



EFF TECHNIK
EFFICIENT SOLUTIONS

ООО «Эфф Техник»

ОКПО 87499212 ОГРН 1084205023880
ИНН 4205171029 КПП 420501001
Кемерово, 650044, ул. Николая Островского 30-18
Тел./факс: (3842) 64-07-50, 64-06-16
9sp63@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Эфф Техник»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эфф Техник»
- 1.2. Юридический адрес 650000, Кемеровская область, г.Кемерово, ул.Николая Островского д.30 пом.18
- 1.3. Дата государственной регистрации 23.12.2008г
- 1.5. Численность сотрудников: 8
- 1.6. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Морозов Алексей Иванович с долей 100 процентов;
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- 46.69.9 Торговля оптовая машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Головинский Владимир Петрович
Главный бухгалтер Общества: Зайкина Алла Владимировна

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Основные положения учетной политики.

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 17.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

- Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

- Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

- Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 25 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды: помещение по адресу г.Кемерово ул.Николая Островского д.30 пом.18 (под офис) и г.Кемерово ул.Станционная д.4 (под склад)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на конец года 27 501 тыс.руб., в т.ч. товары 17 844 тыс.руб., материалы 9470 тыс.руб., готовая продукция 187 тыс.руб.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

8. Финансовые вложения

На конец года займы выданные 11 253 тыс.руб.

9. Дебиторская задолженность

В размере 62 710 тыс.руб. включает в себя:

Предоплата поставщикам 23 943 тыс.руб.

Задолженность покупателей 34 651 тыс.руб.

Переплата по налогам 21 тыс.руб.

Прочие дебиторы и кредиторы 3 804 тыс.руб.

НДС по авансам и предоплатам 291 тыс.руб.

11. Кредиторская задолженность

В размере 76 549 тыс.руб. включает в себя:

Задолженность перед поставщиками 70 731 тыс.руб.

Предоплата от покупателей 1 866 тыс.руб.

Задолженность по налогам 3 952 тыс.руб.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Деятельность организации за 2025 года– сборка и установка скребков для ленточных конвейеров, продажа запчастей для ленточных конвейеров.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

13. Отчет о финансовых результатах.

В связи с падением спроса в угольной отрасли, выручка компании снизилась почти в 2 раза по сравнению с 2024 годом. При этом затраты увеличились в связи с увеличением заработной платы и налогов, удорожанием услуг от поставщиков. Т.к. договоры с покупателями и некоторыми поставщиками заключены в валюте, возникают положительные и отрицательные курсовые разницы.

Дата составления текстовых пояснений 18.03.2026 года.

Директор

Головинский В.П.

М.П.

