АО «МОСКОВСКОЕ ОПТОВО-РОЗНИЧНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «МОРО» за 2024 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 31.12.2024 г. АО «МОРО» не имеет незавершенных судебных разбирательств.

4. Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г. представлен в Приложении №8.

5. Доходы общества

Вид дохода	Выручка, в тыс. руб. 2024г.	Доля, в %, 2024г.	Выручка, в тыс. руб. 2023г.	Доля, в %, 2023г.
Выручка от сдачи собственного имущества в аренду	252 313	98,8%	185 595	98,4%
Прочее	3 080	1,2%	2 974	1,6%
ИТОГО:	255 393	100.00%	188 569	100.00%

6. Прочие доходы

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб., 2024г.	Сумма, тыс. руб., 2023г.
Реализация основных средств	0	0
Прочие внереализационные доходы	2	1,6
Реализация имущественных прав	0	0
Проценты к получению	1595	0
ИТОГО:	**1 597**	**1,6**

7. Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб., 2024 г.	Сумма, тыс. руб., 2023 г.
Стоимость реализованных основных средств	0	0
Налоги и сборы	0	7 238
Прочие внереализационные расходы	90	16
Услуги банков	424	242
Расходы по реализации имущественных прав	0	0
Проценты к уплате	2436	0
ИТОГО:	**2 950**	**7 781**

8. Финансовые вложения

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

На 31.12.2024г. долгосрочные финансовые составляют 1 тыс. руб.

На 31.12.2024г. краткосрочные финансовые вложение отсутствуют.

Проведение проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 не требуется по причине отсутствия признаков обесценения.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 12 915 тыс. руб., в том числе сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. На 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам не создан.

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

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 28 470 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 31.12.2024г. представлены денежными средствами на расчетном счете организации и на депозитном счете.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

На 31.12.2024г. организацией создан резерв на оплату отпусков в размере 692,0 тыс. руб.

Условные обязательства и активы на 31.12.2024г. отсутствуют.

13. Расчеты по налогу на прибыль.

Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год составил 25 768,5 тыс. руб.

В 2024 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 692,1 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 52 418,2 тыс. руб.
  - по оценочным обязательствам и резервам в размере 752,7 тыс. руб.
  - корректировка вычитаемой разницы по резервам по сомнительным долгам – 154,1 тыс. руб.
- налогооблагаемые временные разницы по основным средствам в размере 373,8 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и связанные с непризнанием в целях налогообложения части расходов составили 195,9 тыс. руб., в т. ч.:

- по материальной помощи 30 тыс. руб.,
- корректировка вычитаемой разницы по резервам по сомнительным долгам – 154,1 тыс. руб.
- прочие корректировки 11,8 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году – 20%.

Таким образом, налог на прибыль за 2024 год с учетом корректировок составил 15356 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года на 25% составили:

- по отложенным налоговым активам в размере 34,6 тыс. руб.
- по отложенным налоговым обязательствам в размере 146,3 тыс. руб.

14. Базовая прибыль на акцию на 31.12.2024г. составила 1,03 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.

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. 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** _____

27 марта 2025г

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

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	163 001	(22 146)	-	-	-	(6 746)	-	-	-	163 001	(28 892)
	5210	за 2023г.	76 031	(20 696)	86 970	-	-	(1 450)	-	-	-	163 001	(22 146)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2024г.	93 939	(6 345)	-	-	-	(6 108)	-	-	-	93 939	(12 453)
	5211	за 2023г.	7 097	(6 026)	86 842	-	-	(319)	-	-	-	93 939	(6 345)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	16 814	(13 978)	-	-	-	(635)	-	-	-	16 814	(14 613)
	5212	за 2023г.	16 686	(12 851)	128	-	-	(1 127)	-	-	-	16 814	(13 978)
Земельные участки	5203	за 2024г.	50 421	-	-	-	-	-	-	-	-	50 421	-
	5213	за 2023г.	50 421	-	-	-	-	-	-	-	-	50 421	-
Здания	5204	за 2024г.	1 827	(1 823)	-	-	-	(3)	-	-	-	1 827	(1 826)
	5214	за 2023г.	1 827	(1 819)	-	-	-	(4)	-	-	-	1 827	(1 823)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	89 945	(67 392)	-	-	-	(967)	-	-	-	89 945	(68 359)
	5230	за 2023г.	89 945	(66 426)	-	-	-	(966)	-	-	-	89 945	(67 392)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	89 945	(67 392)	-	-	-	(967)	-	-	-	89 945	(68 359)
	5231	за 2023г.	89 945	(66 426)	-	-	-	(966)	-	-	-	89 945	(67 392)

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.	5 761	70	(5 570)	-	261
	5250	за 2023г.	3 001	89 730	-	(86 970)	5 761
в том числе:							
Новый объект (Проект СЗЗ)	5241	за 2024г.	5 570	-	5 570	-	-
	5251	за 2023г.	2 810	2 760	-	-	5 570
Подъездной путь, 1240 м	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	33 618	-	(33 618)	-
Подъездной путь, 1250 м	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	42 401	-	(42 401)	-
Подъездной путь, 127 м	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	5 633	-	(5 633)	-
Подъездной путь, 117 м	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	5 191	-	(5 191)	-

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	21 586	22 553	23 519
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	50 421	50 421	50 421
	5288	-	-	-

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	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
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.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

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	-	-	-

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.	17	-	17	127 687	(127 677)	-	-	X	26	-	26
	5420	за 2023г.	17	-	17	98 107	(98 107)	-	-	X	17	-	17
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	17	-	17	2 516	(2 507)	-	-	18	26	-	26
	5421	за 2023г.	17	-	17	2 511	(2 511)	-	-	-	17	-	17
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.	-	-	-	125 171	(125 171)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	95 596	(95 596)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	18 015	(154)	8 674	-	(24 579)	-	-	-	-	-	12 915	-
	5530	за 2023г.	8 571	(375)	12 253	-	(2 809)	-	-	-	-	-	18 015	(154)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 624	-	4 650	-	(3 237)	-	-	-	-	-	8 037	-
	5531	за 2023г.	5 863	-	2 152	-	(1 391)	-	-	-	-	-	6 624	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 025	-	1 798	-	(688)	-	-	-	-	-	2 135	-
	5532	за 2023г.	1 771	-	327	-	(1 073)	-	-	-	-	-	1 025	-
Прочая	5513	за 2024г.	685	(154)	2 226	-	(168)	-	-	-	-	-	2 743	-
	5533	за 2023г.	931	(375)	93	-	(339)	-	-	-	-	-	685	(154)
Налоги и взносы	5514	за 2024г.	9 681	-	-	-	(9 681)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	6	-	9 681	-	(6)	-	-	-	X	X	9 681	-
Итого	5500	за 2024г.	18 015	(154)	8 674	-	(24 579)	-	-	X	-	-	12 915	-
	5520	за 2023г.	8 571	(375)	12 253	-	(2 809)	-	-	X	-	-	18 015	(154)

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					
				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	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	80 000	-	-	(80 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	80 000	-	-	-	-	-	-	80 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	38 634	10 656	2 472	(34 006)	-	-	10 714	-	28 470
задолженность - всего	5580	за 2023г.	104 429	2 506	289	(68 590)	-	-	-	-	38 634
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 203	1 999	-	(3 052)	-	-	-	-	3 150
	5581	за 2023г.	8 171	1 208	-	(5 176)	-	-	-	-	4 203
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 551	3 803	-	(1 016)	-	-	-	-	7 338
	5582	за 2023г.	4 721	367	-	(537)	-	-	-	-	4 551
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 620	4 854	-	(218)	-	-	10 714	-	17 970
	5583	за 2023г.	8 026	471	-	(5 877)	-	-	-	-	2 620
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	285	-	2 436	(2 721)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	285	-	-	-	-	-	285
прочая	5566	за 2024г.	26 975	-	36	(26 999)	-	-	-	-	12
	5586	за 2023г.	83 511	460	4	(57 000)	-	-	-	-	26 975
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	38 634	10 656	2 472	(34 006)	-	X	10 714	-	28 470
	5570	за 2023г.	104 429	2 506	289	(68 590)	-	X	-	-	38 634

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 479	2 509
Расходы на оплату труда	5620	16 270	11 533
Отчисления на социальные нужды	5630	4 623	3 489
Амортизация	5640	7 713	2 415
Прочие затраты	5650	94 113	75 650
Итого по элементам	5660	125 198	95 596
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	125 198	95 596

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	753	692	(753)	-	692

8. Перечень связанных с АО «МОРО» сторон по состоянию на 31.12.2024 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***	АО «Соломон» М.Х.Экзеков	Контроль 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 «Инвест-Квартал» ООО «Джи Си девелопмент» ООО «Старт-Инвест» ООО «Масштаб» ООО «Системы Безопасности Северо-Запад» ООО «Коннэкт» ООО «Спассо» ООО «Джи Си консалтинг» ООО «Гранд-Сервис» ООО «Гранд Каньон» ООО «Гранд Инвест»	Влияние	Информация АО «МОРО»	

		ООО «МОРО-Гатчина» ООО «МФК» Атамась А.В. Экзеков А.Х. Сергеева Е.А. Касаткин М.В. Тенигин Э.А. Хамицкий А.А.			
5.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	М.Х.Экзеков А.Х.Экзеков А.Г.Берулава	-	Информация АО «МОРО»	

Управляющий АО «МОРО»:

Мусса Хабалевич Экзеков _____

27 марта 2024 года