

**Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год АО "Дальрыба" (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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убыток от обесценения	накислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	переводная	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	24319	(3007)	3175	(197)	186	(2293)				27297	(5113)
	5110	за 20 23 г. ²	887	(869)	23432	(0)	0	(2137)				24319	(3006)
	5101	за 20 24 г. ¹	758	(747)	584	(68)	57	(163)				1274	(863)
	5111	за 20 23 г. ²	758	(739)	0	(0)	0	(8)				758	(748)
Исключительное право на изобретения, патенты, товарные знаки и знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров	5102	за 20 24 г. ¹	129	(129)	0	(129)	129	(0)				0	(0)
	5112	за 20 23 г. ²	129	(129)	0	(0)	0	(0)				129	(129)
Копия БДР	5103	за 20 24 г. ¹	23432	(2130)	2591	(0)	0	(2130)				26023	(4260)
	5113	за 20 23 г. ²	0	(0)	23432	(0)	0	(2130)				23432	(2130)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

в том числе:				
(из нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130	690	819	819

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			персональная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	персональная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5151	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неформализованные 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 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

нематериальных активов - всего в том числе:	5190	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	-	)	-
	5181	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	-	)	-
	5191	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	-	)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 4	поступило	выбыло объектов		переоценка		персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 4	
						персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 4	персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 4			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. 1	2 209 532	(453 553)	465 539	(36 778)	30 427	(258 679)	0	2 538 693	(721 805)	
	5210	за 20 23 г. 2	2 061 641	(277 104)	176 243	(28 352)	11 899	(228 348)		2 209 532	(493 553)	
в том числе:	5201	за 20 24 г. 1	29 345	(0)		(0)	0	(0)		29 345	(0)	
	5211	за 20 23 г. 2	29 345	(0)		(0)	0	(0)		29 345	(0)	
Земля	5201	за 20 24 г. 1	44 953	(11 597)		(0)	0	(1 005)		44 953	(12 602)	
	5211	за 20 23 г. 2	44 953	(10 592)		(0)	0	(1 005)		44 953	(11 597)	
в том числе:	5201	за 20 24 г. 1	14 157	(5 454)		(0)	0	(180)		14 157	(5 634)	
	5211	за 20 23 г. 2	14 157	(5 274)		(0)	0	(180)		14 157	(5 454)	
Нематериальные ценности	5202	за 20 24 г. 2	2 232	(411)	252	(0)	0	(181)		2 484	(592)	
	5212	за 20 23 г. 1	2 232	(233)	0	(0)	0	(178)		2 232	(411)	
Сооружения	5203	за 20 24 г. 2	205 127	(84 513)	776	(27 132)	20 781	(20 456)		178 771	(84 188)	
	5213	за 20 23 г. 1	159 275	(81 070)	67 369	(21 517)	10 843	(14 286)		205 127	(84 513)	
Машины и оборудование	5204	за 20 24 г. 2	1 778 304	(331 066)	6 059	(0)	0	(199 275)		1 784 363	(530 341)	
	5214	за 20 23 г. 1	1 701 453	(146 300)	76 821	(0)	0	(184 766)		1 778 304	(331 066)	
Транспортные средства	5205	за 20 24 г. 2	696	(514)		(0)	0	(21)		698	(635)	

Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 23 г. ¹	698	(594)		(0)	0	(20)		698	(514)
Зерновые	5206	за 20 24 г. ²	0	(0)	314 481	(0)	0	(0)		314 481	(0)
ремонта, тех. осмотра и тех. обслуживания	5216	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)		0	(0)
Другие виды основных средств	5207	за 20 24 г. ²	134 716	(59 898)	144 371	(9 646)	9 646	(37 561)		259 441	(87 813)
	5217	за 20 23 г. ¹	109 498	(33 041)	32 053	(6 835)	1 056	(27 913)		134 716	(59 898)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)		-	(-)
	5230	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)		-	(-)
в том числе:		за 20 24 г. ¹		()		()		()			()
(группа объектов)		за 20 23 г. ²		()		()		()			()
		за 20 г. ¹		()		()		()			()
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()		()			()
в т.д.											

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	16 938	465 980	(0)	(465 939)	17 979
	5250	за 20 23 г. ²	110	193 071	(0)	(176 243)	16 938
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)							
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	750	76821
в том числе: Разноглубинных траловых досок модель HL-33 (2шт.)	5261	750	
в том числе: СРТМ "Аделаида"	5262		
в том числе: РШ "Яхонт"	5263		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	76821
в том числе: Метеостанция	5271	-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 978	-	-
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	-	-	-
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	833 142	925 018	1016894

2.5. Сведения по основным средствам по группам

Наименование показателя	Количество	Стоимость ОС на 01.01.2024г	Стоимость ОС на 31.12.2024г	Амортизация на 31.12.2024г	Ликвидационная стоимость ОС
Инвестиционная недвижимость	2	44 953	44 953	12 602	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	44 953	44 953	12 602	
Неинвестиционная недвижимость	2	14 157	14 157	5 634	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	14 157	14 157	5 634	
Сооружения	8	2 232	2 484	592	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2	324	324	94	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	1	0	252	3	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	2	1 591	1 591	365	
Десятая группа (свыше 30 лет)	3	317	317	130	
Машины и оборудование (кроме офисного)	228	205 127	178 771	84 188	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	15	3 854	3 854	2 706	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	75	62 174	48 934	37 967	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	23	5 013	5 201	2 935	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	29	42 080	27 430	16 514	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	83	87 562	87 908	21 859	
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	4	4 444	4 444	2 207	
Транспортные средства	16	1 778 304	1 784 363	530 341	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	1	76 821	0	0	

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	1	0	5 163	209	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	7	20 174	20 525	6 813	10 000
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	8	1 681 309	1 758 655	523 319	19 857
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	698	698	635	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2	681	681	620	
Десятая группа (свыше 30 лет)	2	17	17	15	
Земельные участки	3	29 345	29 345	0	
	3	29 345	29 345	0	
Завершенные капиталовложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания	2	0	314 481	0	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1	0	23 067	0	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	1	0	291 414	0	
Другие виды основных средств	405	134 716	269 441	87 813	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	6	129	1 951	116	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25	5 775	8 410	5 350	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	280	79 499	180 208	66 015	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	22	5 674	6 872	3 138	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	32	7 004	32 019	2 869	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	35	34 529	37 655	10 046	
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	5	2 106	2 326	279	
Итого	670	2 209 532	2 638 693	721 805	

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-тив-ная раз-н	поступило	выбыло (погашено)		накоплен-ная коррек-тив-ная раз-н	накоплен-ная стоимость (убыток от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-тив-ная раз-н	Создан резерв по обесценению
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-тив-ная раз-н					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	919344	30372	424012	474109	114369	-		869247	144741	(672426)
5311		за 20 23 г. ¹	957734	(153858)	16059	54449	(14134)	-	170096	919344	30372	(608705)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	919344	30372	424012	474109	114369	-		869247	144741	(672426)
лаз, акции и другие ценные бумаги		за 20 23 г. ¹	957734	(153858)	16059	54449	(14134)	-	170096	919344	30372	(608705)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	310	()	0	310	()			0	0	()
5315		за 20 23 г. ¹	()	()	310	()	()			310	0	()
5304		за 20 24 г. ¹	-	()	()	()	()			()	()	()
5314		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()			()	()	()
в том числе:		за 20 24 г. ¹	310	()	0	310	()	-		0	0	()
выданные займы	5303	за 20 24 г. ¹	310	()	0	310	()	-		0	0	()
краткосрочные ценные бумаги	5313	за 20 23 г. ¹	()	()	310	0	()	-		310	0	()
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 24 г. ¹	919654	(30372)	424012	474419	(114369)	-	0	869247	144741	(672426)
5310		за 20 23 г. ¹	957734	(153858)	16369	54449	(14134)	-	170096	919654	30372	(608705)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря # 2022 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в заплате, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(другая, выдан)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные в Доверительное управление - всего	5325	721 519	657 568	511 617
в том числе:				
ООО УК Альфа-Капитал		721 519	657 568	511 617
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло		на конец года		на конец периода	
			объем-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	объем-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от списания стоимости	оборот от списания стоимости (всего)	объем-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	444 147	-	1 864 071	(1812741)	-	-	X	495 477
в том числе:	5420	за 2023 г.	348 101	-	2 372 029	(2275953)	-	-	X	444 147
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	235 681	-	515 828	(524915)	-	-	88 629	220 592
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	150 934	-	683 350	(599603)	-	-	61 153	235 681
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	76 243	-	895 442	(853677)	-	-	-	34 657
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	29568	0	312109	(1487860)	-	-	-	22 792
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	5613	-	205045	(176477)	-	-	0	235668
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	5613	(5613)	-	-	-	5613
Расходы будущих периодов	5407	за 2024 г.	150493	-	140 604	(56769)	-	-	-	234328
	5427	за 2023 г.	120824	-	42612	(13043)	-	-	-	150463

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Запасы - не оплаченные на отчетную дату, всего		-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего:	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочно-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операции) ⁸	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	описание на финансовый результат ⁹	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	467 788	(97 278)	5 287 028	(106 458)	(4 640 680)	()			1 114 136	(203 736)	
	5530	за 20 23 г. ²	396 327	(7 486)	8 185 480	(89 792)	(8 104 019)	()			467 788	(97 278)	
	5511	за 20 24 г. ¹	240 372	()	2 859 322	()	(3 070 654)	()			69 140	()	
	5531	за 20 23 г. ²	217 276	()	3 955 212	()	(3 932 116)	()			240 372	()	
в том числе: расчеты с поставщиками	5512	за 20 24 г. ¹	34 160	()	700 084	()	(729 336)	()			4 918	()	
	5532	за 20 23 г. ²	37 419	()	625 786	()	(629 045)	()			34 160	()	
прочая	5513	за 20 24 г. ¹	193 256	(97 278)	1 687 612	(106 458)	(840 790)	()			1 040 078	(203 736)	
	5533	за 20 23 г. ²	131 632	(7 486)	3 604 482	(89 792)	(3 542 858)	()			193 256	(97 278)	
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	467 788	(97 278)	5 287 028	(106 458)	(4 640 680)	()		х	1 114 136	(203 736)	
	5520	за 20 23 г. ²	396 327	(7 486)	8 185 480	(89 792)	(8 104 019)	()		х	467 788	(97 278)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁶	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	203736	203736	97278	7635	7635	7635
в том числе: за факст		7486	7486	7486	7635	7635	7635
по прочей дебиторской задолженности		196250	196250	89792			

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) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	списание на финансовый результат ⁷	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	304904	0	0	0	()	(110874)	194030
	5571	за 20 23 г. ²	415778	0	0	0	()	(110874)	304904
	5552	за 20 24 г. ¹	304904			()	()	(110874)	194030
	5572	за 20 23 г. ²	415778			()	()	(110874)	304904
забыв	5553	за 20 24 г. ¹				()	()	()	
	5573	за 20 23 г. ²				()	()	()	
прочая	5554	за 20 24 г. ¹				()	()	()	
	5574	за 20 23 г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская	5560	за 20 24 г. ¹	316600	4831277	0	(4515589)	()	110874	743162

заполненность - всего	5580	за 20 23 г. ²	345360	4644847	0	(4784481) ()	110874	316600
в том числе:	5561	за 20 24 г. ¹	81440	1480912		(1304053) ()		258299
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 23 г. ²	130936	1544330		(1593626) ()		81440
	5562	за 20 24 г. ¹	2350	481910		(483919) ()		341
авансы полученные	5582	за 20 23 г. ²	4127	1246297		(1248074) ()		2350
	5563	за 20 24 г. ¹	39400	879147		(594201) ()		324346
расчеты по налогам и взносам	5583	за 20 23 г. ²	58466	306043		(325099) ()		39400
	5564	за 20 24 г. ¹	110874	0		(110874) ()	110874	110874
кредиты	5584	за 20 23 г. ²	55437	0	0	(55437) ()	110874	110874
	5565	за 20 24 г. ¹				() ()		0
займы	5565	за 20 23 г. ²				() ()		0
	5566	за 20 24 г. ¹	82536	1989308		(2022542) ()		48302
прочая	5586	за 20 23 г. ²	98404	1548177		(1562045) ()		82536
	5550	за 20 24 г. ¹	621504	4831277	0	(4515589) ()	x	937192
Итого	5570	за 20 23 г. ²	761138	4644847	0	(4784481) ()	x	621504

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590			
в том числе:				
(суд)				
(суд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г.
Материальные затраты	5610	493 391	598 961
Расходы на оплату труда	5620	668 867	634 170
Отчисления на социальные нужды	5630	170 671	165 555
Амортизация	5640	206 093	245 032
Прочие затраты	5650	568 713	768 960
Итого по элементам	5660	2 107 735	2 412 678
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (смерст [-])	5670	-11 916	53 451
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-29 570
фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5690	341 756	176 468
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 437 575	2 613 027

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	75232	76721	(60568)	(52972)	38413
в том числе:						
(резерв отпусков)	5701	40017	76721	(25353)	(52972)	38413
(наименование платежа по ремонту БМРТ "Сиглан", СРТМ "Абеллида")	5702	22417		(22417)	()	
Оценочное обязательство на сверхприбыль	5703	12798		(12798)		

8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ³
Прочие доходы стр 2340:	5800	901 955	1 259 051
Доходы от продажи, покупки валюты	5810		-
Положительные курсовые разницы	5820	473 427	871 176
Прочие доходы, доходы от прочей реализации, страховые возмещения и т.д.	5830	428 528	387 875
Прочие расходы стр 2350:	5850	-799 850	-1 266 143
Убытки от продажи, покупки валюты	5860	-5 806	-7 539
Отрицательные курсовые разницы	5870	-373 708	-288 930
Расходы от прочей реализации, РКО, налог на имущество	5890	-420 336	-969 674

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
АО «ДАЛЫРБА»**

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Акционерное общество открытого типа «Дальрыба» зарегистрировано решением администрации Ленинского района г.Владивостока 18 ноября 1992 года, перерегистрировано 20 марта 1998 года Администрацией города Владивостока Приморского края в Открытое акционерное общество «Дальрыба». Инспекция МНС РФ по Ленинскому району г.Владивостока 14 августа 2002 года перерегистрировала в ОАО «Дальрыба» и внесла запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным номером 1022501274949, ИНН 2500000073, КПП 253601001, Регистрационный номер в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ 035-004-002747, Регистрационный номер в качестве страхователя в ФСС РФ 2503360050.

Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока 24 июля 2015 г. внесена запись об изменении наименования юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) Публичное акционерное общество «Дальрыба».

Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Ленинскому району г.Владивостока 19 февраля 2019 г. внесена запись об изменении наименования юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) Акционерное общество «Дальрыба».

1.2. АО «Дальрыба» выпущено 321489 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 65 рублей каждая. Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было. Все акции оплачены.

1.3. Местонахождение АО «Дальрыба»: 690091, г. Владивосток, ул. Светланская, 51А.

1.4. Средняя численность работающих на 31.12.2024 года составила 236 человек, среднесписочная численность работников за 2024 год – 231 человек.

1.5. Система органов управления общества:

- Высший орган управления – общее собрание акционеров.
- Совет директоров
- Единичный исполнительный орган генеральный директор Малахов Д.А. в должности с 23 мая 2023года и по настоящее время
- Контрольный орган – ревизионная комиссия.
Члены совета директоров:
Воробьева Н.Г.
Малахов Д.А.
Москальцов В.Ю
Москальцов Н.В.
Москальцов Ю.И.

1.6. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей финансовой отчетности стороны признаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние при принятии финансовых и операционных решений.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Востокрыбпром»	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)	31.07.2019	100
2.	ООО «Антарес»	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)	13.04.2023	100
3.	ООО "Фуд Хаус Инвест"	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)	18.04.2024	100

Получено выручки АО «Дальрыба» от сделок со связанными сторонами, тыс. руб.

Связанная сторона	Год	Вознаграждение по агентским договорам	Поставка ТМЦ	Предоставление услуг	Предоставление займов беспроцентных займов
ООО «Востокрыбпром»	2024	21	1550	2272	13 600
ООО «Востокрыбпром»	2023	27	-	2272	-
ООО «Антарес»	2024	-	-	491	7976
ООО «Антарес»	2023	-	-	713	1753
ООО "Фуд Хаус Инвест"	2024			232	667 977

Получено услуг, ТМЦ АО «Дальрыба» от связанных сторон, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	2024	2023
		Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
ООО «Востокрыбпром»	Оказание услуг (договор аренды судна, договор фрахта), покупка-продажа ТМЦ	2	160 127
ООО «Антарес»	Не оказывало услуг	-	-
ООО "Фуд Хаус Инвест"	Не оказывало услуг		

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривает возможность проведения взаимозачетов и осуществляется с целью оптимизации платежей.

Согласно подписанных актов сверки на 31.12.2024 г задолженность в тыс. рублей по связанным сторонам следующая:

	Задолженность в пользу АО «Дальрыба»	Задолженность перед связанными сторонами
ООО «Востокрыбпром»	14 247	
ООО «Антарес»	10 933	
ООО "Фуд Хаус Инвест"	668 137	

Иные связанные стороны отсутствуют.

1.7. Бенефициарный владелец АО «Дальрыба» – Москальцов Вячеслав Юрьевич, советник.

1.8. Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

- за 2023 год – 63 451 тыс. рублей, в т.ч. взносы во внебюджетные фонды -10 585 тыс. рублей.
- за 2024 год – 99 509 тыс. рублей, в т.ч. взносы во внебюджетные фонды – 15 791 тыс. рублей

1.9. Информация по операционным сегментам: в 2024 году основными видами деятельности Общества являлись:

- Добыча водных биологических ресурсов по квотам, которыми наделялось общество, и выпуск из них рыбо- и морепродукции.
- Оптовая торговля рыбной продукцией.
- Сдача в аренду недвижимого имущества.
- Сдача рыбопромысловых судов в аренду по договорам тайм-чартера
- Размещение финансовых вложений в ценные бумаги иностранных и российских предприятий по договору доверительного управления.
- Деятельность по добыче водных биологических ресурсов, сдаче судов в аренду носит сезонный характер. Оптовая торговля рыбной продукцией, сдача в аренду недвижимого имущества не является сезонной деятельностью.

1.10. В отчетном году операций по прекращению деятельности не проводилось.

1.11. В 2024 году не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

1.12. Мероприятий по реорганизации АО «Дальрыба» в 2024 году не проводилось.

1.13. В 2024 году было открыто обособленное подразделение в г. Москва.

Адрес: г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 32, офис 307А.

Обособленное подразделение не является юридическим лицом, не является филиалом и представительством Общества. Обособленное подразделение самостоятельного баланса не имеет.

1.14. По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.15. Аудитором Общества является ООО «Лотаудит»

ИНН 2511108618, ОГРН:1192536006464. Телефон: (423) 241-21-38.

Адрес электронной почты: lotaudit@audit-lot.ru

Юридический адрес: 692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, дом 17, кв. 125.

Фактическое место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посыетская, д. 28а, оф.

21.

ООО «Лотаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:11906045493.

Договор на аудиторскую проверку годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 г. между ООО «Лотаудит» и АО «Дальрыба» заключен 08.07.2024г. № 28-24/022.

1.16. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного Приказом №118 от 30.12.2021 г.

Раздел 2. Оценка финансового положения, финансовых результатов деятельности за 2024 год

2.1. Основные показатели, характеризующие финансовое положение АО «Дальрыба» следующее:

Показатель	31.12. 2024	31.12. 2023	Нормативное значение	Абсолютное изменение
Коэффициент общей ликвидности	4,97	10,14	> 2,0	-5,17
Коэффициент быстрой ликвидности	3,17	8,06	>0,8	-4,89
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,17	8,06	>0,2	-4,89
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,68	0,82	>0,1	-0,14

Снизился коэффициент общей ликвидности, коэффициент быстрой ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности. Уменьшился коэффициент обеспеченности собственными средствами. Однако все показатели остаются в пределах нормативных значений. Общество продолжает поддерживать собственную ликвидность.

2.2. Оценка рентабельности деятельности АО «Дальрыба».

Коэффициент рентабельности	2024 год	2023 год	Изменение
Коэффициент рентабельности всего капитала	0,08	0,21	-0,13
Коэффициент рентабельности производства	0,12	0,47	-0,35

Коэффициент рентабельности по чистой прибыли	0,19	0,34	-0,15
Коэффициент рентабельности оборотных активов	0,14	0,33	-0,19
Коэффициент рентабельности внеоборотных активов	0,20	0,62	-0,42

По итогам 2024 года Общество получило чистой прибыли на 771 046 тыс. рублей меньше, чем в 2023 году. Показатели рентабельности в 2024 году снизились по причине отсутствия квоты краба, но остаются стабильными.

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг предприятия в 2024 году составила 2 740 908 тыс. рублей, что на 1 088 067 тыс. рублей ниже выручки, полученной в 2023 году. При падении объемов выручки от производства товаров, работ, услуг на 28,4 процента, затраты, связанные с производством реализованной продукции, выполнением работ, услуг снизились на 14,9 процентов.

Базовая прибыль на одну акцию за отчетный год составила 1 645,27 рублей, что на 2 398,27 рублей ниже, чем за 2023 год. В 2024 году Общество выплатило дивиденды на сумму 650 051 тыс. рублей на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Дальрыба» от 06 мая 2024 г. (протокол собрания от 13.05.2024 г.)

В 2024 году общество имело на балансе три рыбопромысловых судна БМРТ «Бородино», РШ «Яхонт», СРТМ «Аделаида». Приобретение судна БМРТ «Бородино» частично в сумме 471 215 тыс. рублей профинансировано за счет кредитных средств. На данный момент судно находится в залоге у ПАО Банк ВТБ, так же поручителем по кредитному договору на покупку судна является Москальцов В.Ю. Остаток основного долга по кредитному договору на 31.12.2024 год составляет 304 904 тыс. рублей.

АО Дальрыба в 2024г выступило в роли поручителя по кредитным обязательствам ООО «ДЕ НОВО ГРУПП» перед ПАО «Банк ВТБ».

2.3. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату на 31.12.2024 год составил:

- за 1 доллар США - 101,6797 руб.,
- за 1 китайский юань - 13,4272 руб.
- за 1 японскую иену - 64,3746 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России, на 31.12.23 год составил:

- за 1 доллар США - 89,6883 руб.,
- за 1 китайский юань - 12,5762 руб.
- за 1 японскую иену - 63,3302 руб.

Общество осуществляло в 2024 г расчеты в долларах, юанях, японский иенах и рублях. Величина общей положительной курсовой разницы за 2024 год свернуто составила + 99 718 тыс. руб.

Курсовая разница в отчете о финансовых результатах отражена, развернуто: положительная курсовая разница составила за 2024 г. - 473 427 тыс. руб., за 2023 г. - 871 176 тыс. руб.

отрицательная курсовая разница за 2024 г. - (373 709) тыс. руб., 2023 г. - (288 930) тыс. руб. Показатели по продаже валюты показаны свернуто и составили за 2024 г. - убыток в размере (5 806) тыс. руб., за 2023 г. - убыток в размере (7 539) тыс. руб.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учётной политике

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также на основании учетной политики, утвержденной приказом №118 от 30.12.2021 года. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и положениями и на основе действующей в обществе учетной политики.

С 01 января 2023года АО «Дальрыба» применяло систему налогообложения по уплате Единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН) по всем видам деятельности.

По итогам 2024 года АО «Дальрыба» утратило право на применение системы налогообложения по уплате Единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН). В связи с чем был осуществлен пересчет налоговых обязательств по налогу на прибыль и налогу на имущество организаций за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.

С 01.01.2024 г. Общество находится на общей системе налогообложения.

3.2. Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (2021 год и т.д.) году. Одновременно проводится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО 36.

3.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2024 г., сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определен оставшийся срок полезного использования объектов нематериальных активов. Первоначальная стоимость таких активов составила 3 037 тыс. руб.

Списана балансовая стоимость в сумме 11 тыс. руб. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой

учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 таковыми не являются, в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Балансовая стоимость активов, учтенных на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» и не соответствующих признакам нематериальных активов, в сумме 1 070 тыс. руб. списана на нераспределенную прибыль.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Определение срока полезного использования для группы НМА «квоты на вылов ВБР» производится исходя из срока действия прав организации на вылов в соответствии с условиями договора. Амортизация по квотам ежемесячно рассчитывается пропорционально объему фактического вылова.

Для прочих групп НМА амортизация рассчитывается линейным способом помесечно.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Проверка НМА на обесценение производится на 31 декабря каждого отчетного года. По состоянию на 31.12.2024 признаки обесценения НМА отсутствуют.

3.4. В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180и.

Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п. 14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»):

- применяем новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Проверка запасов на обесценение производится на 31 декабря каждого отчетного года. По состоянию на 31.12.2024 признаки обесценения запасов отсутствуют.

3.5. Последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора нет. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году, не пересчитывались.

3.6. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.7. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год.

3.7.1. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость более 100 тыс. рублей.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относятся к объектам нематериальных активов, если их стоимость более 100 тыс. руб.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском учете производится линейным способом.

3.7.2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней скользящей фактической себестоимости.

3.7.3. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости по видам продукции.

3.7.4. Затраты на подготовку судна в рейс отражаются в составе себестоимости готовой продукции пропорционально сроку продолжительности промыслового рейса.

3.7.5. Общехозяйственные расходы по окончании месяца полностью списываются в ДТ 90 счета методом директ-костинга.

3.7.6. Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.7.7. С 01 января 2024 года Общество применяет метод начисления при признании доходов и расходов.

3.7.8. Информация о формировании налога на прибыль.

В связи с переходом на общую систему налогообложения в целях применения ПБУ18/02, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024г. Общество при расчете расхода по налогу на прибыль и связанных с ним обязательств применяет «балансовый метод».

Условный налог на прибыль составил 152 568 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 3 969 тыс. руб. Величина отложенного налогового обязательства по состоянию на 01.01.2024г. составила 244 893 тыс. руб. Величина отложенного налогового актива по состоянию на 01.01.2024г. составила 158 788 тыс. руб.

Вследствие увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25% произведен пересчет отложенного налогового актива и обязательства на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года, с применением коэффициента пересчета 1,25 (25/20). В результате корректировки величина отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2024г. была увеличена на сумму 50 789 тыс. руб. Величина отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024г. была увеличена на сумму 59 807 тыс. руб.

3.8. По строке Баланса 1230 дебиторская задолженность отражена без сумм, учтенных по сч. 76АВ и созданного резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

3.9. При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в нее вошли показатели, представленные доверительным управляющим УК ООО «Альфа –Капитал» по дог. 325794/ДУ –ЮЛ-2021 от 15.06.2021г., по дог. 962598/ДУ-ЮЛ-2022г от 21.02.2022г об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования их с аналогичными показателями общества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из стоимости приобретения ценных бумаг, информационно-консультационных услуг, комиссий брокера и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Тыс.рублей

Наименование статьи отчетности	Строка фии. отчетности	Показатель по балансу АО Дальрыба	Показатель по доверительному управлению	Итоговый показатель
Финансовые вложения	1170	292 469	49 093	341 562
В т.ч. резерв под обесценение ценных бумаг	1170		(672 426)	(672 426)
Дебиторская задолженность	1230	910 400		910 400
В т.ч. резерв под сомнительную дебиторскую задолженность		(9 885)	(193 851)	(203 736)
Денежные средства	1250	2 479 226	344	2 479 570
Нераспределенная прибыль	1370	4 898 533	179 384	5 077 917
Кредиторская задолженность	1520	632 058	230	632 288
Доходы от участия в других организациях	2310	205	1946	2 151
Проценты к получению	2320	401 359	23 712	425 071
Проценты к уплате	2330	(69 595)	(224)	(69 819)
Прочие доходы	2340	564 931	337 024	901 955
Прочие расходы	2350	(616 776)	(183 074)	(799 850)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	583 457	179 384	762 841

По результатам за 2024 год нераспределенная прибыль, полученная по договорам доверительного управления ценными бумагами УК ООО «Альфа –Капитал» составила 179 384 тыс. рублей. В состав финансовых вложений по договорам доверительного управления входят ценные бумаги, в том числе иностранных эмитентов, номинированные в иностранной валюте. В связи со сложившейся геополитической ситуацией и действием ряда санкционных ограничений по расчетам с иностранными ценными бумагами – европейские депозитарии (Euroclear, Clearstream) ограничили расчеты с компаниями из России. Евросоюз ввел санкции в отношении НКО АО НРД. В связи с указанными событиями Общество создало резерв под обесценение иностранных ценных бумаг в размере 672 426 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2024 г. А также резерв под обесценение дебиторской задолженности по начисленным, но не выплаченным купонным доходам, по неоплаченным расчетам за выкупленные бумаги, который по состоянию на 31.12.2024 г. составил 196 249 тыс. рублей.

В рамках исполнения обязательств по Указу Президента Российской Федерации от 09.09.2023 №665 «О временном порядке исполнения перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых

указана в иностранной валюте, и иных обязательств по иностранным ценным бумагам» Обществом были получены денежные средства в размере 9 148 тыс. руб. по ранее замороженным и неполученным доходам от иностранных ценных бумаг.

3.10. АО «Дальрыба» в 2022 году на основании Постановления Правительства РФ от 29.04.2022 № 776 получило отсрочку по страховым взносам за 2-3 кв. 2022года. Сумма отсроченных платежей по страховым взносам за 2-3 квартал 2022г составляет 41 644 529,91 рубль. Остаток неоплаченных взносов (отсрочка за 2022год) на 01.01.2024год составила 21 367 899,91 рубль. По состоянию на 31.12.2024 г. указанная сумма полностью погашена.

3.11. Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом

По итогам 2024 года Общество утратило право на применение специального налогового режима в виде Единого сельскохозяйственного налога. В связи с чем Общество утвердило Положение «Учетная политика АО «Дальрыба» для целей налогового учета» и изменения в Положение «Учетная политика АО «Дальрыба» для целей бухгалтерского учета в части начала применения ПБУ 18/02, утвержденное приказом № 80 от 28.12.2024 года. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы и пр. Общество внесло изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета приказом №71 от 29.12.2023г.

3.12. Изменения в учетной политике на 2025 год

Внесены изменения в Положение «Учетная политика АО «Дальрыба» для целей налогового учета» в части начисления резерва отпусков на основании Приказа №82 от 28.12.2024 г.

3.13. В 2024 году изменения сравнительных показателей, связанных с исправлением существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, отсутствовали.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, прочих доходах и прочих расходах

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5100, 5101, 5102, 5103, 5120,5130).

4.2. Основные средства. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5200, 5201, 5202, 5203, 5204, 5205, 5206, 5207, 5220, 5240, 5260, 5280, а также в разделе 2.5.)

4.3. Финансовые вложения.

Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5300, 5301, 5303, 5305, 5315,5304, 5325).

В типовую таблицу пояснений добавлен столбец «Создан резерв под обесценение». Сумма значений по столбцам «Первоначальная стоимость», «Накопленная корректировка» и «Создан резерв под обесценение» будет равна сумме финансовых вложений, отраженной в балансе.

4.4. Запасы. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5400, 5401, 5402, 5403, 5404, 5407, 445)

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимости продажи, поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

4.5. В составе стр. 1250 показаны суммы депозитов сроком до 3х месяцев в следующем размере: за 2024 г. – 2 476 819 тыс. руб., 2023 г. – 3 154 749 тыс. рублей, за 2022год – 360 401 тыс. рублей. Депозиты размещались в рублях и в валюте в ПАО «Сбербанк», АО «Банк ДОМ.РФ», ПАО АКБ «Приморье», Приморский ОАО «Россельхозбанк», АБ «Газпромбанк», ПАО «Азиатско-Тихоокеанский банк».

4.6. Дебиторская задолженность. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5510, 5511, 5512, 5513, 5500, 5540).

4.7. Кредиторская задолженность. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5551, 5552, 5560, 5561, 5562, 5563, 5564, 5566, 5550, 5590).

4.8. Доходы и расходы Общества. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5800, 5820, 5830, 5850, 5860, 5870, 5890).

4.8.1. В отчете о финансовых результатах за 2024 г. отражены свернуто доходы и расходы по продаже валюты, развернуто показаны курсовые разницы, а также прочие доходы и расходы.

4.9. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности. Информация дана в табличной форме в составе бухгалтерского отчёта строки (5610, 5620, 5630, 5640, 5650, 5660, 5670, 5600).

4.10. Оценочные обязательства. Информация в табличной форме представлена в составе бухгалтерского отчёта (стр. 5700, 5701, 5702, 5703).

4.11. По стр. 4119 Отчета о движении денежных средств в составе прочих поступлений за 2024 год отражены суммы полученных процентов от размещения депозитов - 225 868 тыс. руб., сумма возвращенного НДС указана свернуто за минусом уплаченного НДС - 57 731 тыс. руб., возврат акцизов – 7 200 тыс. руб. и прочие поступления. За 2023год по данной строке отражены прочие поступления на сумму - 276 189 тыс. руб.

4.12. По стр. 4129 Отчета о движении денежных средств в составе прочих платежей за 2024 год отражены суммы уплаченных сборов по ВБР в сумме 48 289 тыс. руб., оплата таможенных платежей и сборов в сумме – 122 800 тыс. руб., убыток от продажи валюты в сумме 5806 тыс. руб., выдача беспроцентных займов ООО «Антарес», ООО «Фуд Хаус Инвест» и прочие платежи. По стр. 4129 Отчета о движении денежных средств в составе прочих платежей за 2023 год отражены суммы уплаченных сборов по ВБР в сумме 109 635 тыс. руб., оплата таможенных платежей и сборов в сумме 160 475 тыс. руб., обеспечительный платеж на сверхприбыль в сумме 12 798 тыс. руб., убыток от продажи валюты в сумме 7539 тыс. руб., выдача беспроцентных займов ООО «Антарес» и прочие платежи.

Раздел 5. Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

5.1. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа № 64 от 01.11.2024 г. произведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов (материалы, товары на складах), денежных средств, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей.

Представитель ООО «Лотаудит» в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг № 28-24/022 от 08.07.2024 присутствовал в качестве наблюдателя при проведении инвентаризации ценностей, находящихся на складе и в ведении АХО.

Результаты инвентаризации основных средств, материально-производственных запасов и товаров на судах, в АХО оформлены инвентаризационными описями по каждому материально-ответственному лицу. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

На основании приказа № 64 от 01.11.2024 г. проведена инвентаризация денежных средств в кассе. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации наличных

денежных средств от 31.12.2024 г. По результатам инвентаризации излишков и недостатка не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности оформлены актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г. В ходе инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлена сомнительная дебиторская задолженность. На основании Приказа № 81 от 28.12.2024 г. увеличен резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 106 458 тыс. руб. и увеличен резерв под обесценение ценных бумаг на сумму 63 721 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер резерва по сомнительной дебиторской задолженности составляет 672 426 тыс. руб., резерв под обесценение ценных бумаг – 196 249 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.1. Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые и налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Общество активно работает над идентификацией, оценкой и минимизацией потенциального воздействия рисков на его деятельность и стремится соответствовать международным и национальным стандартам в этой области. В настоящем разделе описаны только основные характеристики рисков, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и производственную деятельность.

Руководство делает все возможное для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство общества понимает, какие шаги необходимо предпринять в текущих обстоятельствах, и считает, что ему доступны все необходимые ресурсы для того, чтобы поддерживать функционирование Общества в данных условиях.

Раздел 7. Информация о событиях после отчетной даты

6.1. В 2024 г. на деятельность многих организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства влияют на осуществление производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо

этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

В течение 2024 года руководством Общества принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения.

Таким образом, руководство полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Общество расценивает вышеперечисленные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, по результатам проверки не установлено.

Раздел 8. Информация об объеме потребленных энергоресурсов в 2024 году АО «Дальрыба» и экологических мероприятиях

В 2024 году АО "Дальрыба" в процессе своей производственной деятельности использовало следующие виды энергетических ресурсов:

Наименование	Ед. изм.	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	Гкал	703,057	1773,37
Электроэнергия	кВт/ч	386 890	2645,39
Бензин	л	22593,37	1088,33
Мазут	т	3481,7	214462,11
Топливо суд.маловязкое	т	1465,1	109010,45

Наименование	Ед. изм.	Сумма, оплаченная в 2024 г.
Расходы на оплату экологических мероприятий и вт.ч. на оплату экологических платежей	тыс. руб.	1,79

Генеральный директор



Д.А. Малахов

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to V.A. Shelomova.

В.А. Шелемова

«27» марта 2025 г.