

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год
ООО «Метшип»**

Москва 2025

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТШИП»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Метшип» (далее Общество) за 2024 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другие действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Метшип».

Краткое наименование Общества закрепленное в Уставе - ООО «Метшип»

Дата регистрации Общества: 04 сентября 2007года. Наименование регистрирующего органа – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 1077759722501

ИНН/КПП 7731574780 / 773101001

Место регистрации Общества: 121552, Москва г, Островная ул, дом № 2

Единственным участником Общества является Максимов Алексей Вячеславович – доля 100%. Адрес местонахождения - РОССИЯ, 121099, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул Композиторская, д. 17, кв. 53

05 сентября 2024г. произошла реорганизация ООО «Амшип» путём слияния с ООО «Метшип», в результате Уставный капитал Общества остался не изменным:

Уставный капитал ООО «Метшип» на 31.12.2024 составляет 20 тыс. руб.,

на 31.12.2023 и 31.12.2022 – 20 тыс. руб.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 218 человек, среднесписочная численность за 2024 год 224,5 человек. Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 241 человек, среднесписочная численность за 2023 год 240,6 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Общество в 2024-2022 гг. применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

Основной вид деятельности Общества – деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД 50.20), а в частности перевозка грузов судами река-море за пределы территории РФ, из иностранных портов в РФ и (или) между иностранными портами.

Общество имеет следующие лицензии:

Номер	Дата выдачи	Срок действия	Виды деятельности	Орган выдавший
Серия МР-	31.08.16г	бессрочно	Осуществление погрузочно-	Минтранс РФ

4 002259	№		разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах.	
Серия МР-1 001763	№	от 26.06.15г.	бессрочно	Осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов.
				Минтранс РФ

Общество имеет филиал в г. Астрахань, расположенный по адресу: 414006, Астраханская обл., Астрахань г., Гаршина пер. / Пушкина ул., дом № 2/46. Договор аренды №1/17 от 01.01.2017г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Прусиков Сергей Викторович

Ревизионная комиссия и Совет по аудиту Уставом Общества не предусмотрены.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2024 г. на деятельность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые РФ в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с короновирусной инфекцией.

Наблюдалось существенное снижение доходов Общества в течение 2024 года в силу того, что большинство судов, принадлежащих Обществу, находилось в ремонте.

В условиях слабой прогнозируемости будущей динамики основных факторов, влияющих на экономическую деятельность, Общество повышает уровень контроля за принимаемыми на себя рисками, уделяет особое внимание анализу и оценке потенциальных убытков, создает резервы на возможные потери, соответствующие текущему уровню риска.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70.3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75.6553

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ) И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2023г. № 1/24-УП.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В течение 24 года в Учетную политику для целей бухгалтерского учета изменения не вносились, за исключением перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», переход на который осуществлен альтернативным способом. К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей и имеющие признаки, указанные в пункте 4 ФСБУ 14/2022.

4.1. Основные средства

4.1.1. Аспекты учетной политики

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ № 6/2020 «Основные средства».

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Федерального Стандарта, но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости, учтенной в затратах.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами, если такие затраты составляют более 30 % от стоимости основного средства.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Все объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, их переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем группам амортизируемых основных средств Организация использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

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

Организация проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств в бухгалтерском учете учитываются на счете 91. В бухгалтерской отчетности финансовый результат от выбытия объектов основных средств отражается свернуто.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет имущества, полученного в аренду, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

На дату предоставления предмета аренды организация признает предмет аренды в качестве права пользования актива (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА учитываются на счете 01.03, с обеспечением аналитического учета Контрагента, договора аренды и объекта имущества. Первоначально ППА оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость Права пользования погашается посредством амортизации, кроме ППА не подлежащих амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока аренды.

В организации применяется упрощенный порядок определения ставки дисконтирования. Организация привлекает кредитование. Ставка дисконтирования рассчитывается как сумма ключевой ставки ЦБ на дату получения имущества в аренду плюс кредитный спред арендатора.

Суммы остаточной стоимости ППА отражаются в отчетности в составе Основных средств по строке 1150.

4.1.2. Отражение в отчетности

По стр.1150 баланса «Основные средства» основные средства отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

В течение отчетного 2024г. в связи с экономической нецелесообразностью дальнейшей эксплуатации, Общество продало два судна – т/х «Нефтерудовоз-52м» и т/х «Барон».

Кроме того, в результате слияния с ООО "Амшип" Общество получило 4 судна.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 г. в собственности Общества находятся десять судов:

- т/х «Омский-86»
- т/х «Омский-130»
- т/х «Омский-131»
- т/х «Омский-129»
- т/х «Омский-128»
- т/х «Омский-136»
- т/х «Омский-89»
- т/х «Нефтерудовоз-51м»
- т/х «Нефтерудовоз-57м»
- т/х «Нефтерудовоз-47м»

В группу статей «Основные средства» бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства» включены следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Транспортные средства, машины, оборудование и другие основные средства	34 948	30 586	75 702
Ремонты судов	553 668	327 492	-
Незавершенные капитальные вложения	73 410	62 574	11 677
Полученные в аренду основные средства	1 831	72 882	
Итого	676 920	493 534	87 379

Проценты, начисленные в 2024 году на задолженность по арендным платежам, составляют 5 629 тыс. руб., сумма отражена по строке 1521 свёрнуто.

Резерв под обесценение основных средств в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.2. Капитальные вложения

4.2.1. Аспекты учетной политики

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ №26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4.2.2. Отражение в отчетности

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

В 2024 году в составе капитальных вложений отражены затраты на не законченный доковый ремонт судов в сумме 65 589 тыс.руб., а также затраты на приобретение других объектов ОС в сумме 7 821 тыс.руб.

Резерв под обесценение капитальных вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.3 Запасы

4.3.1. Аспект учетной политики

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 г.

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Фактической себестоимостью запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, признается наименьшая из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, связанных с извлечением запасов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

4.3.2. Отражение в отчетности

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, а также долгосрочных активов к продаже.

В течение отчетного года, вследствие технического сбоя в работе программы 1С, было произведено списание материалов на сумму 103 тыс.руб. после закрытия периода и сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Входящие остатки на 01.01.24г. в Бухгалтерском балансе за 2024г. показаны с учетом изменений ретроспективно.

По состоянию на 31 декабря 2024 г балансовая стоимость запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасы – всего	37 627	77 845	11 454
в том числе:			
Материалы	37 627	77 845	11 454

Материально-производственные запасы оценены по сумме фактического приобретения.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не создавался, так как по результатам инвентаризации превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019) не выявлено.

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, 31 декабря 2024 г и 31 декабря 2023 г.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложения.

4.4. Расходы будущих периодов

4.4.1. Аспект учетной политики

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются в состав расходов текущих периодов равномерно, в течение всего периода к которому эти расходы относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

4.4.2. Отражение в отчетности

В бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов отражаются расходы на страхование автотранспорта.

4.5 Дебиторская задолженность

4.5.1. Аспект учетной политики

Дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Иная дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода, а разница относится на финансовый результат Общества, в состав прочих доходов или расходов.

Задолженность связанных сторон по не признается сомнительной.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

4.5.2. Отражение в отчетности

Задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается с налогом на добавленную стоимость.

Расшифровка задолженности по состоянию на отчетную дату по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	70 064	86 764	119 060
в том числе:			
Покупателей и заказчиков	17 466	19 002	103 058
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	31 556	36 533	8 155
Расчеты с бюджетом	18 642	27 444	4 376

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В разделе 3.1 Приложения приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности с разделением на долгосрочную и краткосрочную, а также информация о созданном резерве по сомнительным долгам.

4.6. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

4.6.1. Аспект учетной политики

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

4.7 Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

4.7.1. Аспект учетной политики

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 100 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

4.7.2. Отражение в отчетности

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств свернуто от поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации). Сумма сальдо налога на добавленную стоимость включена в строку 4127 отчета.

Движение денежных средств также показано свернуто в части операций по возврату денежных средств.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

- недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов;
- открытые аккредитивы в пользу Общества;
- другие денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствовали:

- недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов;
- открытые аккредитивы в пользу Общества;
- другие денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов за 2024 и 2023год:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, в том числе:	40 051	25 859
остаток денежных средств на расчетных счетах	40 051	25 859
остаток средств, размещенных на депозитах	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, в том числе:	16 164	40 051
остаток денежных средств на расчетных счетах	16 164	40 051
остаток средств, размещенных на депозитах	-	-

4.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

05 сентября 2024г. произошла реорганизация ООО «Амшип» путём слияния с ООО «Метшип». В результате Уставный капитал Общества остался неизменным – 20 тыс.руб

4.8.1 Чистые активы

Информация о чистых активах (ЧА) Общества:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Стоимость чистых активов	229 931	176 547	167 328
Уставный капитал	20	20	20
Недостаточность чистых активов	+ 229 911	+ 176 527	+167 308

По итогам работы Общества за 2024 год чистый убыток Общества составил – 65 086 тыс. руб. Кроме того, в результате слияния Общество дополнительную нераспределенную прибыль в сумме 118 568 тыс.руб.

4.9. Заемные средства

4.9.1. Аспект учетной политики

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно.

4.9.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в разделе 3.3 Приложения 3.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены в состав прочих расходов.

Расшифровка строки 1510 ББ «Краткосрочные обязательства»:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиты и займы (основная часть)	14 100	-	-
Начисленные проценты	-	-	-
Итого Краткосрочные кредиты и займы	14 100	-	-

4.10. Кредиторская задолженность

4.10.1. Аспект учетной политики

Кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Иная кредиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года без учета НДС, начисленного к уплате в бюджет по полученным авансам.

4.10.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.3 Приложения (стр. 1510, 1520 баланса).

Задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, в отчетности отражается с налогом на добавленную стоимость.

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	57 684	-
В т.ч.			
- долгосрочные обязательства по аренде	-	57 684	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	409 409	394 305	96 954
в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам	107 531	162 489	91 254
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	293 668	201 525	-
- краткосрочные обязательства по аренде	723	15 732	

4.11 Оценочные обязательства

4.11.1. Аспект учетной политики

Общество ежеквартально начисляет резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого отчетного периода по формуле:

$$P = D_{\text{но}} * C_{\text{рДнЗП}}$$

где:

Дно – количество календарных дней неиспользованного отпуска, право использования, которых работник Общества имеет на последнее число отчетного периода;

СрДнЗП – среднедневная заработная плата работника.

«Отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не участвуют.

В Резерв включаются страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма обязательных страховых взносов по каждому работнику рассчитывается по формуле:

$$Р_{св} = Р * \%СВ$$

где:

Р_{св} – отчисления в резерв на сумму обязательных страховых взносов;

Р – отчисления в Резерв рассчитанные в п.1;

%СВ – тариф обязательных страховых взносов.

В случае законодательного изменения ставок страховых взносов в расчете применяется планируемая эффективная ставка.

Начисление (доначисление) резерва отражается в учете бухгалтерской записью по дебету счетов учета затрат 20,26 (элементы затрат – оплата труда и страховые взносы на обязательное страхование по видам страхования) в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей».

Доначисление резерва осуществляется на разницу между суммой рассчитанного резерва на отчетную дату и суммой резерва, начисленного на предыдущую отчетную дату, с учетом его фактического использования в отчетном периоде:

$$КО96 = С_{к96} - (С_{н96} - ДО96)$$

где:

КО96 – сумма доначисления резерва на отчетную дату.

С_{к96} – сумма резерва на отчетную дату.

С_{н96} – сумма резерва на предыдущую отчетную дату (сальдо начальное по счету 96).

ДО96 – сумма фактического использования Резерва в отчетном периоде (Дт96 Кт70, 69).
Корректировка резерва в сторону уменьшения отражается в учете уменьшением затрат по кредиту счетов 20, 26 сторнировочной проводкой Дт 20, 26 Кт 96.

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

В бухгалтерском учете начисление денежной компенсации за неиспользованный отпуск отражается аналогичной проводкой, что и начисление фактических отпускных (дебет

счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредит счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию»).

В случае если суммы резерва не хватает для оплаты отпуска (компенсации за неиспользованный отпуск), отпускные списываются на счета учета затрат.

Отрицательное сальдо на счете учета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков недопустимо, т.к. в расчете резерва не должны участвовать «отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска.

4.11.2. Отражение в отчетности

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 7 Приложения.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2024	5 435	11 627	(11 548)		5 357
	за 2023	4 735	10 036	(9 336)	-	5 435
в том числе:						
Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам	за 2024	5 266	11 220	(10 992)	-	5 038
	за 2023	4 592	9 043	(9 717)	-	5 266
Обязательства по страховым взносам по предстоящим отпускам	за 2024	169	406	(556)	-	319
	за 2023	143	319	(293)	-	169

4.12 Расчеты по налогам и сборам

4.12.1 Налог на прибыль

Общество развернуто отражает в бухгалтерской отчетности отложенные активы и обязательства.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (по данным из налоговой декларации) и отложенного налога, сформированного путем суммирования изменений остатков либо оборотов в результате формирования отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1.	Текущий налог на прибыль	(1 051)	(6)

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
2	Отложенный налог в том числе:	(74 057)	(55 694)
3	Списание отложенного налога	-	96)
Налог на прибыль строка 2410		(75 109)	(55 604)

Сумма налога на прибыль в 2024 году, соответствует величине отложенного налога на прибыль, сформированного балансовым методом и текущего налога на прибыль.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, представленных в отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года:

2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на 31.12.2024	Изменение за 2024 год
Отложенные налоговые активы	20 482	716	20 417	781	19 701
Отложенные налоговые обязательства	84 825	89 653	34 477	140 001	55 176

Величина отложенного налога за 2024 год равна 74 878 тыс. руб.. (19701+55177)

2023год

тыс.руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на 31.12.2023	Изменение за 2023 год
Отложенные налоговые активы	182	20 435	135	20 482	20 300
Отложенные налоговые обязательства	8 831	80 944	4 950	84 825	75 994

Величина отложенного налога за 2023 год равна 55 694 тыс. руб.

Налоговая база по текущему налогу на прибыль формируется в бухгалтерском учете балансовым методом без учета корректировок бухгалтерской прибыли на временные и постоянные разницы методом отсрочки.

4.12.2. Налог на добавленную стоимость

В связи с тем, что общество оказывает услуги по перевозке грузов судами река-море за пределы территории РФ, из иностранных портов в РФ и (или) между иностранными портами, по итогам 1- 4 кварталов 2024г. суммы НДС были исчислены к возмещению.

4.13 Доходы по обычным видам деятельности

4.13.1. Аспект учетной политики

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации услуг по перевозке грузов река-море за пределы территории РФ, из иностранных портов в РФ и (или) между иностранными портами.

Поскольку все суда ООО «Метшип» зарегистрированы в Российском международном регистре судов, то на основании пп. 33), п.1 ст. 251 НК РФ, доходы от реализации услуг, оказываемых такими судами, не увеличивают базу по налогу на прибыль. Расходы, на основании п.48.5) ст. 270 НК РФ, не уменьшают базу по налогу на прибыль. В связи с чем, налоговые регистры по учету доходов и расходов по реализации услуг, не формируются. Налоговая база по налогу на прибыль складывается из внереализационных доходов и расходов, а так же от реализации прочего имущества, не связанного с оказанием услуг судами.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 г. Выручка признается методом начисления.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

4.13.2 Отражение в отчетности доходов по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена в Отчете о финансовых результатах (далее по тексту – ОФР):

Выручка по обычным видам деятельности по строке 2110 «Выручка» ОФР

Наименование показателя	2024 год,	2023 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка (строка 2110 ОФР)	712 804	642 958
Услуги по перевозке грузов	712 804	642 958

Общество не осуществляет продажу продукции на условиях товарообмена (бартера).

4.14 Расходы по обычным видам деятельности

4.14.1. Аспект учетной политики

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 г расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4.14.2 Отражение в отчетности расходов по обычным видам деятельности

По итогам 2024 года Общество получило валовый убыток в сумме 56 233 тыс.руб. Это связано в основном с увеличением затрат на капитальный ремонт судов. Так, в 2023г.на капитальный ремонт судов были отнесены затраты в сумме 72 851 тыс.руб., а в 2024г. – 176 591 тыс.руб. Кроме того из-за существенного роста цен, увеличились затраты на топливо – в 2023 году сумма затрат на топливо составляла 129 777 тыс.руб., а в 2024 г.- 214 922 тыс.руб.

Расшифровка себестоимости по номенклатурным группам по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОФР

Наименование показателя	2024 год,	2023 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Себестоимость (строка 2120 ОФР)	769 037	550 539
Услуги по перевозке грузов	769 037	550 539

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» ОФР

Наименование показателя	2024 год,	2023год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	29 543	30 146
Оплата труда	18 460	19 296
Страховые взносы	3 972	3 840
Аренда помещений	1 175	1 039
Бухгалтерские услуги	1 071	960
Командировочные расходы	1 302	1 954
Содержание офиса	787	732
Услуги связи	196	392
Прочие расходы	2 580	1 933

Расшифровка Затрат на производство, отраженных в ОФР

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты, в т.ч.	277 781	219 078

Материалы и запасные части	277 781	219 078
Расходы на оплату труда	142 740	132 712
Отчисления на социальные нужды	7 617	7 108
Амортизация	167 953	44 659
Прочие затраты	202 489	177 230
Итого по элементам	798 580	580 788
Итого расходы по обычным видам деятельности	798 580	580 788

14.15 Прочие доходы и расходы

4.15.1. Аспект учетной политики

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Следующие виды прочих доходов и расходов представляются в отчете о финансовых результатах свернуто:

- курсовые разницы;
- операции, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты.
- Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» ОФР:

4.18.2 Отражение в отчетности расходов по обычным видам деятельности

- Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» ОФР:

Наименование показателя	2023 год,	2022 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	124 706	12 061
Доходы от прочей реализации	5 003	4
Доходы от реализации основных средств	93 052	-
Прибыль прошлых лет	16 421	
Прочие внереализационные доходы	10 230	10 697
Курсовые разницы	-	1 361

- Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» ОФР:

Наименование показателя	2024 год,	2023 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	21 751	6 340
Прочие внереализационные расходы	3 326	3 504
Расходы от реализации основных средств	4 104	
Расходы от реализации прочего имущества	5 007	
Убытки от списания дебиторской задолженности	-	377
Убытки/Доходы прошлых периодов	5 874	776
Услуги банка	1 925	1 683
Курсовые разницы (свернутый результат)	1 515	-

- Доходы/расходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются в отчете о финансовых результатах за минусом доходов/расходов.

4.16 Условные активы и обязательства

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.17 Доходы будущих периодов

У Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

4.18 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать какой-либо из видов деятельности.

4.19 Операции со связанными сторонами

В силу п.п. 1-3 и п.п. 7,8 п. 2 ст. 105,1 Налогового кодекса РФ контрагенты, приведенные в таблице ниже являются взаимозависимыми и аффилированными по следующим основаниям:

Взаимозависимые и аффилированные лица

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Прусилов Сергей Владимирович	РОССИЯ, 119261, Город Москва, пр-кт Ленинский, д. 72/2, кв. 493	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица

Кредиты и займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2024 г Общество не получало кредиты от связанных сторон.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В течение 2024 г Общество не предоставляло займы связанным сторонам.

Гарантии и поручительства по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 г Общество не выступало в качестве поручителя по обязательствам связанных сторон.

Информация о конечных бенефициарах

На дату формирования данной отчетности бенефициарным владельцем с долей владения 100% является Максимов А.В. ИНН 772137190831.

Основной управленческий персонал

В течение 2024 г и 2023 г Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
<i><u>Краткосрочные вознаграждения:</u></i>		
Зарплата	18 213	18 774
НДФЛ	2 562	2 540
Страховые взносы	3 868	3 677
Отпуск	1 197	1 196
<i><u>Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.</u></i>		

4.25 События после отчетной даты

В июле 2025г. обнаружилась техническая ошибка при отражении данных присоединительного баланса при реорганизации ООО «Амшип». Уставный капитал после присоединения составил 20 (Двадцать) тысяч рублей.

Таким образом, по строке 1310 Бухгалтерской отчетности отражена сумма 20 тыс.руб., а по строке 1370 – сумма 229 911 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность подлежит корректировке.

4.26 Непрерывность деятельности

В 2024 году на деятельность Общества 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, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенное снижения доходов Общества произошло по объективным причинам в связи с постановкой в ремонт собственных и арендованных судов Общества;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Прусиков С.В.

04.08.2025 г.

Приложение 1.

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	62 574	390 080	-	(379 245)	73 409
	5250	за 2023г.	11 677	451 657	(846)	(399 915)	62 574
в том числе: УКВ радиостанция CiR CRS-310 (Омский 89)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система виденаблюдения МИРАН (НРВ-57)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Омский-136" (с 15.09.2023г)	5243	за 2024г.	-	110 505	-	(110 505)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балластная установка для (НРВ-51)	5244	за 2024г.	-	6 920	-	-	6 920
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Омский-128"	5245	за 2024г.	27 174	(27 174)	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	27 174	-	-	27 174
SAILOR 6110 inmarsat Mini-C ГМССБ спутниковая станция GMDSS, Омский 131	5246	за 2024г.	-	1 425	-	(1 425)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эхолот EP1022X в составе: дисплей10 дюйм, датчик с кабелем 20 м, монтажный танк, блок питания, комп	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
NSR NHR-1500 ПВ/КВ радиоустановка с ЦИВ класса А (150 Вт), (НРВ-52 (129)	5248	за 2024г.	-	900	-	-	900
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эхолот EP1022X - Кабель КМПВЭП 2*2,5	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Омский-89" (с 09/06/2023г)		за 2024г.	35 400	(35 400)	-	-	-
		за 2023г.	-	35 400	-	-	35 400
Ремонт "Нефтерудовоз-51М" (начало сентябрь 24)		за 2024г.	-	43 047	-	(43 047)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофемашина JURA E8 PLATIN 15247		за 2024г.	-	108	-	(108)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Метшип» за 2024 год

	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гирокомпас PGMC-010 (моноблок) с сертификатом РМРС	за 2024г.	-	1 181	-	(1 181)	-
	за 2023г.	-	1 187	-	(1 187)	-
Система видеонаблюдения МИРАН (Омский-131)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эхолот EP1022X - Кабель КМПВЭ 2*0,5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт Омский 131 с 15.06.24 по 18.09.24	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Echo Sounder EP-1021X Эхолот с сертификатом РМРС . В комплектеосновной блок 10" дисплей, датчик на	за 2024г.	-	471	-	(471)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт Омский 130	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт т/х"НРВ-47" (2024 Г)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Омский-129" (2024 г)	за 2024г.	-	65 589	-	-	65 589
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт т/х"Омский-89" 2023г.-24гг	за 2024г.	-	81 024	-	(81 024)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система Видеонаблюдения Миран (НРВ 57)	за 2024г.	-	543	-	(543)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт т/х"НРВ-47"	за 2024г.	-	18 304	-	(18 304)	-
	за 2023г.	-	38 161	-	(38 161)	-
Ремонт "Омский-130" (начало сентябрь 24)	за 2024г.	-	66 890	-	(66 890)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эхолот EP1022X с сертификатом РМРС . В комплекте основной блок 10" дисплей, датчик на	за 2024г.	-	619	-	(619)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система Видеонаблюдения Миран (Омский 131)	за 2024г.	-	546	-	(546)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт "Омский-131" (начало сентябрь 24)	за 2024г.	-	24 732	-	(24 732)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт т/х"Омский-128" ноябрь 2023г.	за 2024г.	-	27 174	-	(27 174)	-
	за 2023г.	-	77 129	-	(77 129)	-
УКВ радиостанция CiR CRS-310	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Транспортное средство: Lada Granta (тип ТС:Легковой)	за 2024г.	-	1 221	-	(1 221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Метшип» за 2024 год

ППА Транспортное средство: Lada Granta (тип ТС: Легковой)	за 2024г.	-	1 221	-	(1 221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лист г/к 8 1.5*6м ст3пс/сп	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	779	(779)	-	-	-
Ремонт "Омский-86" (декабрь 22г)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	9 037	78 680	597	(87 120)	-
ВА-ИБП-220/24-12-10 источник бесперебойного питания 24В/12А*ч/10А, IP22, ННПС.656342.002Т У	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
Echo Sounder EP-1021X Эхолот с сертификатом РМРС . В комплекте основной блок 10" дисплей, датчик на	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	504	-	(504)	-
Система виденаблюдения МИРАН (Омский-136)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	487	-	(487)	-
Гирокомпас PGMC-010 (моноблок) с Блоком питания PSX40A, с Транслятором курсаGA-04с сертификатом РМРС	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 381	-	(1 381)	-
Лист г/к 12 1.5*6м ст3пс5/сп5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	33	(33)	-	-	-
Куосера ECOSYS M5526cdw, P/C/S/F,цв.лазерный, A4, 26 стр/мин, 1200x1200 dpi, 512 Мб, USB 2.0, Netwo	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
Лист г/к 6 1.5*6м ст3пс5/сп5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 579	(1 579)	-	-	-
Лист г/к 4х1.5*6м ст3пс5/сп5 ГОСТ 19903-2015	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	149	-	149	-	-
NGR-3000 ПриемоиндикаторГНСС	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
Лист г/к 3х1.5*6м ст3пс5/сп5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	99	-	99	-	-
Ремонт "Нефтерудовоз-57" (ноябрь 2023г)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ремонт т/х"НРВ-57" (ноябрь 2023)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	115 342	-	(115 342)	-
Омский-89	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	19 435	-	(19 435)	-
Омский-129	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	19 435	-	(19 435)	-

Омский-128		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	19 435	-	(19 435)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	40 684	40 684
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	(5)	(7)
	5288	-	-	-

Приложение 2.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540 0	за 2024г.	77 845	-	77 845	1 130 988	(1 171 207)	-	-	X	37 627	-	37 627
	542 0	за 2023г.	11 454	-	11 454	848 370	(781 978)	-	-	X	77 845	-	77 845
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2024г.	77 845	-	77 845	362 039	(402 258)	-	-	115 715	37 627	-	37 627
	542 1	за 2023г.	11 454	-	11 454	297 847	(231 455)	-	-	81 937	77 845	-	77 845
Готовая продукция	540 2	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2024г.	-	-	-	768 949	(768 949)	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2023г.	-	-	-	550 523	(550 523)	-	-	-	-	-	-
Прочие	540	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

запасы и затраты	6	2024г.											
	542 6	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Приложение 3

3. Дебиторская и кредиторская задолженность															
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
			На начало года				Изменения за период						На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитorskую задолженность	перевод из кредитorskой в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	86 765	-	21 345	-	(38 045)	-	-	-	-	-	70 064	-	
	5530	за 2023г.	119 059	-	57 752	-	(91 012)	(377)	-	-	-	-	86 765	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	19 002	-	6 318	-	(7 853)	-	-	-	-	-	17 466	-	
	5531	за 2023г.	103 058	-	-	-	(84 056)	-	-	-	-	-	19 002	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	36 615	-	10 141	-	(28 115)	-	-	-	-	-	18 642	-	
	5532	за 2023г.	8 155	-	32 177	-	(3 714)	(2)	-	-	-	-	36 615	-	
Прочая	5513	за 2024г.	31 148	-	4 886	-	(2 077)	-	-	-	-	-	33 956	-	
	5533	за 2023г.	7 847	-	25 575	-	(3 242)	(375)	-	-	-	-	31 148	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	86 765	-	21 345	-	(38 045)	-	-	X	-	-	70 064	-	
	5520	за 2023г.	119 059	-	57 752	-	(91 012)	(377)	-	X	-	-	86 765	-	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность							
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
						Изменения за период					
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	73 416	150	-	(73 566)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	73 416	-	-	-	-	-	-	73 416
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	394 305	224 277	807	(209 974)	(252)	-	-	-	409 161
	5580	за 2023г.	96 952	309 284	10	(11 931)	(11)	-	-	-	394 305
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	178 221	87 021	-	(171 907)	(252)	-	-	-	93 083
	5581	за 2023г.	91 254	99 293	-	(10 972)	(11)	-	-	-	179 564
авансы полученные	5562	за 2024г.	201 525	107 270	-	(15 127)	-	-	-	-	293 668
	5582	за 2023г.	36	201 525	-	(36)	-	-	-	-	201 525
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 207	237	2	(2)	-	-	-	-	1 444
	5583	за 2023г.	1 364	304	10	(471)	-	-	-	-	1 207
кредиты	5564	за 2024г.	-	28 400	805	(15 105)	-	-	-	-	14 100
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 352	1 348	-	(7 834)	-	-	-	-	6 866
	5586	за 2023г.	4 298	8 163	-	(453)	-	-	-	-	13 352
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	394 305	224 277	807	(209 974)	(252)	X	-	-	409 161
	5570	за 2023г.	96 952	309 284	10	(11 931)	(11)	X	-	-	394 305

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