ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «РУН-ГРУПП» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «РУН-ГРУПП»
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3459085798
Адрес места нахождения: 400121, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. им. Николая Отрады, д. 6, кв. 204
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: **НЕТ**

2. Анализ финансового положения

2.1 Структура имущества и источники его формирования

Анализ баланса за 2024–2025 гг. показывает значительный рост активов и укрепление финансовой структуры за счет увеличения собственного капитала.

Показатель	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2025 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Изменение (%)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы	50	46	-4	-8,0%
Оборотные активы	13 761	20 926	+7 165	+52,1%
Итого активов	**13 811**	**20 972**	**+7 161**	**+51,8%**
ПАССИВЫ				
Собственный капитал	13 129	17 692	+4 563	+34,8%
Краткосрочные обязательства	682	3 280	+2 598	+380,9%
Итого пассивов	**13 811**	**20 972**	**+7 161**	**+51,8%**

За 2025 год общая величина активов увеличилась на 51,8% преимущественно за счет роста оборотных активов. Собственный капитал вырос на 34,8%, что свидетельствует о накоплении прибыли и укреплении финансовой базы организации.

2.2 Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы организации на 31.12.2025 составили **17 692 тыс. руб.**, что значительно выше показателя на 31.12.2024 (13 129 тыс. руб.). Величина чистых активов остается положительной и превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства и является позитивным фактором.

2.3 Анализ финансовой устойчивости

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение	Норматив
Коэффициент автономии	0,95	0,84	-0,11	≥ 0,5
Коэффициент обеспеченности СОС	0,94	0,81	-0,13	≥ 0,1
Коэффициент покрытия инвестиций	0,95	0,84	-0,11	≥ 0,7

Несмотря на некоторое снижение коэффициентов в связи с ростом краткосрочных обязательств, все показатели финансовой устойчивости находятся в пределах нормативных значений. Организация характеризуется высокой долей собственного капитала и финансовой независимостью от внешних источников.

2.4 Ликвидность

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	20,2	6,4	-13,8	≥ 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,33	0,51	+0,18	≥ 0,2

Коэффициент текущей ликвидности значительно превышает нормативное значение, хотя и снизился по сравнению с прошлым годом. Коэффициент абсолютной ликвидности улучшился и находится выше нормы, что указывает на достаточность высоколиквидных средств для покрытия срочных обязательств.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1 Обзор результатов деятельности

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Выручка	2 862	47 768	+44 906
Расходы по обычным видам деятельности	1 388	27 642	+26 254
Прочие доходы	665	0	-665
Прочие расходы	58	256	+198
Налог на прибыль	113	2 855	+2 742
Чистая прибыль (убыток)	**1 303**	**17 680**	**+16 377**

В 2025 году организация продемонстрировала впечатляющий рост финансовых результатов: выручка увеличилась более чем в 16 раз, чистая прибыль выросла более чем в 13 раз и достигла 17 680 тыс. руб. Это свидетельствует о высокой эффективности деятельности и успешном масштабировании бизнеса.

3.2 Анализ рентабельности

Показатель	2024 год	2025 год	Изменение
Рентабельность продаж по чистой прибыли	45,5%	37,0%	-8,5 п.п.
Рентабельность активов	9,4%	101,6%	+92,2 п.п.
Рентабельность собственного капитала	9,9%	114,8%	+104,9 п.п.

Все показатели рентабельности остаются на высоком уровне. Небольшое снижение рентабельности продаж компенсируется значительным ростом рентабельности активов и собственного капитала, что свидетельствует об эффективном использовании ресурсов.

3.3 Оборачиваемость

Показатель	2024 год	2025 год	Изменение
Оборачиваемость активов, оборотов	0,21	2,75	+2,54
Оборачиваемость запасов, дней	0,1	0,01	-0,09 дня

Наблюдается значительное ускорение оборачиваемости активов, что связано с ростом выручки при относительно умеренном увеличении активов. Это положительный фактор, указывающий на повышение эффективности использования имущества.

4. Денежные потоки

В 2025 году наблюдаются следующие основные движения денежных средств (тыс. руб.):

- От текущих операций: **+1 440** (положительное сальдо, значительный рост по сравнению с 275 тыс. руб. в 2024 году)
- От финансовых операций: **0** (отсутствие привлечения/погашения кредитов)
- От инвестиционных операций: **0**

Остаток денежных средств на конец периода вырос с 224 тыс. руб. до 1 664 тыс. руб. (+643%), что указывает на укрепление ликвидной позиции организации и способность генерировать денежные средства от основной деятельности.

5. Выводы

Финансовое положение ООО «РУН-ГРУПП» по состоянию на 31.12.2025 можно охарактеризовать как **устойчивое и высокоэффективное** ввиду следующих факторов:

1. **Высокая финансовая независимость** (коэффициент автономии 0,84 при норме ≥ 0,5).
2. **Значительный рост выручки и чистой прибыли** (рост более чем в 10 раз).
3. **Высокие показатели рентабельности** (рентабельность активов > 100%, собственного капитала > 100%).
4. **Хорошая ликвидность** (все коэффициенты ликвидности соответствуют нормативным значениям).
5. **Положительный денежный поток** от текущих операций и рост остатка денежных средств.
6. **Отсутствие долговой нагрузки** (долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют).

В качестве рекомендаций можно предложить:

- сохранять достигнутые темпы роста и эффективности;
- рассмотреть возможности диверсификации деятельности;
- продолжить накопление собственного капитала;
- поддерживать высокий уровень ликвидности и платежеспособности.