-	-	1 025	-
	5532	за 2022г.	2 389	-	789	-	(1 407)	-	-	-	-	-	1 771	-
Прочая	5513	за 2023г.	931	(375)	93	-	(339)	-	-	-	-	-	685	(154)
	5533	за 2022г.	1 437	(375)	12	-	(518)	-	-	-	-	-	931	(375)
Налоги и взносы	5514	за 2023г.	6	-	9 681	-	(6)	-	-	-	X	X	9 681	-
	5534	за 2022г.	9 040	-	3	-	(9 037)	-	-	-	X	X	6	-
Итого	5500	за 2023г.	8 571	(375)	12 253	-	(2 809)	-	-	X	-	-	18 015	(154)
	5520	за 2022г.	19 835	(375)	2 595	-	(13 859)	-	-	X	-	-	8 571	(375)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	80 000	-	-	-	-	-	-	80 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	104 429	2 506	289	(68 590)	-	-	-	-	38 634
	5580	за 2022г.	74 983	84 476	-	(55 030)	-	-	-	-	104 429
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 171	1 208	-	(5 176)	-	-	-	-	4 203
	5581	за 2022г.	5 960	2 884	-	(673)	-	-	-	-	8 171
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 721	367	-	(537)	-	-	-	-	4 551
	5582	за 2022г.	5 485	1 192	-	(1 956)	-	-	-	-	4 721
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 026	471	-	(5 877)	-	-	-	-	2 620
	5583	за 2022г.	8 475	18	-	(467)	-	-	-	-	8 026
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	285	-	-	-	-	-	285
	5585	за 2022г.	-	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	83 511	460	4	(57 000)	-	-	-	-	26 975
	5586	за 2022г.	55 063	72 382	-	(43 934)	-	-	-	-	83 511
Итого	5550	за 2023г.	104 429	2 506	289	(68 590)	-	X	-	-	38 634
	5570	за 2022г.	74 983	84 476	-	(55 030)	-	X	-	-	104 429

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 509	1 285
Расходы на оплату труда	5620	11 533	1 924
Отчисления на социальные нужды	5630	3 489	616
Амортизация	5640	2 415	2 507
Прочие затраты	5650	75 650	95 637
Итого по элементам	5660	95 596	101 969
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	95 596	101 969

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	58	753	(58)	-	753

8. Перечень связанных с АО «МОРО» сторон по состоянию на 31.12.2023 года

№ п/п	Характер отношений/операций со связанными сторонами	Ответ			Описание операций, объем
		Связанная сторона	**Влияние**	**Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон**	
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли; ***бенефициарный владелец***	М.Х.Экзеков	Контроль	Информация АО «МОРО»	М.Х. Экзеков – поставщик услуг по договору управления
2.	Юридическое лицо, в котором Ваша Организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Нет			
3.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Управляющий – индивидуальный предприниматель	М.Х.Экзеков	Влияние	Выписка из ЕГРЮЛ	Вознаграждение управляющего
4.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	ООО «Продкомпания» ООО «Стерх» ООО «Инвест-Квартал» ООО «МФК» АО «Соломон» ООО «Джи Си девелопмент» ООО «Старт-Инвест» ООО «Джи Си сервис» ООО «Масштаб» ООО «Системы Безопасности Северо-Запад» ООО «Коннэкт» ООО «Спассо»	Влияние	Информация АО «МОРО»	

		ООО «Гранд Инвест» Атамась А.В. Экзеков А.Х. Сергеева Е.А. Касаткин М.В. Тенигин Э.А. Стрекозова Т.Д.			
5.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	М.Х.Экзеков Т.Д.Стрекозова А.Х.Экзеков А.Г.Берулава К.В.Тания	-	Информация АО «МОРО»	

Управляющий АО «МОРО»:

Мусса Хабалевич Экзеков _____

28 марта 2024 года