

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Юнипро Сервисы»
за 2025 год**

1. Общие сведения

- 1.1. Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Юнипро Сервисы» (ООО «Юнипро Сервисы»).
- 1.2. Основной вид деятельности:** Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).
- 1.3. Юридический адрес:** 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Красного Курсанта, д. 25, литера В, помещ. 2-Н, офис 524.
- 1.4. Состав отчетности:** Настоящая отчетность сформирована из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2025 год.
- 1.5. Общие положения:** Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023. Единица измерения — тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1.** Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.2.** В соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем бухгалтерский учет ведется упрощенным способом.
- 2.3.** Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")
- 2.4.** Утверждение годовой бухгалтерской отчетности осуществляется общим собранием участников Общества.
- 2.5.** Обязательный аудит отчетности не проводится.
- 2.6.** Контролирующие лица отсутствуют.

Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

3. Активы

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

Показатель «Основные средства» в составе материальных внеоборотных активов демонстрирует отрицательную динамику в связи с выбытием объектов.

На 31.12.2025: 1 211 тыс. руб.

На 31.12.2024: 2 993 тыс. руб.

На 31.12.2023: 5 709 тыс. руб.

Пояснение: Снижение балансовой (остаточной) стоимости основных средств обусловлено накоплением амортизации (износа): В течение 2025 года по объектам основных средств продолжала начисляться амортизация линейным способом, что привело к увеличению накопленного износа и соответствующему уменьшению остаточной стоимости активов.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

Значительный рост данного показателя обусловлен увеличением объема краткосрочных финансовых вложений (предоставленные займы и высоколиквидные активы, не являющиеся денежными эквивалентами).

На 31.12.2025: 48 041 тыс. руб. (из них фин. вложения: 24 000 тыс. руб.)

На 31.12.2024: 35 622 тыс. руб. (из них фин. вложения: 23 700 тыс. руб.)

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4. Капитал и обязательства

4.1. Капитал и резервы (строка 1300):

Увеличение нераспределенной прибыли является результатом эффективной деятельности в 2025 году.

На 31.12.2025: 53 912 тыс. руб.

На 31.12.2024: 30 842 тыс. руб.

Прирост за 2025 год: +23 070 тыс. руб. (коррелирует с чистой прибылью за год).

4.2. Кредиторская задолженность (строка 1520):

Рост кредиторской задолженности связан с расширением операционной деятельности в конце отчетного периода.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	14 925	34 777	41 213
Поставщики и подрядчики	7 337	9 628	22 093
Покупатели и Заказчики	1 482	11 818	6 305
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:			
Задолженность по страховым взносам	342	297	544
Задолженность по налогу на прибыль			1 342
Задолженность по прочим налогам и сборам	18	-	11
Задолженность по НДС	5 745	13 034	10 917

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.3. Оценочные обязательства (строка 1550):

Сформированы в соответствии с ФСБУ 14/2022 в размере планируемых по видам активов и обязательств по итогам года:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства, всего						
	2025	2 045	6 042	6 202	-	1 885
	2024	3 235	7 670	8 860	-	2 045
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков						
	2025	2 045	6 042	6 202	-	1 885
	2025	3 235	7 670	8 860	-	2 045

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110):

За 2025 год составила **196 473 тыс. руб.** Рост к предыдущему году составил 45,5% (2024 г.: 135 010 тыс. руб.). Увеличение выручки обусловлено ростом объема продаж.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Составили **173 095 тыс. руб.**, что пропорционально росту выручки. Основную долю занимает себестоимость продаж (142 751 тыс. руб.).

5.3. Проценты к получению (в составе прочих доходов): Сумма в размере **3 371 тыс. руб.** представляет собой доход от предоставленных займов контрагентам (краткосрочные финансовые вложения).

5.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр 2410): налог на прибыль за 2025 год исчислен в соответствии с главой 25 НК РФ и составил 1 351 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций 1 342,7 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций 8,6 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (строка 2400):

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **23 070 тыс. руб.** (против 696 тыс. руб. в 2024 г.). Рост показателя связан с увеличением объемов продаж и эффективным управлением финансовыми вложениями.

6. Прочие существенные аспекты

6.1. События после отчетной даты: Событий, способных существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения по состоянию на 31.12.2025, не выявлено.

Главный бухгалтер ООО «Юнипро Сервисы»



Золотарева Е.Н.

«04» марта 2026 г.