

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6679127576

Код причины постановки на учет (КПП): 667901001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является подача напитков (ОКВЭД 56.30).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

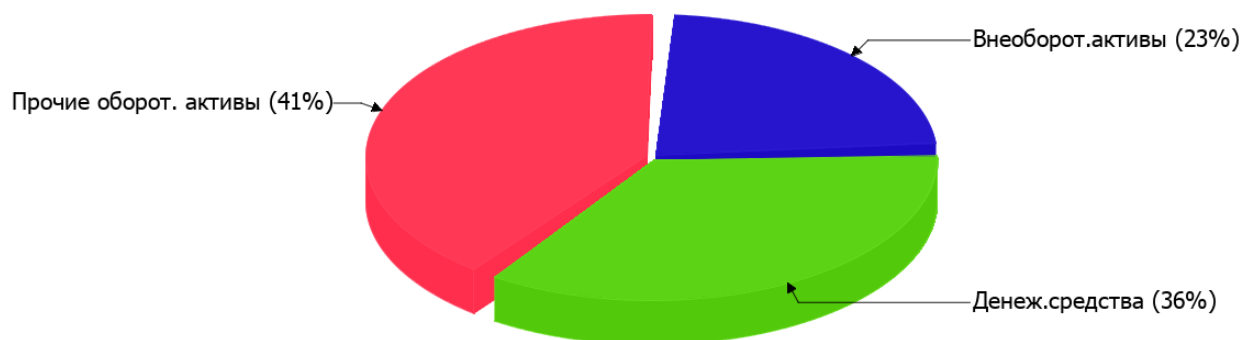
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	433	1 840	29,5	23	+1 407	+4,2 раза
Оборотные	1 035	6 153	70,5	77	+5 118	+5,9 раза
Пассив						
Собственный капитал	760	7 626	51,8	95,4	+6 866	+10 раз
Долгосрочные обязательства	576	-680	39,2	-8,5	-1 256	↓
Краткосрочные обязательства	132	1 047	9	13,1	+915	+7,9 раза
Валюта баланса	1 468	7 993	100	100	+6 525	+5,4 раза

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/4, а текущих активов – 3/4. Активы организации за весь период существенно увеличились (в 5,4 раза). Учитывая значительное увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 10 раз. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 2 875 тыс. руб. (39,7%)
- финансовые и другие оборотные активы – 2 866 тыс. руб. (39,6%)
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 1 500 тыс. руб. (20,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- капитал и резервы – 6 866 тыс. руб. (88,2%)
- краткосрочная кредиторская задолженность – 915 тыс. руб. (11,8%)

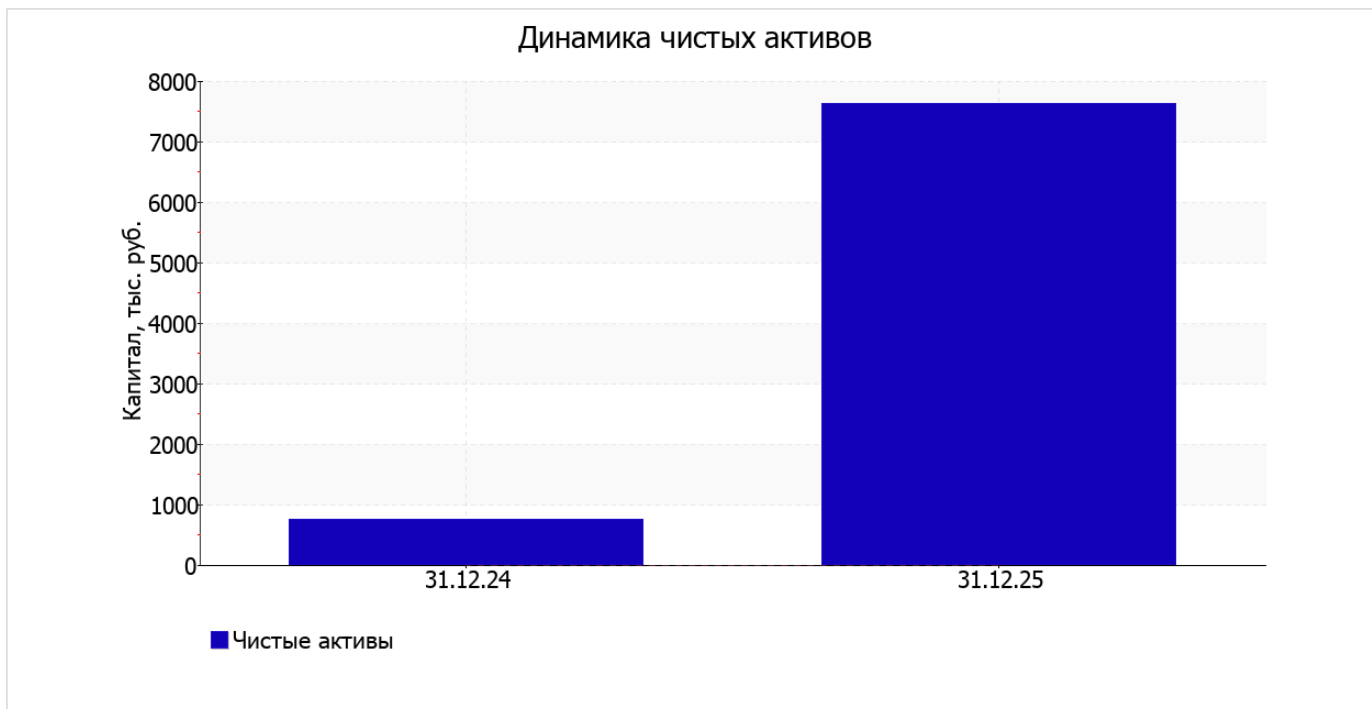
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (-623 тыс. руб. и -1 256 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на последний день анализируемого периода составил 7 626,0 тыс. руб. в течение анализируемого периода изменение собственного капитала составило +6 866,0 тыс. руб.

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	760	7 626	51,8	95,4	+6 866	+10 раз

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в 10 раз в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

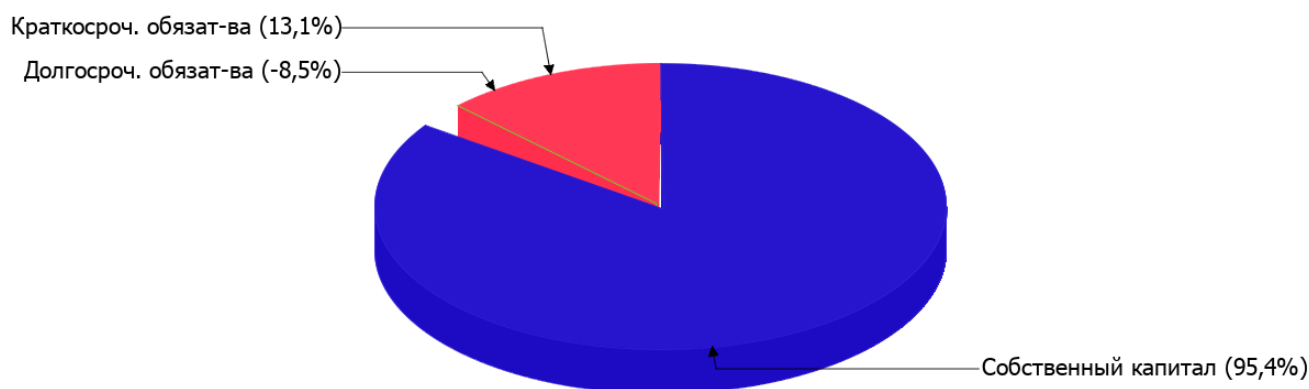
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,52	0,95	+0,43	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,32	0,94	+0,62	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,91	0,87	-0,04	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,75.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,52	–	-0,52	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,19	2,85	+2,66	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил **0,95**. Полученное значение говорит о неоправданно высокой доли собственного капитала (**95%**) в общем капитале; организация слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. в течение анализируемого периода отмечено весьма значительное, на **0,43**, повышение коэффициента автономии.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



на 31 декабря 2025 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся **0,94**. в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился на **0,62**. коэффициент на последний день анализируемого периода (31.12.2025) демонстрирует очень хорошее значение.

коэффициент покрытия инвестиций за последний год несильно снизился (до **0,87**; **-0,04**). Значение коэффициента на 31 декабря 2025 г. полностью соответствует нормативному значению.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	7,84	5,88	-1,96	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	2,75	+2,75	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,25.

[На конец периода] коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (**5,88** при нормативном значении 1,9). В тоже время за весь рассматриваемый период коэффициент снизился на **-1,96**.

Коэффициент абсолютной ликвидности, как и предыдущий коэффициент, имеет значение, соответствующее норме (**2,75**). При этом за весь рассматриваемый период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на **2,75**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

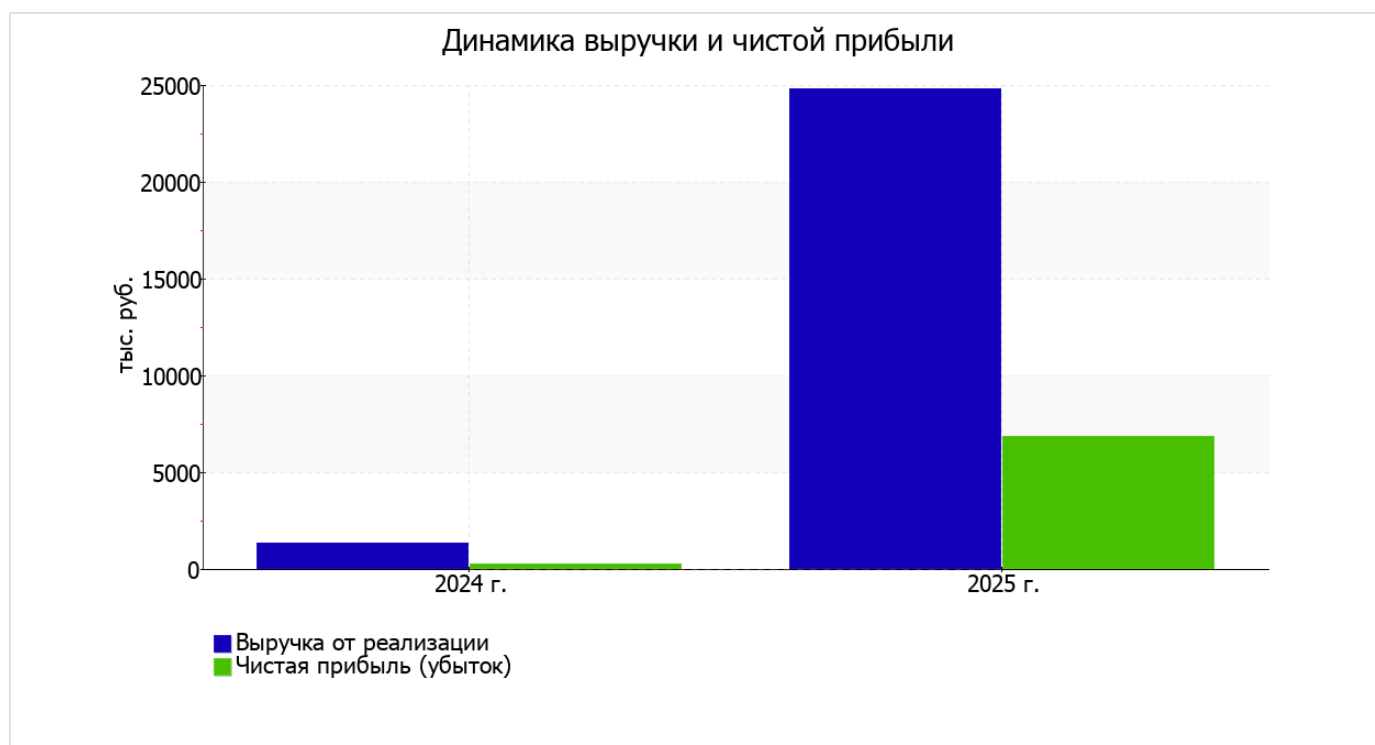
Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере **7 175** тыс. руб., что составило 29% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на **6 918** тыс. руб., или в **27,9** раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 23 458 и 16 540 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+1 779,8%) опережает изменение расходов (+1 558,9%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 318	24 776	+23 458	+18,8 раза	13 047
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 061	17 601	+16 540	+16,6 раза	9 331
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	257	7 175	+6 918	+27,9 раза	3 716
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2	31	+33	↑	15
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	255	7 206	+6 951	+28,3 раза	3 731
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	27	340	+313	+12,6 раза	184
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	228	6 866	+6 638	+30,1 раза	3 547

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" в течение всего анализируемого периода.



3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	19,5	29	+9,5	+48,5
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	19,3	29,1	+9,8	+50,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	17,3	27,7	+10,4	+60,2

Представленные в таблице показатели рентабельности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС".

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 29 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Более того, имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+9,5 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составил 29,1%. Это значит, что в каждом рубле выручки Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" содержалось 29,1 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	163,7	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 20% и более.
Рентабельность активов (ROA)	145,1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	174	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации обеспечил 1,637 руб. чистой прибыли.

рентабельность активов за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению – 145,1%.

3.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднесуточной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 87 и менее дн.)	53	6,9
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднесуточной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 17 дн.)	–	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднесуточной выручке)	9	42
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 107 и менее дн.)	70	5,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднесуточной выручке)	62	5,9

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь анализируемый период показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 70 календарных дней.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" за весь анализируемый период

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" характеризуют следующие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное **0,94**, характеризуется как исключительно хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- чиста прибыль составляет значительный процент от совокупной стоимости активов организации (**145,1%** за 2025 год);
- рост рентабельности продаж (**+9,5** процентных пункта от рентабельности **19,5%** за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет **87%** от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 получена прибыль от продаж (**7 175** тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (**+6 918** тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила **6 866** тыс. руб. (**+6 638** тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (**+9,8** коп. к **19,3** коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

Положительно характеризующим финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" показателем является следующий – коэффициент автономии неоправданно высок (**0,95**).

Анализ свидетельствует об отличном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. При данных финансовых показателях Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ХАУС" относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.