



# ООО «РоСи-Фиш»

344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Монтажная, дом 6 А  
ИНН/КПП 6165210804/616501001, ОГРН 1176196056740  
р/сч 40702810326080001667 в ФИЛИАЛЕ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»  
г. Ростов-на-Дону, к/сч 30101810500000000207 БИК 046015207

---

## ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.  
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РоСи-Фиш».
- 1.2. Юридический и фактический адрес -344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Монтажная , д. 6А.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.11.2017г.
- 1.4. Общество с ограниченной ответственностью не имеет филиалов и обособленных подразделений.
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 7 человек, в т.ч.:
  - Административный отдел -2 человека;
  - Производственный отдел - 5 человек.
- 1.6. Уставной капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
- 1.7. Единственным учредителем (участником) является физическое лицо Сисакян Роберт Норайрович – с долей 100 %.
- 1.8. Перечень видов деятельности:
  - Основной 10.20 - Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
  - Дополнительные
    - 10.11 - Переработка и консервирование мяса;
    - 10.12 - Переработка и консервирование мяса птицы;
    - 10.13 – Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы;
    - 46.32 - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами;
    - 46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;
    - 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
    - 47.11. - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
    - 47.22 - Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах;
    - 47.23 - Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах.
- 1.9. Общество работает по основному виду деятельности 10.20 - Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков;
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Генеральным директором Общества- является Сисакян Норайр Робертович (Решение единственного учредителя № 7 от 25.10.2022г. и Приказ о назначении №8-к от 26.10.2022г.)  
Главным бухгалтером Общества принята Телякова Надежда Евгеньевна (Приказ №15 от 01.04.2025г.)

### 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту, ни по одному из известных критериев.

В связи с отнесением Общества к микропредприятиям по критериям перечисленным в части 3 статьи 4 Закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ, Общество отчитывается по форме Упрощенной Бухгалтерской отчетности.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продаж в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по Договору аренды № 1/2020 от 01.09.2020г., продлевая его через 11 месяцев Дополнительными соглашениями по окончании срока заключения дополнительного соглашения, без права выкупа.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и промышленное оборудование. Общество не производит переоценку основных средств и НМА, в связи с применением упрощенных методов учета, и применением УСН «Доходы минус расходы». Основные средства и нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, согласно пунктов 18-19 Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024 и п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022.

### 5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов компьютерные программы, исходя из критериев пункта 4 ФСБУ 14/2022 и лимита стоимости.

### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Номер инвентаризационной описи	Примечание
Основные средства	30.12.2025	1	Расхождений нет
Материально производственные запасы	30.12.2025	2,3,4,5,6	Расхождений нет
Нематериальные активы, Расходы будущих периодов	30.12.2025	12	Расхождений нет
Дебиторская и кредиторская задолженность (покупателей, поставщиков и пр.)	30.12.2025	7,8	Расхождений нет
Задолженность по займам	30.12.2025	9	Расхождений нет
Задолженность по налогам и взносам	30.12.2025	10,11	Расхождений нет
Денежные средства (касса, банк)	30.12.2025	13, 14	Расхождений нет
Расчеты с рабочими и служащими и подотчетные лица	30.12.2025	15	Расхождений нет

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов и расходов ведется в Бухгалтерской программе 1С Предприятие.

На 31.12.2025г. нет нерезализованной готовой продукции и остатков незавершенного производства.

Общество выпускает рыбную продукцию холодного, горячего копчения, вяленую, соленую в рассоле и со специями. Покупателями продукции являются индивидуальные предприниматели и юридические лица, расчеты за продукцию производятся через расчетный счет открытый в Ростовском филиале АО «Альфа Банка».

## Доходы от реализации

Показатель	2025 год			2024 год	Увеличение 2025 г к 2024 г	
	Сумма выручки	НДС	Без НДС	Общество не начисляла НДС	Сумма	%
Всего выручка	207 993 426,85	19 889 771,83	188 103 655,02	134 382 029,34	53 721 625,71	40%
в т.ч.:						
Выручка от реализации	207 947 196,85	19 882 066,83	188 065 130,02	134 382 029,34		
Выручка от прочей реализации	46 230,00	7 705,00	38 525,00			
<b>Строка 2110 Ф-2</b>			<b>188 103 655,02</b>	<b>134 382 029,34</b>		

Увеличение выручки в 2025 году к 2024 году на 40% (53 721 625 руб.68 коп.) связано с привлечением новых покупателей и выпуском новых видов рыбной продукции.

## Себестоимость продаж и Управленческие расходы

Учет расходов (себестоимости) в программе «1С Предприятие» учитывается котловым методом, ранее применялся метод «Директ-Костинг». Для заполнения отчетности распределение расходов производится в регистрах бухгалтерского учета.

## Регистр распределения расходов

№	Наименование статей расхода	Себестоимость продаж 2025г.	Для формы 2 Отчета о финансовых результатах 2025г.	
			Себестоимость продаж	Управленческие и административные расходы
			20,25,26 счет	Стр. 2120 Ф 2
I	Себестоимость продукции			
	в т. ч.			
1	Амортизация ОС	145 879,82	145 879,82	
2	Списание материалов	152 987 536,07	152 839 328,93	148 207,14
3	Декларирование продукции	57 465,00	57 465,00	
4	Штрихкодирование продукции	12 900,00	12 900,00	
5	Зарплата произ. персонала	1 733 123,83	1 733 123,83	
6	Страховые взносы произ. персонала	493 102,80	493 102,80	
7	Взносы ФСС НС произ. персонала	13 865,00	13 865,00	
8	Аренда помещения	150 000,00	150 000,00	
9	Электроэнергия	1 929 600,37	1 929 600,37	
10	Транспортно-заготовительные расходы	771 567,99	771 567,99	
11	Юридические услуги	40 000,00		40 000,00
12	Программы ЭВМ для ПК	126 911,29		126 911,29
13	Обслуживание офисной техники и уст. программ ПК	59 116,67		59 116,67
14	Реклама	165 000,00		165 000,00
15	Услуги интернета	65 925,91		65 925,91
16	Проведение медосмотра	2 850,00		2 850,00
17	Дезинфекция помещения	15 000,00		15 000,00
18	Услуги пожарной охранной сигнализация	51 985,19		51 985,19
19	Услуги по вывозу ТКО	156 390,21		156 390,21
20	Зарплата Административного персонала	1 423 326,64		1 423 326,64
21	Страховые взносы АП	315 760,27		315 760,27
22	Взносы ФСС НС АП	11 386,59		11 386,59
23	Списание материалов и продукции	-21 579,41	-21 579,41	0,00
	<b>Итого себестоимость продукции за 2025год</b>	<b>160707114,24</b>	<b>158 125 254,33</b>	<b>2581859,91</b>

Увеличение себестоимости в 2025 году по сравнению с 2024 годом произошло за счет увеличения реализации и выпуска продукции, а следовательно и расхода в их себестоимости на сырье и увеличение заработной платы, налогов на зарплату и услуг общепроизводственного характера.

**Согласно распределению расходов произведена разноска в Форме Отчета о финансовых результатах**

Наименование расходов	строка Ф-2	2025г.	2024 г.	Увеличение себестоимости (руб.)
Расходы по обычной деятельности	2120	160 707 114,24	131 792 122,70	28 914 991,54
В том числе				
Себестоимость продаж		158 125 254,33	129 838 042,87	28 287 211,46
Управленческие расходы		2 581 859,91	1 954 079,83	627 780,08

**В составе Прочих Доходов и Расходов**

**Прочие доходы- 61 651,31,**

в т.ч. :

- Возврат судебных расходов -58 870,64;
- Проценты банка за пользование средствами -2 690,00;
- прочие доходы-90,67.

**Прочие расходы-1 125 810,30,**

в т.ч. :

- Списание дебиторской задолженности- 108 460,00 (30.10.2018г.);
- Налог на рекламу-10 000,00;
- членские взносы Честный знак – 3 000,00;
- Комиссии банка- 86 432,21;
- Экологические платежи – 6 874,34;
- Списание сырья пришедшего в негодность- 888 467,00;
- Списание продукции негодной к употреблению- 21 579,41;
- НДС не принятый к зачету -997,34.

**Для заполнения Ф-2**

Наименование Прочих Доходов и Расходов	строка Ф-2	2025г.	2024г.
Прочие доходы	2340	61 651,31	12 185,18
Прочие расходы	2350	1 125 810,30	149 365,63

На увеличение прочих расходов повлияло списание непригодного сырья для изготовления продукции в июле 2025г. и списание дебиторской задолженности образовавшейся 30.10.2018 года.

### **8. Судебные споры**

Общество на 31.12.2025г. не находится в судебных спорах с юридическими, физическими лицами и налоговыми и бюджетными органами.

## 9. УСН и использование прибыли

### Налог на УСН за 2025г.

Общество работает на Упрощенной системе налогообложения Доходы минус Расходы. Налог начисленный по УСН за 2025г.- 2 691 122 руб.00 коп.

**В строке 2410 Формы 2 разнесено - 2 691 122,00**

### Расчет Прибыли до налогообложения

Доходы от реализации -188 103 655,02

минус Расходы по обычным видам деятельности - 160 707 114,24

минус разница между прочими доходами и расходами 1 064 158,99

Прибыль до налогообложения: 26 332 381,79

**Прибыль до налогообложения 26 332 381,79 минус налог УСН за 2025г. – 2 691 122,00**

**Полученная прибыль за 2025год 23 641 259,79.**

### Использование прибыли прошлого периода

По Решению единственного участника № 9 от 26.04.2025г. , выплачены дивиденды;

В т.ч. за 2020 год -17 013,20;

за 2021 год – 25 343,57;

за 2022 год- 714 871,55.

**Всего распределено прибыли прошлых лет 757 228,24 руб.**

Дивиденды перечислены на лицевой счет учредителю за минусом удержанного НДФЛ .  
НДФЛ перечислен в бюджет полностью в месяц получения дохода.

Период получения прибыли	Сумма Дивидендов в рублях	НДФЛ	Перечислено на лицевой счет учредителя	Дата перечисления
2020 год	17 013,12	2 212,00	14 801,12	29.06.2025
2021 год	25 343,57	3 295,00	22 048,57	29.06.2025
2022 год	714 871,55	92 933,00	621 938,55	29.06.2025
	757 228,24	98 440,00	658 788,24	

Полученная прибыль до 2025 года **9 292 194,49** уменьшена на сумму распределенных дивидендов **757 228,24**.

**Чистая прибыль на 31.12.2025 года:**

**9 292 194,49 – 757 228,24 + 23 641 259,79= 32 176 226,04**

**В строке 1300 Капитал и резервы на 31.12.2025г. - 32 186 226,04:**

Уставной капитал -10 000,00

Неиспользованная прибыль – 32 176 226,04.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Общество не имеет взаимоотношений в части признания сторон связанными и не имеет бенефициаров.

**11. Способ раскрытия информации о государственной помощи.**

Общество не получало государственной помощи и поддержки.

**12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

При оценке возможности влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в течении 12 месяцев после отчетной даты, может возникнуть риск вынужденного простоя из-за потери сырья от поставщиков с которыми работает Общество (ООО «Армянский ТД», ООО «Мореодор», АО «Русская рыбная компания», ООО «АММ-Фиш» и др.), т.к. продаваемое нам сырье приобретено поставщиками у иностранных компаний.

На сегодняшний день Общество платежеспособно, долгов перед бюджетом не имеет. Задолженности по заработной плате нет. Рабочие места и сотрудники не подлежат сокращению.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 г.

Генеральный директор



Сисакян Н.Р.