

Общество с ограниченной ответственностью

"АКСЕСС ФОРВАРДИНГ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АФГ"

1.2. Юридический адрес 105066, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, дом 35, строение 1, помещение 210

1.3. Дата государственной регистрации 22.04.2014

1.5. Численность сотрудников: 4

1.6. Уставный капитал составляет 60 000 руб.

Участниками являются:

Хань Линь с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности:

79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бегимов Феруз Махмадбокирович (приказ № 1 от 11.05.2023);

Главный бухгалтер Общества: Бегимов Феруз Махмадбокирович (приказ № 1 от 11.05.2023).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- транспортные средства;
- офисное оборудование и мебель.

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 40 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для каждой группы основных средств устанавливается амортизация линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

На начало 2025 г. в Обществе было 4 автобуса, которые были проданы в марте-апреле 2025 г. На конец 2025 г. Основных средств по строке 1150 баланса нет

4. Нематериальные активы

НМА признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

НМА по строке 1170 баланса нет.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—
Расчеты	31.12.2025	—
Денежные средства	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасов по строке 1210 баланса нет.

7. Финансовые и другие оборотные активы

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

По строке 1240 баланса отражен аванс поставщику 497 тыс. и положительный остаток на ЕНС.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

9. Заемные средства

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

По строке 1410 баланса заемных средств нет.

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена задолженность по заработной плате за декабрь 2025 г. которая оплачена в январе 2026 г.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

Выручка организации за отчетный период составила 2 240 тыс. руб. Доход Общество получало от оказания услуг и размещения свободных денежных средств на депозитах.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена сумма расчетов по задолженностям перед поставщиками за предыдущие периоды.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма дохода от продажи 4 автобусов, принадлежащих Организации.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма расходов на услуги банка.

12. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

14. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса 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 и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Кредитные риски и риски снижения ликвидности

Включают риски, связанные с изменением рыночной конъюнктуры, оказывающие влияние на доступность кредитных ресурсов, платежеспособность контрагентов, возможного повышения стоимости заимствования на финансовом рынке. Риски снижения ликвидности выражаются в возможном сужении возможностей привлечения финансирования на рынке капитала, повышении ставок кредитования.

Риск инфляции выражается в возможном удорожании материальных расходов и повышении расходов на оплату труда.

Риски изменений в правовом регулировании

Налоговые, валютные и таможенные риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные трактования и подвержено частым изменениям. Существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их

трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При отдельных условиях проверке могут быть подвержены и более ранние периоды.

Дата составления текстовых пояснений 09 марта 2026 года.

Генеральный директор Бегимов Ф. М.