

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РАНДАР» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «РАНДАР» (ООО «РАНДАР»)
- **ИНН:** 9102009175
- **ОКПО:** 00176271
- **Юридический адрес:** 344018, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, пр-кт Буденновский, здание 80, комната 26.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года.
- **Валюта отчетности и единица измерения:** Отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.).

Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Единица измерения — тыс. руб.

Расшифровка и анализ основных показателей деятельности

Анализ актива баланса

В 2025 году произошло перераспределение структуры активов в сторону увеличения доли оборотных активов, несмотря на общее снижение валюты баланса с 246 385 тыс. руб. до 235 461 тыс. руб..

- **Материальные внеоборотные активы (Основные средства):** Продолжается тенденция снижения стоимости основных средств. За 2025 год они уменьшились с 30 012 тыс. руб. до 19 095 тыс. руб.), что связано с начислением амортизации и выбытием имущества. Сравнение с 2023 годом (112 715 тыс. руб.) указывает на значительное сокращение материальной базы за два года.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:** Наблюдается рост данной статьи с 54 414 тыс. руб. до 60 104 тыс. руб. Основную долю здесь занимают **Отложенные налоговые активы (ОНА)**. Их рост свидетельствует о том, что в будущих периодах организация сможет уменьшить налог на прибыль. Увеличение ОНА связано с разницей между бухгалтерским и налоговым учетом.
- **Оборотные активы:**

Запасы: Значительно сократились — с 5 427 тыс. руб. до 1 420 тыс. руб., что указывает на снижение объемов деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность): Это основная статья активов компании (62,8% от валюты баланса). На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 151 137 тыс. руб. Незначительное снижение по сравнению с

прошлым годом (153 070 тыс. руб.) говорит о том, что компания продолжает активно кредитовать своих покупателей, авансировать поставщиков.

Денежные средства: Выросли в 9 раз (с 147 тыс. руб. до 1 334 тыс. руб.), что является позитивным фактором, хотя абсолютная сумма остается небольшой относительно масштабов деятельности.

Анализ пассива баланса

- **Капитал и резервы:** Собственный капитал организации остается отрицательным (непокрытый убыток). На 31.12.2025 он составляет -62 871 тыс. руб. Однако наблюдается позитивная динамика: убыток сократился по сравнению с 2024 годом (-73 929 тыс. руб.). Это свидетельствует о том, что деятельность в 2025 году была прибыльной и позволила частично покрыть убытки прошлых периодов. Тем не менее, отрицательная величина чистых активов является признаком финансовой неустойчивости.
- **Долгосрочные обязательства:**

Долгосрочные заемные средства (кредиты и займы) снизились с 21 755 тыс. руб. до 17 537 тыс. руб. Компания планомерно погашает долгосрочные кредиты.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) резко выросли — с 7 539 тыс. руб. до 16 944 тыс. руб. Это «зеркальное» отражение роста ОНА в активе. Рост ОНО означает, что в будущем компания заплатит больше налога на прибыль.

- **Краткосрочные обязательства:** Краткосрочные заемные средства остаются стабильными (4 775 тыс. руб.), что говорит о наличии «коротких» кредитов или займов.

3.3. Анализ финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах демонстрирует значительное улучшение деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

- **Расходы по обычным видам деятельности:** уменьшились (9 835 тыс. руб. против 175 257 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Прочие доходы и расходы:** Компания получила значительные прочие доходы — 40 376 тыс. руб., что также способствовало формированию чистой прибыли.
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 11 058 тыс. руб. (в 2024 г. был убыток 86 033 тыс. руб.). Это ключевой показатель, объясняющий сокращение непокрытого убытка в пассиве баланса.

4. Оценка финансового состояния

Деятельность ООО «РАНДАР» в 2025 году характеризуется восстановлением финансовых результатов. Компания вышла из глубокого убытка в зону прибыли, что является безусловно положительным фактором.

Однако сохраняются существенные риски:

1. **Отрицательный собственный капитал.** Несмотря на улучшение, обязательства компании продолжают превышать ее активы.

2. **Высокая зависимость от дебиторской задолженности.** Большая часть активов «заморожена» в долгах контрагентов, что снижает ликвидность.
3. **Значительная доля отложенных налогов** в структуре актива и пассива, что создает неопределенность в будущих налоговых потоках.

5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

ООО «РАИДАР»

/Персиянов А.А. /



