



ОБОРУДОВАНИЕ И ИНСТРУМЕНТ ДЛЯ ЭНДОВИДЕОХИРУРГИИ

ИНН 7804491009 КПП 784201001 ОГРН 1127847419809
Юр. адрес: 191015, г. Санкт-Петербург, Суворовский пр. д. 59, Лит.А, пом. 1Н
р/с 40702810232000004194 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
к/с 30101810600000000786 БИК 044030786

Исх № 3 от 19.03.2026

**Пояснительная записка (пояснения)
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "ЮНИ-ТЕК СЕРВИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "ЮНИ-ТЕК СЕРВИС" присвоен:

- ИНН 7804491009;
- КПП 784201001;
- ОГРН 1127847419809.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ СУВОРОВСКИЙ ПР-КТ Д. 59 ПОМЕЩ. 1Н.

Организация создана 9 августа 2012 года

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

- 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам
Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

2.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 1250000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

ЦЕНЕКОВ НИКОЛАЙ ВИТАЛЬЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 1187500 руб., размер доли 95 процентов;
КАПУСТИН ГЕОРГИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 62500 руб., размер доли 5 процентов.

Анализ текущей платежеспособности

Высокий уровень платежеспособности.

Текущие и ретроспективные показатели

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	2.584	5.821	-55.61 ↓	Не ниже 0,2
Коэффициент текущей ликвидности	2.584	5.821	-55.61 ↓	Не менее 1.5

(покрытия)				
Показатель обеспеченности обязательств компании активами	3.881	5.910	-34.33 ↓	Не менее 1
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	1.019	0	0.00	Не более 6

Динамика показателей

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Нормативные значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	2.584	0.547	5.821	Не ниже 0.2

Коэффициент абсолютной ликвидности

В отчетном периоде на 31.12.2025 коэффициент абсолютной ликвидности составил 2.584. Это выше допустимого минимума (0,2). Компания может погасить сразу 258.400% текущих обязательств. По сравнению с базовым периодом абсолютная ликвидность снизилась. На 31.12.2023 он составлял 5.821 и был в норме. Изменение абсолютной ликвидности составило 55.61%

Прогнозная платежеспособность

Компания может повысить платежеспособность в течение шести месяцев.

Оценка прогнозной платежеспособности компании основана на значениях коэффициентов утраты или восстановления платежеспособности. Коэффициент утраты платежеспособности показывает вероятность ухудшения показателя текущей ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты. Индикатор восстановления платежеспособности вычисляется, если коэффициент текущей ликвидности и коэффициент покрытия оборотных средств собственными источниками не соответствуют норме.

Прогнозная оценка платежеспособности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	Норматив	Сравнение с нормативом
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	2.584	1,5	Допустимое значение

Оценка финансовой устойчивости

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение. Не все показатели в норме

Анализ финансовой устойчивости компании показывает сбалансированность источников ее финансирования. Хватает ли предприятию средств для бесперебойной деятельности. Может ли компания обслуживать полученные займы и кредиты.

Расчет показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2023 (базовый период)	Темп изменений, %	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.868	0.898	-3.34 ↓	Больше 0,5
Коэффициент маневренности	1	1	0.00	Больше 0,5

Динамика показателей финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024	На 31.12.2023 (базовый период)	Норматив
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0.868	0.896	0.898	Больше 0,5

Компания имеет относительно финансово устойчивое положение

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

Коэффициент автономии компании составил 0.868. Доля активов, которые обеспечиваются собственными средствами на

31.12.2025, свыше 50%. По сравнению с базовым периодом автономность снизилась, но, по-прежнему, находится в норме. На 31.12.2023 компания была обеспечена собственными средствами больше чем наполовину 0.898. Показатель сократился. Темп изменения составил 3.34%.

Коэффициент маневренности

Коэффициент маневренности по состоянию на 31.12.2025 составил 1.000. У компании достаточно собственных средств, занятых в обороте (в мобильной форме). По сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 ситуация не изменилась.

Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы выше уставного капитала. У компании допустимое или устойчивое финансовое положение

Анализ стоимости чистых активов включает оценку имущества, которое останется у компании после выплаты всех ее долгов. Это важный индикатор финансовой устойчивости. Его отрицательное значение на протяжении более чем трех месяцев свидетельствует о наличии признаков банкротства.

Показатели чистых активов

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	76796	88,43	64967	88510	18.31	12079
Уставный капитал	1250	1,6	1250	1250	0	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	78046	86.840	65967	89.760	18.31	12079

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 78 046 тыс руб. Это выше уставного капитала 1000 тыс руб. Можно принять решение о распределении прибыли между собственниками компании. И приобрести у одного из своих собственников долю в уставном капитале.

Анализ рентабельности

Рентабельность — это экономический показатель, показывающий насколько эффективно используются ресурсы: сырье, товары, деньги и другие материальные и нематериальные активы. Расчет рентабельности позволяет спрогнозировать прибыль, сравнить компанию с конкурентами, проверить эффективность выбранной бизнес модели, предусмотреть риск налоговой проверки. Мы рассчитываем девять основных показателей рентабельности.

Динамика показателей рентабельности

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024
Рентабельность продаж	24.270	24.650
Рентабельность собственного капитала	32.575	44.619
Рентабельность всех активов	30.270	39.773

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом увеличилась

Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив). На основании загруженных данных сервис рассчитывает среднее значение каждого показателя баланса с отчетного по базовый период, а также темп его изменения в процентах: рост или снижение.

Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за периодисс ледования (с	На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		

				31.12.2023 по 31.12.2025)				
I. Внеоборотные активы								
Основные средства	1150	338	0.376	463.333	670	0.912	-49.552	332
Финансовые вложения	1170	15000	16.691	5000.000	0	0	100	15000
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	43978	48.935	35980.000	29002	39.461	51.638	14976
Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	11583	12.889	20177.000	23563	32.061	-50.842	11980
Денежные средства	1250	18970	21.108	22623.667	20261	27.568	-6.372	1291
Баланс	1600	89870	100	84244.000	73495	100	22.280	16375

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 0.000% внеоборотных активов и 0.000% оборотных средств. По сравнению с 31.12.2023 стоимость всех активов возросла на 22.28%, то есть на 16 375 тыс руб.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - долгосрочных финансовых вложений на 100%;
 - запасов на 51.638%.
- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - основных средств на 49.552%;
 - финансовых вложений на 50.842%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2023 по 31.12.2025 - 84 244 тыс руб.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

- долгосрочные финансовые вложения - 16.691%;
- запасы - 48.935%;
- финансовые вложения - 12.889%;
- денежные средства - 21.108%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2023 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
III. Капитал и резервы							
Уставный капитал	1310	1250	1,3	1250	1,7	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		76 796	85,5	64 717	88,1	18,7	12079
Итого по	1300	78046	86.8	65967	89,8	18.3	12079

разделу III								
V. Краткосрочные обязательства								
Кредиторская задолженность	1520	11824	13.2	7528	10.2	57	4296	
Баланс	1700	89870	100	73495	100	22.2	16375	

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 86.8%. Изменение совокупных пассивов 22.28% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
- кредиторской задолженности на 57 %.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2023 увеличилась на 18.3%;

На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств выросла по сравнению со средним значением за период с 31.12.2023 по 31.12.2025 (74 686.333 тыс руб.).

На текущую дату основные источники финансирования компании (доля свыше 10% в пассиве баланса):

- кредиторская задолженность - 13.2%.

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде компания получила чистую прибыль, однако прибыль от продаж отсутствовала

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.

Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений %	Абсолютное изменение тыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	139179	186420	25,3	47241
Себестоимость продаж	2120	-111997	-149555	25,1	37558
Прочие доходы	2340	553	1769	68,7	1216
Прочие расходы	2350	-531	-3090	82,8	2559
Налог на прибыль	2410	-1455	-2969	60	1514
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	25749	32575	20,95	6826

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Главный бухгалтер



Капустин Г.А.

Аничкина Е.Ю.