ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ЛОТАУДИТ

690091, г.Владивосток, ул.Посьетская 28а, оф.21
Телефон / Факс: (4232) 96-45-37, 41-29-33
г.Уссурийск, ул.Пушкина, 17 каб.125. тел. (4234) 33-66-18
г.Находка, Северный пр-т, 20, каб. 11 тел. (4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

ЛотАудит

LIMITED LIABILITY COMPANY
LOTAUDIT

690091 Russia, Vladivostok 28a Posietskaya str. Room 21 Phone/ Fax (4232) 96-45-37, 41-29-33, Ussuriysk, 17 Pushkina st. of 125 Phone (4234) 33-66-18, Nahodka, 20 Severnyi pr. of 11 Phone (4236) 68-35-38
e-mail: lotaudit@audit-lot.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«ДАЛЬРЫБА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного Общества «ДАЛЬРЫБА» (ОГРН 1022501274949)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного Общества «ДАЛЬРЫБА»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, утвержденными в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости),

разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Организации несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

2

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том

числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Морозов Александр Николаевич
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006074060)

[подпись]

Иваненко Ольга Владимировна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706071906)

[подпись]

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Лотаудит»,
692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, д. 17, кв. 125
ОРНЗ 11906045493

31 марта 2025 года

4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Дальрыба"**	по ОКПО	00461342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2500000073		
Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**	по ОКВЭД 2	03.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

690091, Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, д. 51А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Лотаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2511108618
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1192536006464

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	22 184	21 313	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1 934 867	1 732 917	1 784 647
	в том числе: инвестиционная недвижимость		32 351	33 356	34 361
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	341 562	341 011	803 876
3.7.	Отложенные налоговые активы	1180	299 037	-	47 280
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 943	5 346	8 625
	Итого по разделу I	1100	2 599 593	2 100 587	2 644 446
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	495 477	444 147	348 101
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66	10	4
5500	Дебиторская задолженность	1230	910 400	370 510	378 841
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	310	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 479 570	3 156 808	1 948 157
	Прочие оборотные активы	1260	-	705	2 780
	Итого по разделу II	1200	3 885 513	3 972 490	2 677 883
	БАЛАНС	1600	6 485 106	6 073 077	5 322 329

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 897	20 897	20 897
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	32 643	32 643	32 643
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	124 099	124 099	124 099
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 077 917	5 198 702	4 324 750
	Итого по разделу III	1300	5 255 556	5 376 341	4 502 389
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	194 030	304 904	415 778
3.7.	Отложенные налоговые обязательства	1420	253 945	-	23 986
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	447 975	304 904	439 764
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	110 874	110 874	55 437
5550	Кредиторская задолженность	1520	632 288	205 726	289 923
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	38 413	75 232	34 816
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	781 575	391 832	380 176
	БАЛАНС	1700	6 485 106	6 073 077	5 322 329

Руководитель _____ **Малахов Денис Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Шелемова Валерия Алексеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Дальрыба"**	по ОКПО	00461342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2500000073		
Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**	по ОКВЭД 2	03.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 740 908	3 828 975
	Себестоимость продаж	2120	(1 817 284)	(2 136 340)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	923 624	1 692 635
	Коммерческие расходы	2210	(294 791)	(264 024)
	Управленческие расходы	2220	(325 500)	(212 663)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	303 333	1 215 948
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 151	-
	Проценты к получению	2320	425 071	184 718
	Проценты к уплате	2330	(69 819)	(53 518)
5800	Прочие доходы	2340	901 955	1 259 051
5850	Прочие расходы	2350	(799 850)	(1 266 143)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	762 841	1 340 056
	Налог на прибыль	2410	(233 624)	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(278 716)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	45 092	-
	Прочее	2460	(280)	(40 073)
	в том числе: ЕСХН, налог на сверхприбыль		-	(40 073)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	528 937	1 299 983

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	528 937	1 299 983
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Малахов Денис Александрович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелемова Валерия Алексеевна (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Дальрыба"**	по ОКПО	00461342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2500000073		
Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**	по ОКВЭД 2	03.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	20 897	-	32 643	124 099	4 324 750	4 502 389
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 325 023	1 325 023
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 299 983	1 299 983
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	25 040	25 040
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(451 071)	(451 071)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(47 281)	(47 281)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(403 790)	(403 790)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	20 897	-	32 643	124 099	5 198 702	5 376 341
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	530 346	530 346
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	528 937	528 937
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 409	1 409
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(651 131)	(651 131)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 080)	(1 080)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(650 051)	(650 051)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	20 897	-	32 643	124 099	5 077 917	5 255 556

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	5 255 556	5 376 341	4 502 389

Руководитель _____ Малахов Денис Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Шелемова Валерия Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Дальрыба"**	по ОКПО	00461342		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2500000073		
Вид экономической деятельности **Рыболовство морское**	по ОКВЭД 2	03.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 229 945	4 042 677
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 445 204	3 526 886
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	318 984	239 602
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	465 757	276 189
Платежи - всего	4120	(2 909 911)	(2 726 786)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(963 532)	(1 568 454)
в связи с оплатой труда работников	4122	(763 509)	(582 309)
процентов по долговым обязательствам	4123	(69 595)	(53 199)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог ЕСХН	4125	(33 004)	(28 998)
прочие платежи	4129	(1 080 271)	(493 826)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	320 034	1 315 891
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	426 901	64 248
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 755	9 807
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 449	14 070
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 028	2 855
прочие поступления	4219	375 669	37 516
Платежи - всего	4220	(754 564)	(261 836)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(352 122)	(220 757)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(200)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 449)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(383 983)	(40 879)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(327 663)	(197 588)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(759 866)	(458 279)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(648 992)	(402 842)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(110 874)	(55 437)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(759 866)	(458 279)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(767 495)	660 024
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 156 807	1 948 157
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 479 570	3 156 808
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	90 258	548 627

Руководитель _____ (подпись) **Малахов Денис Александрович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Шелемова Валерия Алексеевна** (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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	
						выбыло				пересценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки 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)
в том числе:	5101	за 20 24 г.[1]	758	(747)	584	(68)	57	(163)				1274	(853)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 20 23 г.[2]	758	(739)	0	(0)	0	(8)				758	(748)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	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)
Квота ВБР	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: *(вид 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 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	5190	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	2 209 532	(493 553)	465 939	(36 778)	30 427	(258 679)		0	2 638 693	(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)
Земля	5211	за 20 23 г.[2]	29 345	(0)		(0)	0	(0)			29 345	(0)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	44 953	(11 597)		(0)	0	(1 005)			44 953	(12 602)
Инвестиционная недвижимость	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)
Неинвестиционная недвижимость	5211	за 20 23 г.[2]	14 157	(5 274)		(0)	0	(180)			14 157	(5 454)
	5202	за 20 24 г.[2]	2 232	(411)	252	(0)	0	(181)			2 484	(592)
Сооружения	5212	за 20 23 г.[1]	2 232	(233)	0	(0)	0	(178)			2 232	(411)
	5203	за 20 24 г.[2]	205 127	(84 513)	776	(27 132)	20 781	(20 456)			1 78 771	(84 188)
Машины и оборудования	5213	за 20 23 г.[1]	159 275	(81 070)	67 369	(21 517)	10 843	(14 286)			205 127	(84 513)
	5204	за 20 24 г.[2]	1 778 304	(331 066)	6 059	(0)	0	(199 275)			1 784 363	(530 341)
Транспортные средства	5214	за 20 23 г.[1]	1 701 483	(146 300)	76 821	(0)	0	(184 766)			1 778 304	(331 066)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 24 г.[2]	698	(614)		(0)	0	(21)			698	(635)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 23 г.[1]	698	(594)		(0)	0	(20)			698	(614)
Завершенные кап.вложения в виде ремонта, тех.осмотра и тех.обслуживания	5206	за 20 24 г.[2]	0	(0)	314 481	(0)	0	(0)			314 481	(0)
	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)			269 441	(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]		( )		( )		( )				( )
и 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	16 938	466 980	(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]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
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		76821
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	
в том числе: Метеостанция	5271	-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	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	49 934	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	5 183	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 кап.вложения 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	

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	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
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	444 147	-	1 864 071	(1812741)	-	-	X	495 477	
	5420	за 2023 г.	348 101	-	2 372 029	(2275983)	-	-	X	444 147	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	235 681	-	515 826	(524915)	-	-	88 629	226 592	-
	5421	за 2023 г.	150 934	-	683 350	(598603)	-	-	61 153	235 681	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	22 792		895 442	(883677)				34 557	-
	5422	за 2023 г.	76 243		1 434 409	(1487860)				22 792	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	29568	-	312199	(341767)	-	-	-	0	-
	5423	за 2023 г.	0	-	206045	(176477)	-	-	-	29568	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	5613	-	-	(5613)	-	-	-	0	-
	5424	за 2023 г.	-	-	5613	-	-	-	-	5613	-
Затраты в незаверш.производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024 г.	150493	-	140 604	(56769)	-	-	-	234328	
	5427	за 2023 г.	120924	-	42612	(13043)	-	-	-	150493	

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.				

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 корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-на-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	Создан резерв под обесценение
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
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)**
паи , 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	**( )**
в том числе:	5304	за 20 24 г.[1]	-	**( )**			**( )**					**( )**
выданные займы	5314	за 20 23 г.[1]		**( )**			**( )**					**( )**
краткосрочные ценные бумаги	5303	за 20 24 г.[1]	**310**	**( )**	**0**	**310**		-		**0**		**( )**
	5313	за 20 23 г.[1]		**( )**	**310**	**0**	**( )**	-		**310**	**0**	**( )**
Финансовых вложений - итого	**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 залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
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	-	-	-

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 сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
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]	386 327	(7 486)	8 185 480	(89 792)	(8 104 019)	( )			467 788	(97 278)
в том числе:	5511	за 20 24 г.[1]	**240 372**	( )	**2 899 322**		(**3 070 554**)	( )			**69 140**	( )
расчеты с покупателями	5531	за 20 23 г.[2]	**217 276**	( )	**3 955 212**		(**3 932 116**)	( )			**240 372**	( )
авансы выданные	5512	за 20 24 г.[1]	**34 160**	( )	**700 094**		(**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)	( )		x	1 114 136	(203 736)
	5520	за 20 23 г.[2]	386 327	(7 486)	8 185 480	(**89 792**)	(8 104 019)	( )		x	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.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	203736	203736	97278		7635	7635
в том числе: *за фрахт*		7486	7486	7486		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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
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**
в том числе: *кредиты*	5552	за 20 24 г.[1]	304904			( )	( )	(110874)	194030
	5572	за 20 23 г.[2]	415778			( )	( )	(110874)	304904
займы	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**

задолженность - 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		(1593826)	( )		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]	58456	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	5585	за 20 23 г.[2]				( )	( )		0
	5566	за 20 24 г.[1]	82536	1989308		(2022542)	( )		49302
прочая	5586	за 20 23 г.[2]	96404	1548177		(1562045)	( )		82536
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	**621504**	**4831277**	**0**	(**4515589**)	( )	x	**937192**
	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
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23
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. (прирост [-])	5670	-11 916	53 451
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-29 570
Фактическая себестоимость приобретенных товаровдля 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: *(резерве отпусков)*	5701	40017	76721	(25353)	(52972)	38413
(таможенные платежи по ремонту БМРТ"Сиглан", СРТМ "Аделаида")	5702	22417		(22417)	( )	
Оценочное обязательство на сверхприбыль	5703	12798		(12798)		

8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	На 31декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]
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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на мероприятия по МОБ гот-ти по контракту	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 24 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 23 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 24 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 23 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.				-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор АО "Дальрыба" Малахов Д.А.

Главный бухгалтер АО "Дальрыба" Шелемова В.А.

"27" марта 2025года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

АО «ДАЛЬРЫБА»

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
- Единоличный 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 непрямое участие)	31.07.2019	100
2.	ООО «Антарес»	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое участие)	13.04.2023	100
3.	ООО "Фуд Хаус Инвест"	г. Владивосток	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое 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. Посьетская, 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

Снизились 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 отчётный 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 2024году 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 обязательство 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 помесячно.

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. № 180н.

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 фин. 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 присутствововал 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 недостач 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 поддержать 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 выбывающих 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 В.А. Шелемова

«27» марта 2025 г.

В пачке прошито, пронумеровано и скреплено печатью
(44 Сорок четыре) листов
Генеральный директор
ООО «Лотаудит»
Морозов А.Н.

