

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «КОФЕ ПАРТНЕ Р» за 2025 год

1. Общие сведения

Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Анализ основных показателей

2.1. Анализ активов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Динамика, %
Внеоборотные активы				
Основные средства	1 655	3 396	-1 741	-51,2%
Финансовые вложения	12 097	11 555	+542	+4,7%
Оборотные активы				
Запасы	2 948	3 982	-1 034	-26,0%
Дебиторская задолженность	18 920	20 324	-1 404	-6,9%
Денежные средства	196	571	-375	-65,7%

Комментарий: Снижение основных средств связано с реализацией неиспользуемого оборудования. Увеличение финансовых вложений обусловлено инвестициями в дочерние компании.

2.2. Анализ пассивов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Динамика, %
Капитал				
Нераспределенная прибыль	(9 448)	4 953	-14 401	-291,2%
Обязательства				
Долгосрочные займы	21 944	19 380	+2 564	+13,2%
Кредиторская задолженность	19 535	12 573	+6 962	+55,4%

Комментарий: Убыток отчетного периода привел к снижению показателя капитала. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема закупок.

2.3. Финансовые результаты

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Динамика, %
Выручка	106 047	129 503	-23 456	-18,1%
Расходы	112 214	118 588	-6 374	-5,4%
Чистая прибыль	(10 614)	6 751	-17 365	-257,2%

Комментарий: Снижение выручки обусловлено оптимизацией портфеля контрактов. Расходы сократились в меньшей степени из-за фиксированных затрат.

3. Пояснения по существенным изменениям

Дебиторская задолженность:

- Снижение на 6,9%
- Средний срок погашения: 45 дней

- Просроченная задолженность отсутствует

Кредиторская задолженность:

- Рост на 55,4%
- Средний срок погашения: 30 дней
- Преимущественно задолженность перед поставщиками

Финансовые вложения:

- Структура вложений:
 - Доли в уставных капиталах: 85%
 - Долгосрочные займы: 15%