

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "УНИ-МЕД"

ИНН: 7734515246

ОКПО: 74503633

Адрес: 119285, г. Москва, ул. Пырьева, д. 11-А, офис 17

Генеральный директор: Ардатская Мария Дмитриевна

Дата составления: 18 января 2026 г.

1. Общие сведения об организации

ООО "УНИ-МЕД" является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным на территории Российской Федерации. Форма собственности — частная. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

1.1 Основные виды деятельности

Организация осуществляет деятельность в сфере медицинских услуг и торговли медицинским оборудованием.

1.2 Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы минус расходы". Ставка налога составляет 15%.

1.3 Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Анализ финансового положения

2.1 Динамика валюты баланса

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Валюта баланса, тыс. руб.	2 021	1 627	394
Изменение к предыдущему году, %	-	-19,5%	-75,8%

Динамика валюты баланса за 2023-2025 гг.

За отчетный 2025 год валюта баланса организации сократилась на 1 233 тыс. руб. (75,8%) и составила 394 тыс. руб. против 1 627 тыс. руб. на конец 2024 года. Данное сокращение обусловлено получением убытка в размере 1 275 тыс. руб. и значительным снижением оборотных активов.

2.2 Структура и динамика активов

2.2.1 Внеоборотные активы

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Основные средства, тыс. руб.	70	64	59
Доля в активах, %	3,5%	3,9%	15,0%

Внеоборотные активы

Основные средства организации на 31.12.2025 составили 59 тыс. руб., снизившись на 5 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом. Снижение связано с начислением амортизации. В составе основных средств учитываются офисное оборудование и мебель.

2.2.2 Оборотные активы

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Запасы, тыс. руб.	6	21	0
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	779	674	295
Денежные средства, тыс. руб.	1 166	868	41
Итого оборотные активы	1 951	1 563	335

Структура оборотных активов

Запасы: По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют ООО «Уни-мед» оказывает услуги и не ведет торговую деятельность.

Дебиторская задолженность: Снизилась на 379 тыс. руб. (56,2%) до 295 тыс. руб. Сокращение дебиторской задолженности произошло за счет погашения задолженности контрагентами и снижения объемов продаж.

Денежные средства: Критическое снижение денежных средств на 827 тыс. руб. (95,3%) — с 868 тыс. руб. до 41 тыс. руб. Основные причины:

- Получение убытка от операционной деятельности
- Погашение кредиторской задолженности
- Уплата налогов
- Финансирование текущих операционных расходов

2.3 Структура и динамика пассивов

2.3.1 Собственный капитал

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	1 371	1 372	96
Итого капитал	1 381	1 382	106
Доля в пассивах, %	68,3%	84,9%	26,9%

Структура собственного капитала

Собственный капитал организации сократился на 1 276 тыс. руб. (92,3%) в результате получения чистого убытка в размере 1 275 тыс. руб. за 2025 год. Уставный капитал остался неизменным и составляет 10 тыс. руб.

2.3.2 Заемные средства и обязательства

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	0	0	0
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	0	0	0
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	640	245	288
Итого обязательства	640	245	288
Доля в пассивах, %	31,7%	15,1%	73,1%

Структура обязательств

Организация не имеет заемных средств. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 288 тыс. руб., увеличившись на 43 тыс. руб. (17,6%) по сравнению с предыдущим годом. В структуре кредиторской задолженности:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- Задолженность по налогам и сборам
- Задолженность перед персоналом по оплате труда
- Задолженность по социальному страхованию

3. Анализ финансовых результатов

3.1 Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 г.	2025 г.
Проценты к получению, тыс. руб.	1	0

Прочие расходы, тыс. руб.	(36)	(52)
Сальдо прочих доходов и расходов	(35)	(52)

Прочие доходы и расходы

Прочие расходы увеличились на 16 тыс. руб. (44,4%) до 52 тыс. руб. В составе прочих расходов:

- Банковские комиссии
- Штрафы и пени
- Списание дебиторской задолженности
- Прочие операционные расходы

3.2 Налог на прибыль

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при УСН за 2025 год составил 284 тыс. руб. (2024 год: 287 тыс. руб.). Несмотря на получение убытка от операционной деятельности, организация уплатила минимальный налог в соответствии с требованиями НК РФ.

3.4 Чистая прибыль (убыток)

Показатель	2024 г.	2025 г.
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	288	(991)
Налог (УСН), тыс. руб.	(287)	(284)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	1	(1 275)

Формирование чистого финансового результата

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в размере 1 275 тыс. руб. против минимальной прибыли в 1 тыс. руб. в 2024 году. Ухудшение финансового результата на 1 276 тыс. руб. обусловлено:

- Превышением себестоимости над выручкой (отрицательная маржа)
- Увеличением операционных расходов
- Необходимостью уплаты минимального налога при УСН

5. Основные проблемы и риски

5.1 Выявленные проблемы

1. **Убыточность деятельности:** Получен чистый убыток 1 275 тыс. руб., себестоимость превышает выручку на 10,2%

2. **Критическое снижение денежных средств:** Остаток денежных средств 41 тыс. руб. не покрывает текущие обязательства
3. **Снижение собственного капитала:** Капитал сократился на 92,3%, доля в пассивах всего 26,9%
4. **Рост себестоимости:** Увеличение операционных расходов на 11,4% при снижении выручки на 2,4%
5. **Потеря финансовой устойчивости:** Коэффициент автономии 0,27 при норме $\geq 0,5$
6. **Риск неплатежеспособности:** Коэффициент абсолютной ликвидности 0,14 при норме $\geq 0,2$

5.2 Основные финансовые риски

- **Риск потери платежеспособности:** Недостаточность денежных средств для погашения текущих обязательств
 - **Риск банкротства:** Продолжение убыточной деятельности может привести к полной утрате собственного капитала
 - **Операционный риск:** Неспособность покрыть операционные расходы за счет выручки
 - **Рыночный риск:** Снижение спроса на услуги и усиление конкуренции
 - **Ценовой риск:** Рост цен на закупаемые товары и услуги при невозможности увеличить отпускные цены
-

6. События после отчетной даты

В период с 01 января 2026 года по дату подписания настоящей пояснительной записки (18 января 2026 г.) существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО "УНИ-МЕД" по состоянию на 31 декабря 2025 года оценивается как неудовлетворительное. Организация получила значительный убыток, что привело к критическому снижению собственного капитала и ухудшению всех финансово-экономических показателей.

Ключевые выводы:

- Валюта баланса сократилась на 75,8% до 394 тыс. руб.
- Получен чистый убыток 1 275 тыс. руб. против минимальной прибыли в предыдущем году
- Собственный капитал снизился на 92,3% до 106 тыс. руб.
- Денежные средства сократились на 95,3% до 41 тыс. руб.

- Коэффициенты ликвидности и финансовой устойчивости значительно ухудшились
- Рентабельность всех видов деятельности отрицательная

Основные причины ухудшения:

1. Рост себестоимости продаж на 11,4% при снижении выручки на 2,4%
2. Увеличение операционных расходов
3. Снижение платежеспособного спроса на рынке
4. Усиление конкуренции
5. Неэффективное управление затратами

Прогноз и рекомендации:

- Провести реструктуризацию бизнеса с фокусом на наиболее рентабельные направления
- Усилить контроль за денежными потоками

При успешной реализации предложенных мероприятий организация сможет выйти на операционную прибыльность в течение 2026 года и постепенно восстановить финансовую устойчивость.

**Генеральный директор
ООО "УНИ-МЕД"**

_____ / Ардатская М.Д. /

18 января 2026 г.

М.П.