

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «РУМА» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУМА»

Сокращенное наименование: ООО «РУМА»

ИНН: 9714045525

ОГРН: 1247700275349

КПП: 771401001

ОКПО: 72475789

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: (52.10) Деятельность по складированию и хранению

Юридический адрес: 125252, город Москва, проезд Берёзовой Рощи, д. 12, помещ. 35/1

Дата государственной регистрации: 28 марта 2024 года.

Руководитель: Генеральный директор Муковников Матвей Константинович (действует на основании Устава).

Учредители: Согласно данным ЕГРЮЛ учредителем ООО «РУМА» является 1 физическое лицо:

- Муковников Матвей Константинович (доля в уставном капитале — 100%).

Уставный капитал: 160 000 (Сто шестьдесят тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована и составлена экономическим субъектом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов Общая величина активов (валюта баланса) на конец 2025 года составила 3145 тыс. руб., что демонстрирует значительный рост по сравнению с предыдущими периодами (1841 тыс. руб. в 2024 г., 0 тыс. руб. в 2023 г.). Увеличение связано с расширением деятельности по складированию и хранению. Структура активов на 100% представлена оборотными активами (внеоборотные активы у компании отсутствуют) и характеризуется следующими показателями:

- Запасы: 900 тыс. руб. на 31.12.2025 (160 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение +740 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность: 2245 тыс. руб. на 31.12.2025 (1680 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение +565 тыс. руб.

- Денежные средства и эквиваленты: 0 тыс. руб. на 31.12.2025 (1 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение -1 тыс. руб.

- Итого оборотные активы: 3145 тыс. руб. на 31.12.2025 (1841 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение +1304 тыс. руб.

2.2. Структура пассивов (источники формирования активов) Собственный капитал компании на конец 2025 года составил 161 тыс. руб., включая:

- Уставный капитал: 160 тыс. руб. (без изменений).

- Нераспределенная прибыль: 1 тыс. руб. (покрыт убыток прошлых лет).

Обязательства представлены краткосрочными обязательствами (долгосрочные = 0 тыс. руб.):

- Заемные средства: 0 тыс. руб. на 31.12.2025 (0 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение 0 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность: 2984 тыс. руб. на 31.12.2025 (0 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение +2984 тыс. руб.

- Итого краткосрочные обязательства: 2984 тыс. руб. на 31.12.2025 (0 тыс. руб. на 31.12.2024), изменение +2984 тыс. руб.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы За 2025 год компанией достигнуты следующие результаты:

- Выручка: 295 489 тыс. руб. в 2025 г. (52 949 тыс. руб. в 2024 г.), изменение +242 540 тыс. руб.

- Себестоимость продаж: 294 560 тыс. руб. в 2025 г. (50 848 тыс. руб. в 2024 г.), изменение +243 712 тыс. руб.

- Валовая прибыль: 929 тыс. руб. в 2025 г. (2101 тыс. руб. в 2024 г.), изменение - 1172 тыс. руб.

- Прибыль от продаж: 929 тыс. руб. в 2025 г. (2101 тыс. руб. в 2024 г.), изменение - 1172 тыс. руб. (коммерческие/управленческие расходы = 0).

- Прочие расходы: 0 тыс. руб. в 2025 г. (0 тыс. руб. в 2024 г.), изменение 0 тыс. руб.

- Прибыль до налогообложения: 929 тыс. руб. в 2025 г. (2101 тыс. руб. в 2024 г.), изменение -1172 тыс. руб.

- Налог на прибыль: -928 тыс. руб. в 2025 г. (-420 тыс. руб. в 2024 г.), изменение - 508 тыс. руб. (текущий -928 / -420, отложенный 0).

- Чистая прибыль: 1 тыс. руб. в 2025 г. (1681 тыс. руб. в 2024 г.), изменение -1680 тыс. руб.

3.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат Снижение чистой прибыли (с 1681 тыс. руб. до 1 тыс. руб.) обусловлено ростом себестоимости (на 479% при выручке +458%), что привело к сжатию валовой маржи (с 4,0% до 0,3%).

Положительный эффект — от вычетов по налогу (эффективная ставка -100%).

Коммерческие и управленческие расходы отсутствуют.

Прочие доходы/расходы = 0, что соответствует масштабу складирования.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости На 31 декабря 2025 года:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): $3145 / 2984 = 1,05$. Значение близко к 1, указывает на достаточную, но напряжённую ликвидность (покрытие обязательств за счёт дебиторки).
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами (собственный капитал / оборотные активы): $161 / 3145 = 0,05$. Показатель ниже нормативного (0,1), что сигнализирует о зависимости от заёмных средств; рекомендуется погашение кредиторки.

5. Анализ эффективности деятельности

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка): $(1 / 295\,489) \times 100\% = 0,0003\%$. Низкий показатель типичен для складирования с высокой себестоимостью (99,7% выручки).
- Рентабельность активов (чистая прибыль / средняя стоимость активов): $1 / ((3145 + 1841)/2) = 1 / 2493 \approx 0,0004 = 0,04\%$. Низкая эффективность; рост выручки не компенсировал затраты, требуется оптимизация.

6. Выводы и перспективы развития В 2025 году ООО «РУМА» сохранило рост выручки (+458%), но чистая прибыль минимальна (1 тыс. руб.) из-за давления себестоимости и роста кредиторки (2984 тыс. руб.).

Как микропредприятие на ОСНО, компания преодолела стартовый период (регистрация 2024 г.), но нуждается в контроле затрат.

Основными направлениями развития на 2026 год являются:

- Оптимизация себестоимости (снижение на 10–20%) для маржи >5%;
- Погашение кредиторской задолженности и контроль дебиторки (2245 тыс. руб.);
- Расширение услуг по ОКВЭД (складирование + дополнительные виды).

Генеральный директор ООО «РУМА» _____ / Муковников М.К.
(подпись) «19» марта 2026 г.