



**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.**

г. Астрахань

«01» апреля 2026 г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Р Шиппинг» (ООО «Р Шиппинг»), ИНН/КПП 3000002476/300001001, ОГРН 1223000003764, зарегистрировано УФНС по Астраханской области 01.09.2022.

Юридический и почтовый адрес: 414000, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Адмиралтейская, стр. 15, помещ. 3, этаж 5.

Руководитель организации: Сусанов Владислав Владимирович, генеральный директор.

Главный бухгалтер: Асейнова Марина Николаевна.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником является Шарифов Эмин Рахман оглы с долей 100%.

Основной вид деятельности организации: Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок (ОКВЭД 33.15)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 217 человек.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 230 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, чел.
АУП	6
Отдел МТО	9
Отдел делопроизводства	6
Отдел маркетинга	3
Сектор учета и отчетности	1
Технический отдел	8



ОТК	2
Отдел главного энергетика	25
Производственный отдел	1
Бухгалтерия	3
Отдел по морским операциям	1
Юридический отдел	1
Служба ОТ, ПБ и КО	6
Производственный участок	64
Механический цех	23
Заготовительный участок	25
Транспортный участок	5
Хозяйственный участок	6
ДОК № 674	7
ДОК № 677	7
Доковый участок	4
Малярный участок	9
Плавкран СПК 52/25	1
Лаборатория	2
т/х "Одиссей"	2
т/х "РБТ-33"	3

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по методу ФИФО. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности.

3.1. Основные средства.

В составе основных средств отражены транспортные средства, производственные оборудования и установки, системы видеонаблюдения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как при организации судоремонта, так и для вспомогательной деятельности предприятия. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических расходов на приобретения.



Амортизация основных средств начисляется линейным методом по нормам, исчисленным согласно срокам полезного использования, принятых Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 18.11.2022) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По итогам 2025 года в отчетности стоимость основным средств отражена по остаточной стоимости принятых к учету основных средств (первоначальная стоимость за вычетом амортизационных начислений), а также приобретенное, но не установленное на отчетную дату оборудование.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Первоначальная стоимость ОС (счет 01)	157 017 254,72	112 046 762,02	21 427 387,85
Амортизация ОС (счет 02)	-17 697 798,54	-6 531 440,45	-2 082 805,08
Оборудование к установке (счет 07)	1 788 333,33	1 788 333,33	4 565 499,99
Вложения во внеоборотные активы (счет 08.04)	8 987 732,50	20 437 732,50	620 000,00
Остаточная стоимость ОС	150 095 522,01	127 741 387,40	24 530 082,76
Строка 1150	150 096	127 741	24 530

3.2. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Списание производится по методу ФИФО путем выбывания однородных запасов последовательно, в очередности их поступления на склады.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Материалы (счет 10)	76 018 023,69	121 468 932,94	149 760 391,64
Основное производство (счет 20)	88 066 823,75	74 579 222,57	90 075 426,43
Итого	164 084 847,44	196 048 155,51	239 835 818,07
Строка 1210	164 085	196 048	239 836

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
НДС по приобретенным ценностям	283 200,00	0,00	
Итого	283 200,00	0,00	
Строка 1220	283	0	



3.4. Дебиторская задолженность.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	8 790 981,54	3 386 702,95	16 202 391,37
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы (счет 60.02)	27 514 921,01	5 850 304,79	93 233 765,50
НДС по авансам и предоплатам выданным (счет 76.ВА)	-13 121,28	-344 012,04	-13 196 855,49
Резервы по сомнительным долгам (счет 63)	-574 661,60	-287 330,80	
Налог на прибыль (счет 68.04)		23 638 618,00	4 636 305,00
Единый налоговый счет (счет 68.90)	6 079 050,03	1 279 530,71	5 075,47
Расчеты по социальному страхованию (счет 69.01)		8 370,20	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11)			1,09
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	12 204,68		
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	737 557,92		
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	179 967,47	63 506,56	14 679,14
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	5 728 738,00	225,00	53 957,00
Платежи (взносы) по прочим видам страхования (счет 76.01.9)	181 468,32	88 470,99	
Итого	48 639 706,13	33 684 388,36	100 949 319,08
Строка 1230	48 640	33 684	100 949

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Расчетные счета (счет 51)	30 857 382,59	12 263 492,15	4 162 973,30
Итого	30 857 382,59	12 263 492,15	4 162 973,30
Строка 1250	30 857	12 263	4 163



3.6. Уставный капитал.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Уставный капитал (счет 80)	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Итого	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Строка 1310	10	10	10

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (счет 84)	127 238 021,72	117 455 714,01	67 142 988,20
Итого	127 238 021,72	117 455 714,01	67 142 988,20
Строка 1370	127 238	117 456	67 143

3.8. Отложенные налоговые обязательства.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	4 783 588,53	18 991,56	0,00
Итого	4 783 588,53	18 991,56	0,00
Строка 1420	4 784	19	0

3.9. Кредиторская задолженность.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	61 609 169,08	59 951 654,38	56 995 926,08
Расчеты по авансам полученным (счет 62.02)	131 473 555,02	178 620 676,93	280 077 813,33
НДС по авансам и предоплатам (счет 76.АВ)	-21 912 259,16	-29 770 112,80	-46 679 635,53
НДФЛ исчисленный налоговым агентом (счет 68.01)		1 746 543,00	
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	34 473 989,66	29 837 509,19	11 527 896,00
Налог на прибыль (счет 68.04)	17 036 634,00		
Транспортный налог (счет 68.07)	526 710,00	521 513,00	230 978,00
Налог на имущество (счет 68.08)	440 414,00	436 359,00	46 711,00
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда (счет 69.02.5)	2 414,07	1 946,75	



Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда (счет 69.02.6)	233 781,79	242 604,28	
Страховые взносы по единому тарифу (счет 69.09)	3 253 899,53	2 403 829,55	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11)	88 990,48	82 341,14	
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	182,00		
Расчеты по прочим операциям (счет 73.03)	6 853,08		
Расчеты по выплате доходов (счет 75.02)	12 000 000,00		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	1 316,39		
Прочие расчеты с физическими лицами (счет 76.10)	4 725 520,00	455 463,00	125 516,13
Расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41)	12 809,49	7 500,79	
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников (счет 76.49)		4 917,86	
Итого	243 973 979,43	244 542 746,07	302 325 205,01
Строка 1520	243 974	244 543	302 325

3.10. Обязательство по аренде.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Расчеты по аренде (счет 76.07)	9 330 534,68	0,00	0,00
Итого	9 330 534,68	0,00	0,00
Строка 1520	9 331	0	0

3.11. Оценочные обязательства.

	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (счет 96.01)	11 022 279,43	7 811 526,91	0,00
Итого	11 022 279,43	7 811 526,91	0,00
Строка 1420	11 022	7 812	0



4. Информация о связанных сторонах.

Дочерних и зависимых обществ нет. ООО «Р Шиппинг» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Показатели прибыли. Информация о прочих доходах и расходах.

Доходы (счет 91.01)	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Реализация основных средств	495 000,00		500 000,00
Реализация прочего имущества		980 296,32	83 224,48
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации		60 000,00	
Прибыль прошлых лет	22 114,16	2 493,00	
Оценочные обязательства по оплате труда	11 100,80	3 108,12	
Отчисления в оценочные резервы	287 330,80	287 330,80	
Прочие внереализационные доходы	7 287 844,52	4 542 416,15	1 978 967,76
Штрафы, пени, неустойки	7 330,53	7 559,00	1 837,00
Итого	8 110 720,81	5 595 872,59	2 564 029,24

Расходы (счет 91.02)	На отчетную дату 31.12.2025	На отчетную дату 31.12.2024	На отчетную дату 31.12.2023
Убыток прошлых лет	627,01	325 822,83	609,42
Прочие косвенные расходы	18 641,16	1 258,35	437,00
Расходы на услуги банков	461 964,62	877 441,72	169 115,37
Процентные расходы (аренда, лизинг)			1 071 531,30
Реализация основных средств	172 500,00		479 281,73
Реализация прочего имущества		965 666,06	61 641,64
Прочие внереализационные расходы	1 633 673,30	812 862,34	205 231,05
Ликвидация основных средств	8 186 707,54		
Отчисления в оценочные резервы	574 661,60	287 330,80	
Штрафы, пени, неустойки	28 602,18	1 078,00	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	46 761,00		
Итого	11 124 138,41	3 271 460,10	1 987 847,51

Главный бухгалтер

М.Н. Асейнова