

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ШУМ КОРПОРЕЙШН» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ШУМ КОРПОРЕЙШН»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5029271669

Адрес места нахождения: 141021, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Лётная, д. 36, кор. 1, пом. VII

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	2	1	-1	-50,0%
Оборотные активы	15 654	17 723	+2 069	+13,2%
Итого активов	15 656	17 724	+2 068	+13,2%
ПАССИВЫ				
Собственный капитал	6 439	10 924	+4 485	+69,7%
Краткосрочные обязательства	9 217	6 800	-2 417	-26,2%
Итого пассивов	15 656	17 724	+2 068	+13,2%

За 2025 год общая величина активов увеличилась на 13,2%. Положительным фактором является значительный рост собственного капитала на 69,7% при одновременном сокращении краткосрочных обязательств на 26,2%, что свидетельствует об укреплении финансовой структуры баланса и повышении финансовой независимости организации.

2.2 Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы организации на 31.12.2025 составили **10 924 тыс. руб.**, что значительно выше показателя на 31.12.2024 (6 439 тыс. руб.). Величина чистых активов остается положительной и многократно 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	0,41	0,62	+0,21	≥ 0,5
Коэффициент обеспеченности СОС	0,33	0,56	+0,23	≥ 0,1
Коэффициент покрытия инвестиций	0,41	0,62	+0,21	≥ 0,7

Все показатели финансовой устойчивости значительно улучшились. Коэффициент автономии достиг нормативного значения 0,62, что свидетельствует о достаточной финансовой независимости организации. Коэффициент покрытия инвестиций приблизился к нормативу (0,62 при норме $\geq 0,7$), что указывает на увеличение доли долгосрочных источников финансирования.

2.4 Ликвидность

Показатель	31.12.2024	31.12.2025	Изменение	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	1,70	2,61	+0,91	$\geq 2,0$
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,93	1,67	+0,74	$\geq 0,2$

Коэффициент текущей ликвидности значительно улучшился и превышает нормативное значение, что указывает на достаточность оборотных средств для покрытия краткосрочных обязательств. Коэффициент абсолютной ликвидности достиг исключительно высокого значения 1,67, что свидетельствует о наличии значительного объема высоколиквидных средств (денежные средства выросли с 8 555 до 11 374 тыс. руб.).

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	24 668	28 481	+3 813
Расходы по обычным видам деятельности	14 846	20 391	+5 545
Прочие доходы	548	12 405	+11 857
Прочие расходы	5 785	28	-5 757
Налог на прибыль	932	992	+60
Чистая прибыль (убыток)	3 653	8 310	+4 657

В 2025 году организация продемонстрировала значительный рост финансовых результатов: выручка увеличилась на 15,5%, чистая прибыль выросла более чем в 2,3 раза и достигла 8 310 тыс. руб. Особо следует отметить рост прочих доходов (с 548 до 12 405 тыс. руб.) и значительное сокращение прочих расходов (с 5 785 до 28 тыс. руб.), что в совокупности обеспечило высокий прирост чистой прибыли.

3.2 Анализ рентабельности

Показатель	2024 год	2025 год	Изменение
Рентабельность продаж по чистой прибыли	14,8%	29,2%	+14,4 п.п.
Рентабельность активов	23,3%	49,7%	+26,4 п.п.
Рентабельность собственного капитала	56,7%	95,7%	+39,0 п.п.

Все показатели рентабельности достигли высоких значений и значительно улучшились по сравнению с предыдущим годом. Рентабельность собственного капитала приблизилась к 100%, что свидетельствует о сверхэффективном использовании средств собственников.

3.3 Оборачиваемость

Показатель	2024 год	2025 год	Изменение
Оборачиваемость активов, оборотов	1,58	1,71	+0,13
Оборачиваемость запасов, дней	88	77	-11 дней

Наблюдается ускорение оборачиваемости активов и запасов, что связано с ростом выручки и эффективным управлением оборотными средствами. Это положительный фактор, указывающий на повышение деловой активности.

4. Денежные потоки

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

- От текущих операций: **+2 819** (положительное сальдо)
- От финансовых операций: **0**
- От инвестиционных операций: **0**

Остаток денежных средств на конец периода вырос с 8 555 тыс. руб. до 11 374 тыс. руб. (+33%), что указывает на укрепление ликвидной позиции организации и способность генерировать денежные средства от основной деятельности. Следует отметить значительный объем прочих платежей (1 080 411 тыс. руб.), что требует дополнительного анализа.

5. Выводы

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

1. **Значительный рост собственного капитала** и чистых активов (+69,7%).
2. **Высокая финансовая независимость** (коэффициент автономии 0,62).
3. **Исключительно высокие показатели ликвидности** (коэффициент абсолютной ликвидности 1,67).
4. **Рост чистой прибыли более чем в 2,3 раза** (с 3 653 до 8 310 тыс. руб.).
5. **Высокие показатели рентабельности** (рентабельность собственного капитала 95,7%).
6. **Положительный денежный поток** от текущих операций и рост остатка денежных средств.
7. **Снижение краткосрочных обязательств** на 26,2%.

В качестве рекомендаций можно предложить:

- провести анализ структуры прочих доходов и прочих платежей для выявления резервов дальнейшего роста;
- рассмотреть возможности инвестирования избыточных денежных средств;
- сохранять достигнутые темпы роста и эффективности;
- продолжить работу по оптимизации расходов.

