ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» за 2025 год.

8. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭФАФЛЕКС Рус» («EFAFLEX Rus» GmbH) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 марта 2011 года за ОГРН 1117746191914. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 015736236, выдано ИМНС РФ № 46 г. Москвы.

ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» состоит на налоговом учете в ИФНС России № 33 по г. Москве, присвоены ИНН 7733761552, КПП 773301001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 77 № 013393677, выдано 16 марта 2011 года ИФНС России № 33 по г. Москве.

Юридический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Фактический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Величина Уставного капитала Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Участником Общества является - Коммандитное общество «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия – размер доли в Уставном капитале 100 %.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 19 человек, на 31.12.2025 составила – 16 человек.

Основной вид деятельности общества на 01.01.2025 г. – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения. В 2025 году Общество осуществляло поставку и монтаж оборудования, работы по техническому обслуживанию и ремонт оборудования.

Филиалов и обособленных подразделений ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» не имеет.

9. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерский учет ведется двойной записью на счетах бухгалтерского учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Ожидаемое влияние изменений на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

9.1. Основные средства

В составе основных средств отражены легковые автомобили, компьютерное оборудование и офисная техника со сроком службы более 12 месяцев стоимостью приобретения более 100,0 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

9.2. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

9.3. Запасы. Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(п. 17 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(п.п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(п. 8 ФСБУ 5/2019)

Запасы (материалы и товары) в 2025 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения.

Материальные активы, стоимость приобретения менее 100,0 тыс. руб. учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на затраты в полном объеме при передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет. При отпуске в производство или ином выбытии оценка МПЗ производилась по средней себестоимости.

Приобретаются запасы и материалы по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Оценка материалов при списании производится по средней стоимости.

Учитывать товары по покупным ценам, используя счет 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке товара до склада включаются в стоимость товаров. Оценка товаров при списании производится по средней себестоимости.

Нормы расхода топлива (смазочных материалов) устанавливаются Обществом на основании технических показателей транспортных средств.

9.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

9.5. Расходы, относящиеся к будущим периодам

К расходам, относящимся к будущим периодам и подлежащим списанию в течение срока договора, относятся:

- приобретение страхового полюса:
- приобретение лицензий;
- расходы, оплачиваемые единовременно, но относящиеся к расходам последующих периодов;
- прочие платежи, оплачиваемые единовременно, но подлежащие списанию в течение срока действия договора.

Учет ведется по видам расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования. В отчетности такие расходы отражаются в составе прочих оборотных активов.

9.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по методу начисления: по мере отгрузки товаров и оказания услуг и предъявления документов покупателям и заказчикам.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с реализацией товаров и оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

9.7. Признание расходов

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

10. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

10.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 17 722 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 – 3 938 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 13 783 тыс. руб.

Амортизационная группа	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1 969 694,77	1 719 797,57	249 897,20	158 302,00	197 468,48			2 127 996,77	1 917 266,05	210 730,72
Сервер, 000000008	212 823,03	212 823,00	0,03					212 823,03	212 823,00	0,03
Принтер черно-белый, 000000009	118 249,83	118 249,92	-0,09					118 249,83	118 249,92	-0,09
Сервер HP ML350, БП-000014	326 413,56	326 413,50	0,06					326 413,56	326 413,50	0,06
Монитор ЖК DELL (диагонал 54,64), БП-000008	138 050,85	138 050,75	0,10					138 050,85	138 050,75	0,10
Ноутбук Dell Latitude7550 (ген дир), БП-000029	120 685,00	120 685,00						120 685,00	120 685,00	
Ноутбук Dell Latitude7550 (коммерч.дир), БП-000030	120 685,00	120 685,00						120 685,00	120 685,00	

Опорная конструкция для ворот, БП-000036	666 505,00	666 505,00						666 505,00	666 505,00	
Ноутбук Huawei Matebook X PRO, БП-000042	143 352,50	11 468,20	131 884,30		68 809,20			143 352,50	80 277,40	63 075,10
Ноутбук Huawei Matebook 16S CREFG-X, БП-000043	122 930,00	4 917,20	118 012,80		59 006,40			122 930,00	63 923,60	59 006,40
Компьютер в сборе (Intel Core i7, 64Gb)(сервис отд) , БП-000044				158 302,00	69 652,88			158 302,00	69 652,88	88 649,12
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	135 593,22	135 593,24	-0,02	15 458 083,33	1 885 385,40			15 593 676,55	2 020 978,64	13 572 697,91
Перегородки AMG-Glass, 000000029	135 593,22	135 593,24	-0,02					135 593,22	135 593,24	-0,02
Автомобиль VOLKSWAGEN TERAMONT B902YA797, БП-000047				6 037 250,00	754 656,24			6 037 250,00	754 656,24	5 282 593,76
Автомобиль BMW X3 B460YY797, БП-000048				7 170 833,33	896 354,16			7 170 833,33	896 354,16	6 274 479,17
Автомобиль BELGEE X70 VIN:Y4K8722D1SB311442, M251MH977, БП-000049				2 250 000,00	234 375,00			2 250 000,00	234 375,00	2 015 625,00
Итого	**2 105 287,99**	**1 855 390,81**	**249 897,16**	**15 616 385,33**	**2 082 853,88**			**17 721 673,32**	**3 938 244,69**	**13 783 428,63**

10.2. Запасы

Величина запасов на 31.12.2025 составляет 50 804 тыс. руб., в том числе:

- материалы составляют 15 тыс. руб.;
- товары составляют 50 789 тыс. руб.

Резерв под jбесценение запасов в 2025 году не создавался ввиду отсутствия необходимости.

10.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 57 380 тыс. руб. и представляет собой:

- задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам – 11 269 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков за вычетом НДС с авансов оплаченных – 42 003 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 20 тыс. руб.;
- по налогам и сборам – 3 977 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 111 тыс. руб.;

На 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам в размере 1.530 тыс. руб.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025:

- остаток денежных средств на рублевом расчетном счете составляет 55 717 тыс. руб.;
- денежные средства на валютном счете отсутствуют;
- денежные средства в кассе организации отсутствуют.

10.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества представляют собой расходы, относящиеся к будущим периодам. На 31.12.2025 их величина составляет 2 540 тыс. руб.

10.6. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2025 долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

10.7. Краткосрочные обязательства представляют собой кредиторскую задолженность, которая составляет 54 668 тыс. руб., из нее:

- задолженность перед поставщиками – 276 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями за вычетом НДС с авансов полученных –48 193тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 4 967 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 1 205 тыс. руб.;
- задолженность прочих кредиторов – 27 тыс. руб.

Оценочные обязательства по резерву на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2025 составляют 5 675 тыс. руб.

В 2025 году в Обществе применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Наиболее существенные постоянные разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью возникли из-за того, что:

- в налоговом учете не учтена сумма увеличения резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 1 172,5 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма материальных расходов, которые не принесли положительных результатов для организации в размере 310 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма расходов на содержание служебного транспорта, подтвержденные первичным документом, в котором допущены ошибки, в размере 211 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма ежемесячных расходов по страхованию гражданской ответственности деятельности организации в размере 80 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
-в налоговом учете не учтена сумма командировочных расходов, которые не принесли положительных результатов для организации в размере 375 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма материальных расходов офиса (кофе, чай и т.п.) на сумму 117 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтены доходы в виде восстановленного резерва по сомнительным долгам 2024 года в сумме 295 тыс. руб.
-в налоговом учете не учтены расходы по курсовым разницам от переоценки дебиторской задолженности по договорам, заключенным в валюте в размере в размере 332 тыс. руб.;
- в налоговом учете не учтены расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 52 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Прочие расходы непроизводственные»;
- в налоговом учете не учтены расходы (материальная помощь в связи со смертью члена семьи сотрудника), не учитываемые для целей налогообложения в размере 70 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Прочие расходы непроизводственные»;
- в налоговом учете не учтены суммы выделенного НДС, по которым отсутствуют счета-фактуры, не учитываемые для целей налогообложения в размере 33 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Списание выделенного НДС на прочие расходы»;
- в налоговом учете не учтены прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 1 352 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Списание дебиторской задолженности»;
-в налоговом учете не учтены расходы по использованным запчастям в ремонтных работах 2024г., выявленные в 2025, не учитываемые для целей налогообложения в размере 398 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Прочие внереализационные расходы».

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

11.1. В 2025 году в связи с действием санкций ЕС, у Общества отсутствуют операции со связной стороной Коммандитным обществом «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия, которая является единственным учредителем ООО «ЭФАФЛЕКС Рус».

11.2. Вознаграждение управленческого персонала

Генеральный директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

- начислена заработная плата за отчетный период 3 835 тыс. руб., включая НДФЛ;
- начислены премии и прочие начисления в размере 1 504 тыс. руб., включая НДФЛ;
- начислено ежегодного оплачиваемого отпуска в размере 378 тыс. руб., включая НДФЛ;
- начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 1 274 тыс. руб.

12. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД

В 2025 году выплата дивидендов учредителю Общества не производилась.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции:

-датой выручки от реализации работ (услуг) считать сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг).

-выручку от реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

Доходы по обычным видам деятельности: (тыс. руб.)

N п./п.	Вид деятельности	2025 г. Сумма без НДС	2025 г. Доля, %%	2024 г. Сумма, без НДС	2024 г. Доля, %%
1	Оптовая торговля	145 581	78	260 230	88
2	Услуги	40 159	22	35 543	12
	ИТОГО	185 740		295 773	

Общий объем выручки, полученный Обществом в 2025 г, уменьшился на 110 033 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.

Себестоимость проданных товаров, услуг: (тыс. руб.)

N п./п.	Вид деятельности	2025 г.	2025 г. Доля,	2024 г.	2024 г. Доля,
1	Себестоимость реализованных покупных товаров.	97 929	100	205 138	100
	ИТОГО	97 929		205 138	

Управленческие расходы: (тыс. руб.)

Вид расходов	2025 г. Сумма	2024 г Сумма
Оплата труда	36 344	35 838
Страховые взносы с ФОТ	10 272	10 040
Амортизация ППА	2 083	123
Аренда офиса и складских помещений	3 726	3 559
Транспортные услуги, услуги по доставке, расходы на содержание служебного транспорта	5 450	5 734
Расходы на монтажные работы, материальные расходы	10 157	9 116
Неисключительные права, лицензии, программное обеспечение и т.п.	163	73
Резерв на оплату отпусков	1 173	376
Услуги связи	632	621
Юридические и прочие профессиональные услуги	1 243	896
Офисное оборудование, материальные расходы офиса	462	176
Расходы по договорам лизинга	905	2 179
Прочие расходы	4 175	4 163
Итого	76 785	72 894

Доходы и расходы по прочим операциям: (тыс. руб.)

N п./п.	Вид расходов	2025 г. Сумма	2024 г. Сумма
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
1	Курсовые разницы	416	1 296
2	Оценочные обязательства и резервы		
5	Списание кредиторской задолженности		
6	Штрафы и неустойки по договорам		
7	Корректировка реализации		
8	Прочие доходы (реализация служебных автомобилей в 2025г.)	7 781	312
	Итого прочие доходы	**8 197**	**1 608**
	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ		

N п./п.	Вид расходов	2025 г. Сумма	2024 г. Сумма
1	Проценты к получению		
	Итого проценты к получению		
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
1	Банковские расходы	258	73
2	Курсовые разницы	1 313	1 170
3	Госпошлина		
4	Пени, штрафы и неустойки по договорам		
5	Резервы по сомнительным долгам		
6	Расходы 2024г., выявленные в 2025	398	168
7	Материальная помощь,пожертвования	70	
8	Претензии, начисленные по договорам продажи	48	447
9	Гарантийные обязательства		
10	Расходы на хоз. нужды	52	42
11	Списание дебиторской задолженности	1 352	863
12	Списание НДС	33	334
13	Прочие расходы	520	294
	Итого прочие расходы	**4 044**	**3 391**

Прочие доходы уменьшились в 2025 г. по сравнению с 2024 на 6 589 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 653 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составил 10 464 тыс. руб. Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 120 270 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности.

К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ

17.1. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно

17.2. Информация о прекращаемой деятельности Общества

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

17.3. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2025 г. не было

«06» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Петухов Ю. В.