

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «УРАЛКВАДРОМЕД»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УралКвадромед» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		5.1. Наличие и движение основных средств								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 333	(12 952)	102	(1 427)	1 387	(247)	-	-	-	-	-	12 009	(11 812)
	3а 2024 г.	13 333	(12 627)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	-	13 333	(12 952)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 429	(6 290)	102	(823)	823	(97)	-	-	-	-	-	5 708	(5 564)
	3а 2024 г.	6 429	(6 187)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	6 429	(6 290)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 033	(978)	-	(224)	224	(55)	-	-	-	-	-	809	(809)
	3а 2024 г.	1 033	(869)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	1 033	(978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 921	(3 832)	-	(339)	339	(51)	-	-	-	-	-	3 582	(3 544)
	3а 2024 г.	3 921	(3 764)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	3 921	(3 832)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 951	(1 852)	-	(40)	-	(44)	-	-	-	-	-	1 911	(1 896)
	3а 2024 г.	1 951	(1 808)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	1 951	(1 852)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		3.2. Наличие и движение прав пользования активами								На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			амортизация	обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	197	341	666
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	144	139	242
Офисное оборудование	-	55	164
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	89	157
Другие виды основных средств	15	59	104
Неамортизируемые основные средства - всего	-	40	40
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	-	40	40

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	295 322	-	550 051	(544 999)	-	-	X	X	300 374	-
	3а 2024 г.	276 530	-	473 446	(454 653)	-	-	X	X	295 322	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	40	-	4 290	(1 743)	-	-	(2 564)	-	23	-
	3а 2024 г.	76	-	4 715	(1 721)	-	-	(3 030)	-	40	-
Товары	3а 2025 г.	294 031	-	516 282	(504 872)	-	-	(6 650)	-	298 791	-
	3а 2024 г.	275 628	-	442 587	(416 451)	-	-	(7 733)	-	294 031	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 251	-	2 550	(2 241)	-	-	-	-	1 561	-
	3а 2024 г.	826	-	1 982	(1 556)	-	-	-	-	1 251	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	26 929	(36 143)	-	-	9 215	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 162	(34 925)	-	-	10 763	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(40 908)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 071	-	22 785	-	(40 908)	-	-	-	-	29 929	(5 581)
	За 2024 г.	17 509	-	42 681	-	(12 119)	-	-	-	-	48 071	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 392	-	9 521	-	(20 470)	-	-	-	-	9 444	-
	За 2024 г.	5 850	-	20 451	-	(5 908)	-	-	-	-	20 392	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 911	-	12 405	-	(20 149)	-	-	-	-	18 167	(5 581)
	За 2024 г.	10 730	-	21 353	-	(6 173)	-	-	-	-	25 911	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 096	-	529	-	(174)	-	-	-	-	1 450	-
	За 2024 г.	883	-	230	-	(17)	-	-	-	-	1 096	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	101	-	-	-	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	373	-	118	-	-	-	-	-	-	472	-
	За 2024 г.	33	-	360	-	(20)	-	-	-	-	373	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	177	-	110	-	-	-	-	-	-	287	-
	За 2024 г.	12	-	165	-	-	-	-	-	-	177	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	93	-	-	-	(86)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	-	-	-	-	-	93	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
Итого	За 2025 г.	48 071	-	22 785	-	(40 908)	-	-	X	-	29 929	(5 581)
	За 2024 г.	17 509	-	42 681	-	(12 119)	-	-	X	-	48 071	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5500	-	(5500)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	60 037	70 152	-	(66 965)	-	X	63 224
	3а 2024 г.	57 651	38 644	72	(36 330)	-	-	60 037
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	35 020	60 022	-	(45 571)	-	-	49 470
	3а 2024 г.	38 674	20 882	-	(24 536)	-	-	35020
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 623	9 313	-	(15 431)	-	-	9 505
	3а 2024 г.	11 728	14 284	63	(10 452)	-	-	15 623
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 756	0	-	(1 320)	-	-	482
	3а 2024 г.	2 707	42	-	(993)	-	-	1 756
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	37	17	-	(47)	-	-	7
	3а 2024 г.	35	34	9	(41)	-	-	37
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 460	-	-	(2 260)	-	-	200
	3а 2024 г.	1 284	1 198	-	(22)	-	-	2 460
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 224	-	-	(1 265)	-	-	959
	3а 2024 г.	681	1 543	-	-	-	-	2 224
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	725	429	-	-	-	-	1 154
	3а 2024 г.	632	93	-	-	-	-	725
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 184	325	-	(1 062)	-	-	1 447
	3а 2024 г.	1 884	564	-	(264)	-	-	2 184
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	4	-	-	-	-	7
Итого	3а 2025 г.	60 037	70 152	-	(66 965)	-	X	63 224
	3а 2024 г.	57651	38644	72	(36 330)	-	X	60 037

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	495 743	428 732
Затраты на оплату труда	55 362	46 820
Отчисления на социальные нужды	11 290	8 877
Амортизация	247	325
Прочие затраты	32 929	30 060
Итого по элементам	595 571	514 813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(309)	(426)
Итого расходы по обычным видам деятельности	595 262	514 387

8. Анализ финансового положения ООО «УралКвадромед»

1.1. Структура имущества и источники его формирования

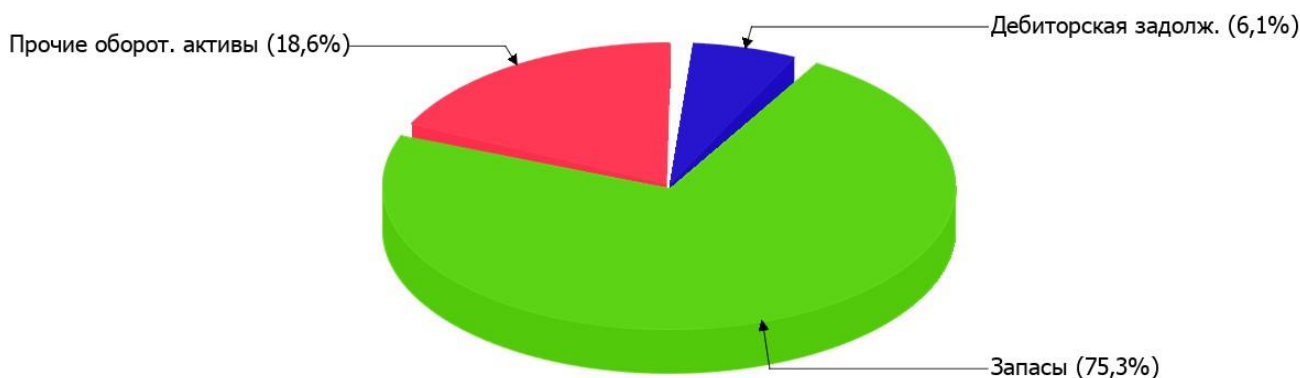
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	382	197	0,1	<0,1	-185	-48,4
в том числе: основные средства	382	197	0,1	<0,1	-185	-48,4
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	366 076	398 937	99,9	100	+32 861	+9
в том числе: запасы	295 322	300 374	80,6	75,3	+5 052	+1,7
дебиторская задолженность	48 071	24 348	13,1	6,1	-23 723	-49,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	22 497	73 226	6,1	18,3	+50 729	+3,3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	306 421	335 910	83,6	84,2	+29 489	+9,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	—	—	—	—	—	—
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	60 037	63 224	16,4	15,8	+3 187	+5,3
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)		
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	366 458	399 134	100	100	+32 676	+8,9

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется большей долей (100%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 32 676 тыс. руб. (на 8,9%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 29 489 тыс. руб.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, 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 – 50 729 тыс. руб. (89,7%)
- запасы – 5 052 тыс. руб. (8,9%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 29 489 тыс. руб. (90,2%)
- кредиторская задолженность – 3 187 тыс. руб. (9,8%)

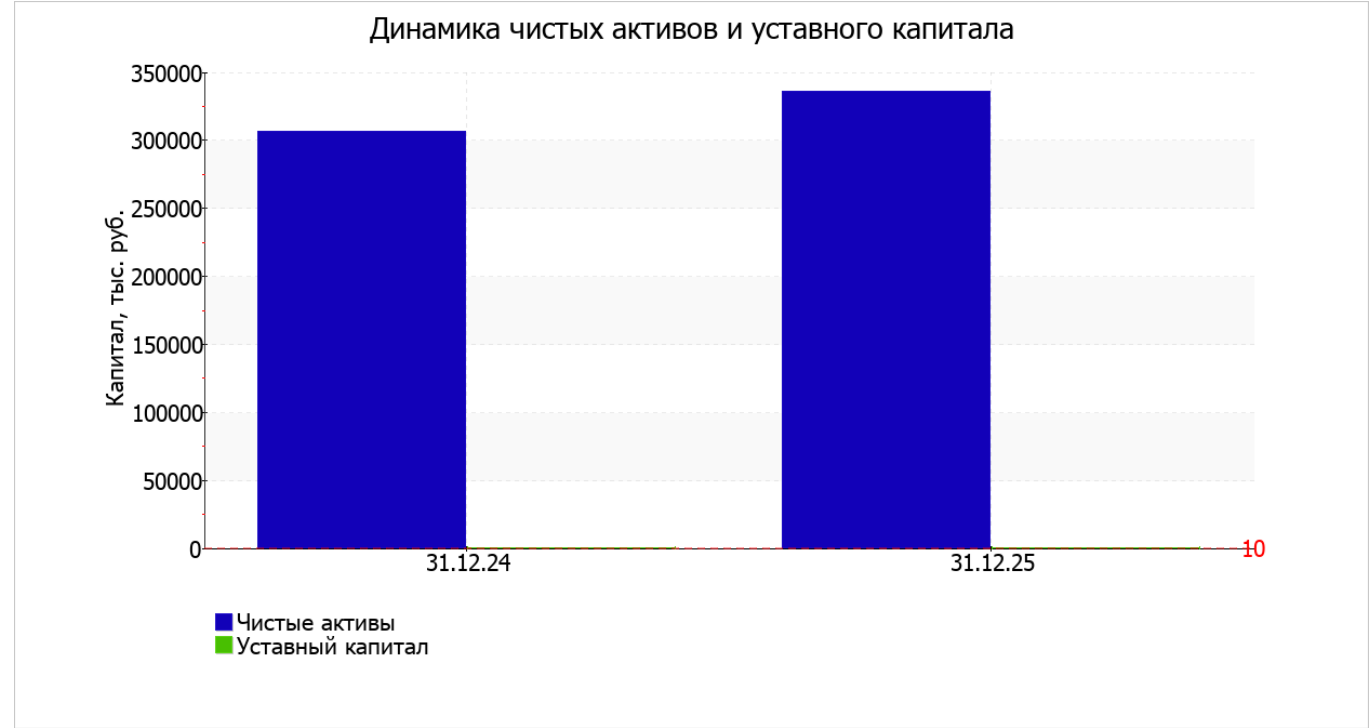
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе (- 23 723 тыс. руб.).

собственный капитал организации в течение анализируемого периода заметно вырос до 335 910,0 тыс. руб. (т.е. на 29 489,0 тыс. руб., или на 9,6%).

1.2. Чистые активы 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	306 421	335 910	83,6	84,2	+29 489	+9,6
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	306 411	335 900	83,6	84,2	+29 489	+9,6

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 33 591,0 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 9,6% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



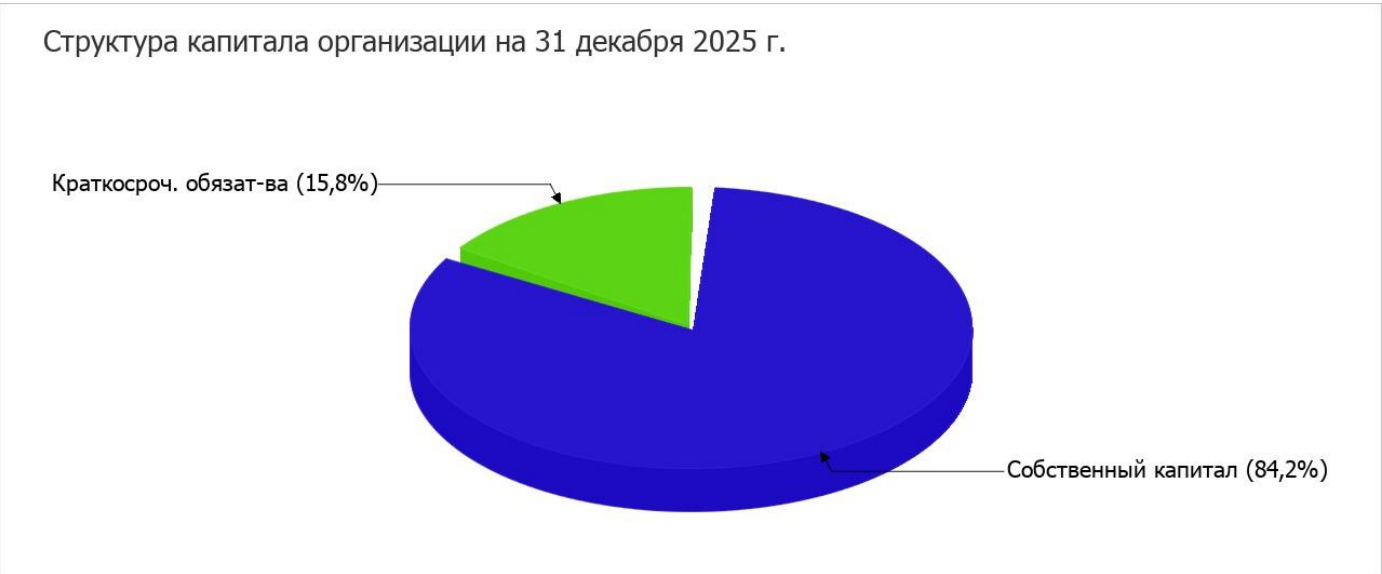
1.3. Анализ финансовой устойчивости организации

1.3.1. 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	0,84	0,84	—	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,84	0,84	—	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,84	0,84	—	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,65.
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	—	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	1,04	1,12	+0,08	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	—	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,84. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о неоправданно высокой доли собственного капитала (84%) в общем капитале; общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. за год имел место незначительный рост коэффициента автономии (на 0,01).

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.



на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,84. за год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился всего лишь на 0,01. коэффициент на 31.12.2025 демонстрирует очень хорошее значение.

за весь анализируемый период произошел несущественный рост коэффициента покрытия инвестиций – до 0,84. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2025) полностью соответствует нормативному значению.

С 1,04 до 1,12 увеличился коэффициент обеспеченности материальных запасов за последний год. на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как исключительно хорошее.

Коэффициент краткосрочной задолженности Общество с ограниченной ответственностью "УралКвадромед" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

1.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	6,1	6,31	+0,21	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,18	1,54	+0,36	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37	1,16	+0,79	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,15.

[На конец периода] коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (6,31 при нормативном значении 1,8). [За весь период] коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,21.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 1,54. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (1,16). При этом в течение анализируемого периода коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,79.

2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "УралКвадромед" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 35 812 тыс. руб., что составило 5,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 2 715 тыс. руб., или на 8,2%.

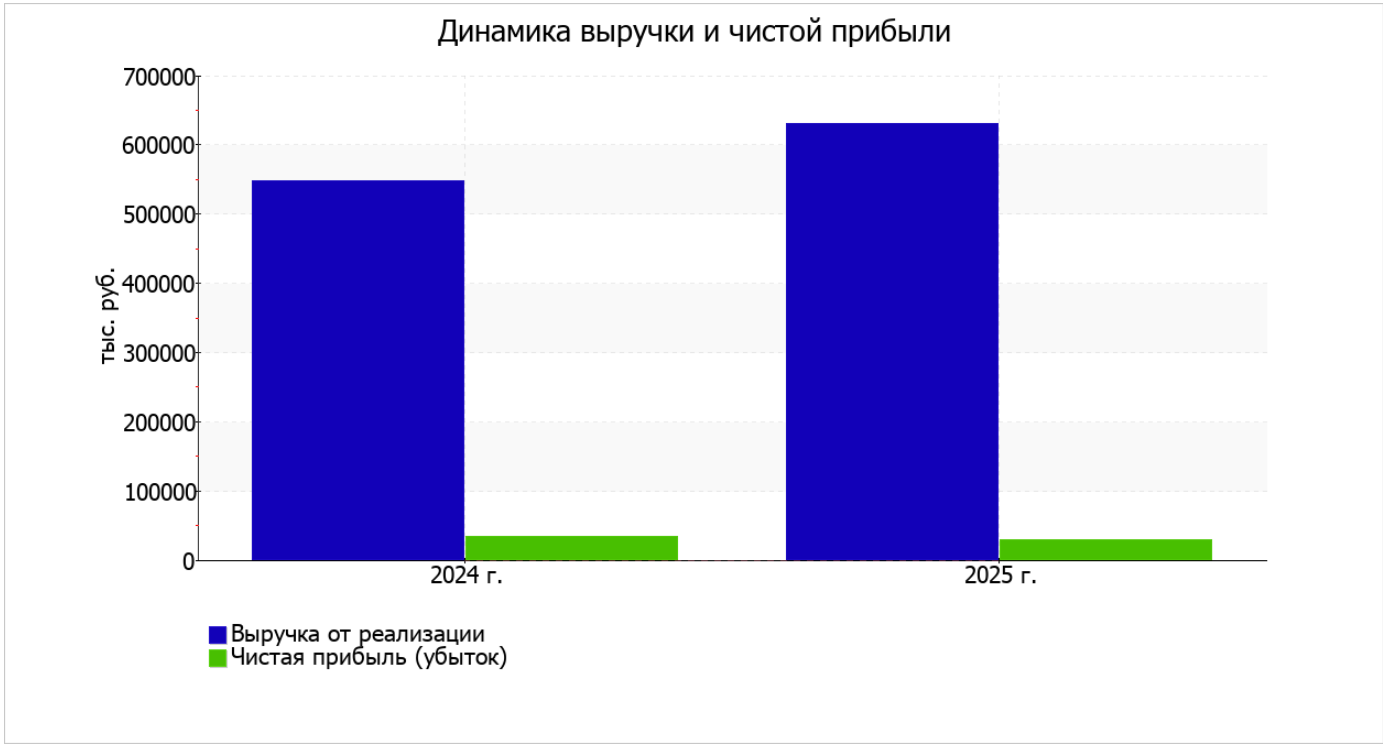
По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 83 590 и 80 875 тыс. руб. соответственно).

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 6 168 тыс. руб., что на 3 907 тыс. руб. (38,8%) меньше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 17,2% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

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	547 484	631 074	+83 590	+15,3	589 279
2. Расходы по обычным видам деятельности	514 387	595 262	+80 875	+15,7	554 825
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	33 097	35 812	+2 715	+8,2	34 455
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	10 084	6 168	-3 916	-38,8	8 126
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	43 181	41 980	-1 201	-2,8	42 581
6. Проценты к уплате	9	—	-9	-100	5
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-8 949	-12 492	-3 543	↓	-10 721
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	34 223	29 488	-4 735	-13,8	31 856
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	34 223	29 488	-4 735	-13,8	31 856
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	29 489	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



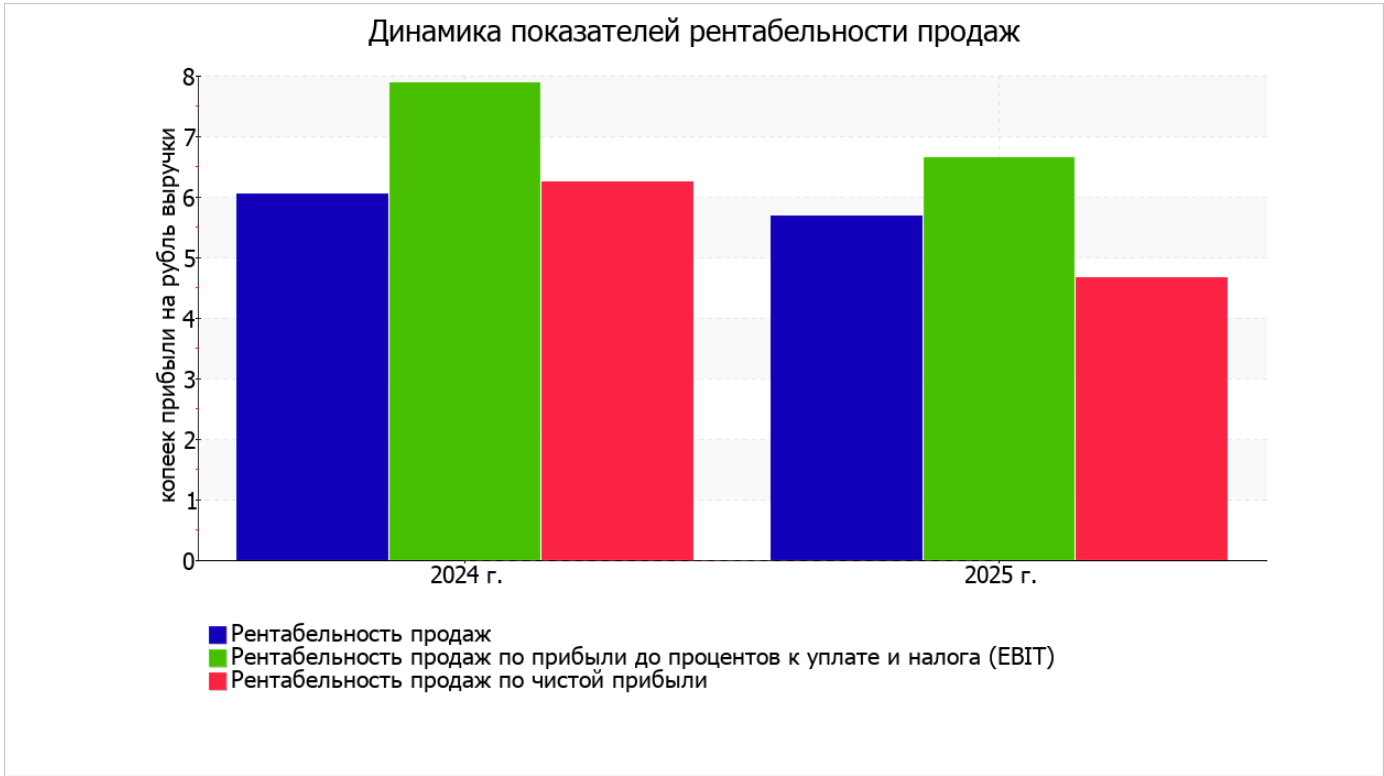
2.2. Анализ рентабельности

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: 4% и более.	6	5,7	-0,3	-6,1
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	7,9	6,7	-1,2	-15,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 2%.	6,3	4,7	-1,6	-25,2

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общество с ограниченной ответственностью "УралКвадромед".

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 5,7% от полученной выручки. Однако имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (-0,3%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составил 6,7%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 6,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	9,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 17% и более.
Рентабельность активов (ROA)	7,7	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 7%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	13,1	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала Общество с ограниченной ответственностью "УралКвадромед" принес 0,092 руб. чистой прибыли.

за последний год рентабельность активов вполне укладывается в норму (7,7%).

2.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

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 среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 131 и менее дн.)	221	1,6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 32 и менее дн.)	183	2
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 55 и менее дн.)	21	17,4
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	36	10,2
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 142 и менее дн.)	221	1,6
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	186	2

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

Оборачиваемость активов за весь рассматриваемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 221 календарный день. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 183 дня, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

3. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общество с ограниченной ответственностью "УралКвадромед".

Показатели финансового положения организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,84, можно характеризовать как исключительно хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 84% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- доля собственного капитала неоправданно высока (84%);
- хорошая рентабельность активов (7,7% за период 01.01–31.12.2025);
- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов организации;
- за 2025 год получена прибыль от продаж (35 812 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 715 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2025 год составила 29 488 тыс. руб.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – незначительное падение прибыльности продаж (-0,3 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года равной 6%).

Негативно результаты деятельности организации характеризует следующий показатель – значительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (-1,2 коп. от данного показателя рентабельности за такой же период прошлого года (01.01 – 31.12.2024)).

Приведенный анализ свидетельствует о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями имеют хорошие возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов.

Генеральный директор _____ Коновалова Е.Ю.

"__" _____ 20__ г.