

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Группа ХОМА» за 2025 год**

<b>Организация</b>	ООО «Группа ХОМА»
<b>ИНН</b>	5040091028
<b>Адрес</b>	109431, г. Москва, ул. Привольная, д. 70
<b>Единица измерения</b>	тыс. руб.

### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Группа ХОМА» зарегистрировано в форме общества с ограниченной ответственностью.

Место нахождения общества: 109431, г. Москва, ул. Привольная, д. 70.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей и подлежит утверждению в установленном порядке.

### **2. Состав бухгалтерской отчетности**

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.

Отчетность сформирована по состоянию на 31.12.2025.

### **3. Краткая характеристика финансового положения общества**

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 103 399 тыс. руб. против 100 251 тыс. руб. на 31.12.2024.

Активы общества практически полностью представлены оборотными активами. Внеоборотные активы на конец 2025 года отсутствуют.

В 2024 году в составе внеоборотных активов отражались основные средства в сумме 1 208 тыс. руб., в 2023 году - 1 610 тыс. руб.

### **4. Структура активов**

Основную долю активов на 31.12.2025 составляют финансовые вложения - 67 910 тыс. руб., дебиторская задолженность - 35 201 тыс. руб., запасы - 207 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям - 68 тыс. руб., денежные средства - 13 тыс. руб.

Финансовые вложения являются крупнейшей статьей актива и по сравнению с 2024 годом не изменились, однако ниже уровня 2023 года.

Дебиторская задолженность за 2025 год увеличилась до 35 201 тыс. руб. по сравнению с 30 446 тыс. руб. в 2024 году.

Существенную часть дебиторской задолженности составляют расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, а также НДС, не отраженный на ЕНС.

Запасы по итогам 2025 года составили 207 тыс. руб. и по сравнению с 2024 годом незначительно снизились.

Остаток денежных средств на конец года составил 13 тыс. руб., что свидетельствует о минимальном объеме свободной ликвидности на отчетную дату.

## **5. Структура капитала и обязательств**

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составил 98 221 тыс. руб., в том числе уставный капитал - 15 тыс. руб., нераспределенная прибыль - 98 206 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом величина собственного капитала выросла на 3 165 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года.

Долгосрочные обязательства на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные обязательства составили 5 178 тыс. руб. Основная сумма краткосрочных обязательств приходится на сальдо по ЕНС.

По сравнению с 2023 годом краткосрочные обязательства существенно сократились.

## **6. Финансовые результаты деятельности**

По итогам 2025 года обществом получена выручка в сумме 21 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 20 тыс. руб., валовая прибыль - 1 тыс. руб.

По основной деятельности зафиксирован убыток от продаж в размере 1 766 тыс. руб. вследствие наличия коммерческих расходов в сумме 1 619 тыс. руб. и управленческих расходов в сумме 148 тыс. руб.

Ключевым источником формирования финансового результата в 2025 году стали проценты к получению в сумме 6 470 тыс. руб.

Кроме того, общество отразило прочие доходы в сумме 683 тыс. руб. и прочие расходы в сумме 1 569 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 3 818 тыс. руб., текущий налог на прибыль - 653 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года - 3 165 тыс. руб.

Положительный финансовый результат общества в 2025 году сформирован преимущественно не за счет основной реализации, а за счет доходов финансового характера.

## **7. Изменение капитала**

За 2025 год изменений уставного капитала, переоценки активов, выплаты дивидендов и иных операций с собственниками не происходило.

Рост капитала обеспечен исключительно за счет чистой прибыли отчетного года.

Нераспределенная прибыль увеличилась с 95 041 тыс. руб. до 98 206 тыс. руб.

## **8. Движение денежных средств**

По данным отчета о движении денежных средств, по текущей деятельности в 2025 году поступления составили 1 615 тыс. руб., платежи - 1 964 тыс. руб., отрицательное сальдо текущих денежных потоков - 349 тыс. руб.

По финансовым операциям поступления составили 6 042 тыс. руб., платежи - 6 000 тыс. руб., положительное сальдо - 42 тыс. руб.

Общее изменение денежных средств за период отрицательное и составило 307 тыс. руб., вследствие чего остаток денежных средств на конец года снизился до 13 тыс. руб.

Структура денежных потоков подтверждает, что текущая операционная деятельность общества в 2025 году не обеспечивала устойчивого денежного притока.

## **9. Оценка ликвидности и финансовой устойчивости**

На отчетную дату общество сохраняет высокий размер собственного капитала, который существенно превышает объем обязательств. Это свидетельствует о формальной финансовой устойчивости баланса.

Одновременно обращает на себя внимание низкий остаток денежных средств при значительном объеме дебиторской задолженности и финансовых вложений.

Такая структура активов означает, что платежеспособность общества в краткосрочном периоде в значительной степени зависит от своевременного возврата дебиторской задолженности и обращения финансовых вложений в денежную форму.

## **10. Существенные выводы по отчетному году**

В 2025 году общество увеличило валюту баланса до 103 399 тыс. руб., сохранило значительный объем финансовых вложений, нарастило дебиторскую задолженность, получило чистую прибыль 3 165 тыс. руб. и завершило год с минимальным остатком денежных средств.

Прибыль отчетного года сформирована преимущественно за счет процентов к получению, а не за счет основной деятельности.

## **11. Заключение**

Финансовое положение ООО «Группа ХОМА» по состоянию на 31.12.2025 в целом характеризуется как устойчивое с точки зрения соотношения собственного капитала и обязательств.

Вместе с тем структура активов и источников формирования прибыли указывает на зависимость общества от финансовых доходов и расчетных активов.

В целях повышения устойчивости деятельности целесообразно уделять повышенное внимание оборачиваемости дебиторской задолженности, структуре финансовых вложений и обеспечению достаточного уровня ликвидности.