

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025год

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Функе Групп Рус»
- ИНН: 7717742545
- ОГРН (по данным отчета): 17016146 Юридический адрес: 129626, г. Москва, пр-кт Мира, д. 106, эт/пом/ком/оф 4/1/1/419
- Единица измерения: тыс. рублей
- Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.
- Аудит: не проводился
- Организация применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством РФ.

2. Структура активов (на 31.12.2025)

Показатель	2025	2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (в т.ч. ОС)	2 327	2 194	+133
Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы (в т.ч. НМА)	132	121	+11
Запасы	59975	55398	+4 577
Денежные средства и эквиваленты	2 791	5 333	–2 542
Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность – 27 874)	33195	93 165	–59 970
Итого активов (Баланс)	98419	156211	–57 792

Комментарий: Снижение активов на 57,8 млн руб. в основном связано с сокращением дебиторской задолженности и прочих оборотных активов. Запасы выросли, за счет накопление товарно-материальных ценностей.

3. Структура пассивов (капитала и обязательств)

Показатель	2025	2024	Изменение
------------	------	------	-----------

Показатель	2025	2024	Изменение
Капитал (всего)	67 257	63 849	+3 408
в т.ч. нераспределенная прибыль	55 757	52 332	+3 425
Долгосрочные заемные средства	3 592	9 800	−6 208
Краткосрочные заемные средства	2 985	594	+2 391
Краткосрочная кредиторская задолженность	24 586	81 968	−57 382
Итого пассивов	98 419	156 211	−57 792

Комментарий:

- Значительное снижение кредиторской задолженности (на 57,4 млн руб.) улучшило краткосрочную ликвидность.
- Рост нераспределенной прибыли соответствует чистой прибыли 2025 года.
- Уменьшение долгосрочных займов частично замещено краткосрочными

4. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	137 486	182 889	−45 403
Расходы по обычной деятельности	(125527)	(156363)	+30 836 (снижение затрат)
в т.ч. себестоимость продаж	(97 883)	(136011)	+38 128
Проценты к уплате	(2 391)	(735)	−1 656 (рост)
Прочие доходы	840	16 792	−15 952
Прочие расходы	(5 783)	(21 407)	+15 624 (снижение прочих расходов)
Налог на прибыль	(1 185)	(4 173)	+2 988
Чистая прибыль	3 440	17 003	−13 563

Комментарий:

- Снижение выручки на 25% не привело к убытку благодаря значительному сокращению себестоимости и прочих расходов.
- Рост процентов к уплате связан с увеличением краткосрочных заемных средств.
- Чистая прибыль уменьшилась, но осталась положительной (3,44 млн руб.), что позволяет пополнить нераспределенную прибыль.

5. Пояснения к отдельным статьям

5.1. Основные средства

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составила 2 327 тыс. руб. (рост на 133 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.). Амортизация начисляется линейным способом. Крупных выбытий не было.

5.2. Запасы

Увеличение запасов на 4 577 тыс. руб. (+8,3%) связано с ростом закупок товаров в конце года. Запасы не являются залоговыми.

5.3. Дебиторская задолженность

Снижение с 80 705 тыс. руб. (2024) до 27 874 тыс. руб. (2025) произошло за счет погашения задолженности покупателями. Просроченной свыше 12 месяцев нет.

5.4. Кредиторская задолженность

Резкое снижение с 81 968 тыс. руб. до 24 586 тыс. руб. обусловлено расчетами с поставщиками и подрядчиками. Долгосрочной кредиторской задолженности не имеется.

5.5. Заемные средства

- Долгосрочные кредиты: 3 592 тыс. руб.
- Краткосрочные кредиты: 2 985 тыс. руб.

6. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости (кратко)

- **Коэффициент текущей ликвидности** (оборотные активы / краткосрочные обязательства): $(59\,975 + 2\,791 + 33\,195) / (2\,985 + 24\,586) \approx 95\,961 / 27\,571 \approx 3,48$ (норма > 1–2) → высокая ликвидность.
- **Автономия** (капитал / баланс): $67\,257 / 98\,419 \approx 0,68$ (> 0,5) – финансовая устойчивость хорошая.

Генеральный директор
ООО «Функе Групп Рус»
30 марта 2026 г.



Д.Ю. Артемов