

Пояснительная записка по отчету КФР РУС

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «КФР РУС» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «КФР РУС» (ООО «КФР РУС») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Реквизиты организации:

ИНН: 7725733350

ОГРН 1117746706791

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей (согласно Балансу, стр. 1310).

Юридический адрес Общества: 123557, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Большой Тишинский пер., д. 40, стр. 1, ПОМЕЩ. 15П.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Руководство:

Согласно данным, отраженным в отчетности, подписантом документа является Генеральный директор Нуждин В.В. Отчетность подписана «04» марта 2026 г.

Организация применяет общую систему налогообложения (уплачивает налог на прибыль).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 9 168 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 1 736 тыс. руб. (или на 23,4%), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности предприятия.

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024, тыс. руб.	Доля в активах на 2025 г.
I. Внеоборотные активы	0	0	0	0	0,0%
Основные средства	-	-	-	-	-
II. Оборотные активы	9 168	7 432	4 580	+1 736	100%
Запасы	4 885	4 170	1 240	+715	53,3%
Дебиторская задолженность	4 283	3 262	3 340	+1 021	46,7%
Денежные средства	-	-	-	-	-
ИТОГО АКТИВОВ	9 168	7 432	4 580	+1 736	100%

Основной прирост активов обеспечен значительным увеличением дебиторской задолженности (на 1 021 тыс. руб.) и запасов (на 715 тыс. руб.), что может быть связано с расширением объемов деятельности. Отсутствие денежных средств на счетах на конец отчетного периода требует дополнительного анализа ликвидности.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются высокой долей собственного капитала.

Показатель На 31.12.2025, тыс. руб. На 31.12.2024, тыс. руб. На 31.12.2023, тыс. руб. Изменение 2025/2024, тыс. руб. Доля в пассивах на 2025 г.

III. Капитал и резервы	6 580	5 098	1 634	+1 482	71,8%	
Уставный капитал	10	10	0	0,1%		
Нераспределенная прибыль	6 570	5 088	1 624	+1 482	71,7%	
IV. Долгосрочные обязательства		0	0	0	0,0%	
V. Краткосрочные обязательства		2 588	2 334	2 946	+254	28,2%
Кредиторская задолженность		2 588	2 334	2 946	+254	28,2%
ИТОГО ПАССИВОВ	9 168	7 432	4 580	+1 736	100%	

Рост нераспределенной прибыли (на 1 482 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Отсутствие долгосрочных и краткосрочных заемных средств (кредитов банков) свидетельствует о финансовой независимости предприятия от банковского сектора.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	779 138	769 027	+10 111	+1,3%
Себестоимость продаж	(766 452)	(757 269)	+9 183	+1,2%
Валовая прибыль	12 686	11 758	+928	+7,9%
Прибыль от продаж	12 686	11 758	+928	+7,9%
Прочие расходы	(1 558)	(1 423)	+135	+9,5%
Прибыль до налогообложения	11 128	10 335	+793	+7,7%
Налог на прибыль	(2 782)	(2 067)	+715	+34,6%
Чистая прибыль	8 346	8 268	+78	+0,9%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки на 1,3% (10 млн руб.) при более низком темпе роста себестоимости (1,2%) позволил компании увеличить валовую прибыль на 7,9%. Положительная динамика наблюдается по всем показателям прибыли, однако значительный рост расходов по налогу на прибыль (связанный, вероятно, с корректировками налоговой базы) сдержал рост чистой прибыли, которая увеличилась лишь на 0,9%.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила 8 346 тыс. руб., что на 0,9% выше показателя предыдущего года.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

Коэффициент текущей ликвидности:

$$\text{Оборотные активы} / \text{Краткосрочные обязательства} = 9\,168 / 2\,588 = 3,54$$

(Нормативное значение: > 2). Значение выше нормы, предприятие обладает высокой платежеспособностью.

Коэффициент быстрой ликвидности:

$$(\text{Дебиторская задолженность}) / \text{Краткосрочные обязательства} = 4\,283 / 2\,588 = 1,65$$

(Нормативное значение: > 1). Значение соответствует норме.

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$$\text{Денежные средства} / \text{Краткосрочные обязательства} = 0 / 2\,588 = 0,0$$

(Нормативное значение: 0,2-0,5). Значение ниже нормы. У предприятия отсутствуют денежные средства для немедленного погашения наиболее срочных обязательств, что является негативным фактором. Платежеспособность обеспечивается за счет поступлений от дебиторов.

Коэффициент финансовой независимости (автономии):

$$\text{Собственный капитал} / \text{Валюта баланса} = 6\,580 / 9\,168 = 0,72$$

(Нормативное значение: $> 0,5$). Высокий показатель свидетельствует о низкой зависимости от заемных средств и финансовой стабильности.

Чистые активы:

Стоимость чистых активов (6 580 тыс. руб.) многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

Рентабельность продаж: $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка}) * 100\% = (12\,686 / 779\,138) * 100\% = 1,63\%$.

Рентабельность собственного капитала: $(\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% = (8\,346 / 6\,580) * 100\% = 126,8\%$ (высокий показатель обусловлен небольшой величиной собственного капитала относительно оборота).

Рентабельность активов (ROA): $(\text{Чистая прибыль} / \text{Валюта баланса}) * 100\% = (8\,346 / 9\,168) * 100\% = 91,0\%$.

Рентабельность продукции: $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Себестоимость продаж}) * 100\% = (12\,686 / 766\,452) * 100\% = 1,65\%$.

Показатели рентабельности находятся на приемлемом уровне. Экстремально высокая рентабельность собственного капитала и активов свидетельствует об очень эффективном использовании средств и высокой оборачиваемости, характерной для торговых компаний с минимальным объемом активов (отсутствие основных средств, "пустой" баланс при огромных оборотах).

6. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая положительную динамику ключевых показателей, планирует реализацию следующих мер:

Поддержание высокого уровня финансовой независимости.

Анализ причин отсутствия денежных средств на конец отчетного периода и работа над улучшением структуры оборотных активов для повышения абсолютной ликвидности.

Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 46,7% активов) для ускорения оборачиваемости и недопущения кассовых разрывов.

Дальнейшая оптимизация себестоимости и прочих расходов.

7. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.



Нуждин В.В.

«04» марта 2026 г.