

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгрофрешПорт-Рус»

Сокращенное наименование: ООО «АФП-РУС»

Юридический адрес: 121108, г.Москва, ул. Тарутинская, д.1.

ОГРН: 1127746739152

Дата регистрации: 17.09.2012г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная ИФНС №46 по г.Москве.

Среднесписочная численность за отчетный период - 18 чел.

Размер уставного капитала организации – 10 000,00 руб.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор Общества – Алексеев Олег Валентинович.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая фруктами и овощами.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

2. Основные положения учетной политики и расшифровка отдельных показателей отчетности

2.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальных активов не имеется.

2.2. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество не проводило исследований и разработок.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2025 г. основных средств и доходных вложений в материальные ценности не имеется.

2.4. Запасы

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019 г.

-Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

-На основании п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 44 180 000,00 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

2.5. Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам – не создавался

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 15 579 тыс. руб.:

2.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал Общества составлял 10 000 руб.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация о движении капитала и резервов приведена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

2.7. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества не числится долгосрочная задолженность по заемным средствам
Векселя и облигации Общество не выпускало.

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не формирует резервы на оплату отпусков работников.

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствовали.

2.9. Кредиторская задолженность.

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2025 составил 73 960 тыс. руб.

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

2.10. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют

2.11. Прочие активы и обязательства

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

Контрагенты	31.12.2024 г., тыс. руб.	31.12.2025 г., тыс. руб.
Прочие оборотные активы	19	19
Потери от порчи ценностей	19	19

2.12. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

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

Выручка Общества от продажи товаров, продукции, работ и услуг в 2024 году составила 10466 тыс. руб., в 2025 году 8652 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 50 тыс. руб.; за 2025 год составили 9 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не имело прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

2.13. Договора строительного подряда

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

2.14. Состав затрат на производство (издержки обращения)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 г. составила 858 тыс. руб., за 2025 г. составила 708 тыс. руб.

Расходы подразделяются на расходы основного производства и Управленческие расходы.

	За 2024 г., тыс. руб.	За 2025 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	858	708
Управленческие расходы	10 346	12 218

2.15. Прочие расходы организации

Прочие расходы за 2024 год составили 108 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 272 тыс. руб.

2.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

2.17. Изменения учетной политики

По состоянию на 31.12.2025 г. в учетную политику изменения не вносились.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

По итогам 2025 г. по данным бухгалтерского учета получен убыток.

4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 78,2267 руб. за 1 доллар США, 92,0938 руб. за 1 евро. Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2025 г. отсутствует.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

5. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

Мятчин Константин Михайлович – учредитель 100%

Алексеев Олег Валентинович -генеральный директор.

Операции со связанными сторонами в 2025 году не заключались. С генеральным директором Алексеевым Олегом Валентиновичем сделки не заключались.

7. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году закрыто обособленное подразделение - нет

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют. У организации отсутствуют контракты с иностранными компаниями, все контракты с российскими организациями заключены в рублях, в связи с чем изменение курса валют не окажет влияния на финансовое положение.

10. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.

12. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2025 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В организации отсутствуют договора на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

У Общества на 31.12.2025 года открыт счет в банке: Альфа-банк.

В показатель строки 1250 включены:

1. Остаток денежных средств в кассе предприятия – 0 тыс. руб.
2. Остатки на расчетных счетах – 6 тыс. руб.
3. Денежные переводы в пути – 0 тыс. руб.
4. Специальные счета - 0 тыс.

Итого: 6 тыс.руб.

15. Экологическая деятельность

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2025 году.

Обществом не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествовавшем годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

16. Информация об инновациях и модернизации производства

В отчетном периоде Общество не проводила инновации и модернизацию производства.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество несет кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью контрагентов.

Цель предприятия при управлении кредитным риском заключается в обеспечении стабильного притока денежных средств.

Предприятие имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа продукции (оказание услуг) производится только покупателям с приемлемой кредитной историей.

Общество несет правовой риск (риск изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и т.д.), а также страновой (региональный) риск – риск связанный с политической и экономической ситуацией, географическими и климатическими особенностями в стране (регионе), в которых организация осуществляет обычную деятельность, а также риск потери организацией деловой репутации.

18. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «АФП-Рус» _____ /Алексеев О.В./

30 января 2026 года.