

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «АльфаФиш»
за 2025 год**

Кемерово

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АльфаФиш».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АльфаФиш».

Адрес (место нахождения) юридического лица: **650056, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Ворошилова, дом 25, корпус А, этаж 2**

Место нахождения: **650056, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Ворошилова, дом 25, корпус А, этаж 2**

Почтовый адрес: **650056, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Ворошилова, дом 25, корпус А, этаж 2**

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АльфаФиш» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №15 по Кемеровской области-Кузбассу 24.01.2017 г., основной государственный регистрационный номер **1174205001398** от 24.12.2017.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **4205349946**

Код причины постановки на учет (КПП): **420501001**

Правовое положение ООО «АльфаФиш», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «АльфаФиш» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АльфаФиш» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 17,7 человек

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АльфаФиш» (далее – Общество) составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества является Зайцев Виталий Юрьевич, размер его доли в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал ООО «АльфаФиш» оплачен полностью.

1.2. Основная деятельность

Основным видом деятельности, который является торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (ОКВЭД 46.38.1).

ООО «АльфаФиш» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.3. Органами управления ООО «АльфаФиш» являются:

В соответствии со ст.8 Устава ООО «АльфаФиш», высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Исполнительным органом Общества является директор (единоличный исполнительный орган). Директором Общества с 08.05.2019 г. и по настоящее время, является Коробицына Анастасия Викторовна.

2. Основа составления отчетности и основные аспекты учетной политики

2.1 Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АльфаФиш» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 15 от 29.12.2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АльфаФиш» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «АльфаФиш» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2025 году не вносились.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	0	0

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие расходы 0 тыс. и доходы 82 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с применением способа перехода - упрощенный ретроспективный (альтернативный), с пересчетом балансовой стоимости основных средств только на дату перехода (пункт 49 ФСБУ 6/2020). Переход на данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Общества.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Компании поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств 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. В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Компании на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная со следующего месяца после даты их признания в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5_% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются

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

Компания проверяет основные средства и незавершенные капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Объекты основных средств, которые физически выбывают или не способны приносить Компании экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств.

2.5. Учет аренды

Учет в качестве арендатора

ФСБУ 26/2020 Общество применило с отражением изменений в учетной политике перспективно, в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после 1 января 2022 года. Переход на данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Общества.

Компания признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды, за исключением:

объектов учета аренды со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды,

объектов учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно, в течение срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. В большинстве случаев дисконтирование производится с применением ставки, по которой Компания привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена.

Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактических затрат на аренду.

Право пользования активом отражается обособленно, в составе внеоборотных активов.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. В указанных ситуациях изменение величины обязательства по аренде, определенное с использованием пересмотренной ставки дисконтирования, относится на стоимость права пользования активом.

Учет в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды, в зависимости от того, переходят ли к арендатору экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В случае классификации объекта учета в качестве неоперационной (финансовой) аренды Компания признает инвестицию в аренду в качестве актива в размере ее чистой стоимости. Впоследствии чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически предъявленных арендатору арендных платежей.

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Доходы по операционной аренде признаются в составе доходов в размере фактически начисленной арендной платы по договору.

2.6. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые им в течение периода не более 12 месяцев. В состав запасов включаются:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, не отвечающие критериям «малоценные ОС» со сроком использования менее 12 месяцев;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство, полуфабрикаты);

затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, в т.ч. канцелярские принадлежности, бумага и прочие.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость товаров. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются

2.7. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительной задолженности не формировался в связи с отсутствием таковой. Принцип осмотрительности при этом Обществом не нарушен

2.8. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев без возможности досрочного изъятия, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев, после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете строится на следующих принципах:

- проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- способ определения расчетной цены финансового вложения (акции) - на основании отчета независимого оценщика о рыночной стоимости акции и расчета организации;
- уровень существенности снижения стоимости финансовых вложений составляет 5% балансовой стоимости оцениваемого финансового вложения;
- свидетельствами того, что в будущем невозможно существенное повышение расчетной стоимости финансовых вложений могут служить: появление признаков банкротства (либо объявление банкротом) организации, чьи ценные бумаги находятся в собственности у организации, отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем, внутренние и внешние факторы, влияющие на обесценение финансовых вложений и т. п.

2.9. Займы и кредиты

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции товаров, работ, услуг, показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от покупателей;

2.11. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «АльфаФиш» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АльфаФиш» использует метод начисления.

2.12. Признание доходов

Доходы ООО «АльфаФиш» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются бонусы поставщиков, премии по договору об оказании услуг, прочие доходы.

2.13. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Директора ООО «АльфаФиш»

Чистые активы рассчитаны в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 августа 2014 г. N 84н. Величина чистых активов на 31.12.2025г. составила 123 479 тыс. руб.

2.15. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения³. Раскрытие существенных статей баланса

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год не корректировались.

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств: (тыс.руб.)

Наименование	2025	2024
Стоимость основных средств на начало отчетного года	165	218
Увеличение стоимости основных средств, всего	429	0
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов, в том числе	429	0
вложение в строительство основных средств		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	76	53
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
начисленная амортизация за период	76	53
прочее		
Итого изменение стоимости основных средств	518	165

3.3. Запасы (Строка 1210 Баланса) (тыс. руб.)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы,		
Затраты в незавершенном производстве		
Готовая продукция и товары для перепродажи		
Товары на складе	116096	113420
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.		
ИТОГО:		

3.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1230 Баланса):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	59116	73376
Авансы, выданные прочим организациям	3396	18858
Расчеты по налогам и сборам		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Расчеты с персоналом по оплате труда		

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Прочая	132	2048
Всего по строке Баланса:	62644	94282

3.5. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили тыс. руб., в том числе:

- касса 0 тыс. руб.
- расчетный счет 3785 тыс. руб.;
- валютный счет 0 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения)

3.7. Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 123469 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 8186 тыс. руб.

3.8. Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)

Общество привлекает заемные средства в виде займов у учредителей, других организаций и кредитов банков.

Займодавец	Период	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Сумма полученных кредитов тыс. руб.	Сумма погашенных кредитов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Зайцев Виталий Юрьевич	2025	4335			4335
	2024	4335			4335
Банк Левобережный ПАО	2025				
	2024	38000	5000	43000	
Итого долгосрочные займы	2025	4335			4335
	2024	42335	5000	43000	4335

3.9. Прочие обязательства (Строка 1450 баланса)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Всего по строке Баланса:	0	0
--------------------------	---	---

3.10. Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

Общество привлекает заемные средства в виде займов других организаций и кредитов банков.

Займодавец	Период	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Сумма полученных кредитов тыс. руб.	Сумма погашенных кредитов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «Регионимпорт»	2025	2200	2600		4800
	2024	2200			2200
Промсвязьбанк ПАО Сибирский филиал	2025	70500	194910	231910	33500
	2024		77000	6500	70500
Банк Левобережный (ПАО)	2025				
	2024	2834	162485	165319	
Итого краткосрочные кредиты и займы	2025	72700	197510	231910	38300
	2024	5034	239485	171819	72700

3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 27165 тыс. рублей (на начало 2024 года – 48334 тыс.рублей).

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	25430	21641
Расчеты по налогам и взносам	1229	1294
Расчеты с подотчетными лицами	48	14
Авансы полученные	281	1920
Расчеты по оплате труда	0	217
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	171	132
Прочая	6	255
ИТОГО:	27165	25473

3.12. Прочие обязательства (Строка 1550 баланса)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Всего по строке Баланса:	0	0
--------------------------	---	---

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), 956 446 тыс.руб.:

Состав доходов	2025 год	2024 год
Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов	956446	1060103
ИТОГО:	956446	1060103

4.2. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности за 2025 г.:

По данным бухгалтерского учета финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества, в 2025 году составил 21015 тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Доходы от основного вида деятельности	956446	1060103
Себестоимость продаж	903869	1013067
в т.ч. материальные затраты	903869	1013067
Коммерческие расходы	31562	26468
Управленческие расходы		
Прибыль от продаж	21015	20568

4.3. Прочие доходы и расходы

По данным бухгалтерского учета прочие доходы за 2025 год составили 2716 тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	82	147
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2377	682
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	223	295
Прочие внереализационные доходы (расходы)	33	2
Итого	2715	1126

По данным бухгалтерского учета прочие расходы за 2025 год составили тыс. руб.

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Наименование	2025 год	2024 год
Штрафы, пени по налогам, взносам	5	3
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		143
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		16
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	12414	9404
Прочие внереализационные доходы (расходы)	25	5
Расходы на услуги банка	357	767
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9	5
Итого	12810	10343

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

5.1. Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в торговле в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на рыбу и морепродукты
- валютный риск, который возникает при импорте рыбы и морепродуктов
- рост цен на топливо, что повышает транспортную составляющую в себестоимости товаров
- высокий уровень конкуренции на рынке

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

5.2. Финансовые риски

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: кредитным риском, риском ликвидности и рыночным риском, в частности, потенциальным риском изменений процентных ставок при использовании кредитных и иных форм финансирования. Общая система управления рисками направлена на минимизацию возможного отрицательного влияния данных рисков на финансовые результаты Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств по финансовым активам со стороны его контрагентов. В основном кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, а также непогашенной торговой и прочей дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода преимущественно связана с дебиторской задолженностью оптовых покупателей, расположенных на территории Кемеровской области.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Политика Общества подразумевает управление риском ликвидности, которое включает поддержание достаточного баланса денежных средств, а также, при необходимости, использование кредитных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства.

Руководство полагает, что, основываясь на принятых ожидаемом уровне прибыли от операционной деятельности и денежных потоков, Общество сможет своевременно исполнять свои краткосрочные обязательства.

5.3. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

5.4. Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

5.5. Страховые риски

В настоящее время российская экономика подвержена риску продолжающего негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, в ответ на действия России на территории ДНР и ЛНР, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности.

ООО «АльфаФиш»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимость привлечения капитала для Общества и его контрагентов, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к ухудшению ликвидности в банковском секторе и, как следствие - к существенному изменению условий кредитования в России.

Характер и частота событий и явлений, связанных со страховыми рисками, равно как их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами является:

Зайцев Виталий Юрьевич – учредитель.

Финансовых операций в 2025 году со связанными сторонами не было.

7. Условные обязательства

В 2025 г. были судебные разбирательства. Истец – ООО «АльфаФиш», ответчики – ООО «Лукоморье» (ИНН 4250012775), ООО «Индустрия питания» (ИНН 4205176997), ИП Воднева Ирина Николаевна (ИНН 701730347542), ИП Гурдогланян Тигран Оганесович (ИНН 222212755213). По результатам разбирательств выданы исполнительные листы ответчикам.

8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

9. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

Коробицина А.В. _____

« 31 » Марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	318	-	-	(318)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	318	-	-	(318)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	413 895	(413 895)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	413 895	(413 895)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	113 420	-	908 107	(905 430)	-	-	X	X	116 096	-
	3а 2024 г.	94 967	-	1 032 611	(1 014 158)	-	-	X	X	113 420	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 552	(1 552)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 091	(1 091)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	113 420	-	906 554	(903 878)	-	-	-	-	116 096	-
	3а 2024 г.	94 967	-	1 031 520	(1 013 067)	-	-	-	-	113 420	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94 282	-	62 160	-	(93 798)	-	-	-	62 644	-
	За 2024 г.	103 564	-	94 148	-	(103 430)	-	-	-	94 282	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 858	-	3 396	-	(18 858)	-	-	-	3 396	-
	За 2024 г.	38 954	-	18 858	-	(38 954)	-	-	-	18 858	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 376	-	58 665	-	(72 925)	-	-	-	59 116	-
	За 2024 г.	51 191	-	73 376	-	(51 191)	-	-	-	73 376	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 048	-	99	-	(2 015)	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	13 419	-	1 914	-	(13 285)	-	-	-	2 048	-
Итого	За 2025 г.	94 282	-	62 160	-	(93 798)	-	-	X	62 644	-
	За 2024 г.	103 564	-	94 148	-	(103 430)	-	-	X	94 282	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	596	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 335	-	-	-	-	-	4 335
	3а 2024 г.	42 335	-	-	(38 000)	-	-	4 335
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38 000	-	-	(38 000)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 335	-	-	-	-	-	4 335
	3а 2024 г.	4 335	-	-	-	-	-	4 335
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	98 637	28 897	-	(61 683)	-	-	65 851
	3а 2024 г.	53 641	92 349	-	(47 353)	-	-	98 637
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 641	25 725	-	(21 936)	-	-	25 430
	3а 2024 г.	30 902	21 719	-	(30 980)	-	-	21 641
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 920	279	-	(1 918)	-	-	281
	3а 2024 г.	16 159	1 919	-	(16 158)	-	-	1 920
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	255	-	-	(249)	-	-	6
	3а 2024 г.	11	244	-	-	-	-	255
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	70 500	-	-	(37 000)	-	-	33 500
	3а 2024 г.	2 834	67 666	-	-	-	-	70 500
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 200	2 600	-	-	-	-	4 800
	3а 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	2 200
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	464	11	-	(89)	-	-	386
	3а 2024 г.	273	380	-	(189)	-	-	464
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 294	208	-	(273)	-	-	1 229
	3а 2024 г.	1 062	232	-	-	-	-	1 294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	132	40	-	(1)	-	-	171
	3а 2024 г.	72	60	-	-	-	-	132
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	217	-	-	(217)	-	-	-
	3а 2024 г.	100	129	-	(12)	-	-	217
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	14	34	-	-	-	-	48
	3а 2024 г.	28	-	-	(14)	-	-	14
Итого	3а 2025 г.	102 972	28 897	-	(61 683)	-	X	70 186
	3а 2024 г.	95 976	92 349	-	(85 353)	-	X	102 972

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	905 418	1 014 158
Затраты на оплату труда	6 973	5 112
Отчисления на социальные нужды	2 059	1 381
Амортизация	76	53
Прочие затраты	20 906	18 832
Итого по элементам	935 431	1 039 535
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	935 431	1 039 535

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-