

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах Юникон Бизнес Солушнс Акционерное Общество за 2022 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 372	( 961 )	-	( - )	( - )	( 97 )	-	-	-	1 372	( 1 058 )	
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	888	( 888 )	484	( - )	( - )	( - )	-	-	-	1 372	( 961 )	
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	888	( 888 )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	-	888	( 888 )	
Сайт <a href="http://www.unicon-consulting.ru">www.unicon-consulting.ru</a>		за 20 21 г. <sup>2</sup>	888	( 888 )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	-	888	( 888 )	
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	484	( 73 )	-	( - )	( - )	( 97 )	-	-	-	484	( 170 )	
программа КонтрагентКомплаенс		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	484	( - )	( - )	( 73 )	-	-	-	484	( 73 )	
и т.д.														

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
Всего	5120		484		484		-
в том числе:							
программа КонтрагентКомплаенс (вид нематериальных активов)			484		484		-
и т.д.							



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего	5160	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5170	за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
и т.д.				( )	( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5190	за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
и т.д.				( )	( )	( )	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5250	за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе: (группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(группа объектов) и т.д.		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 20 21 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств) и т.д.		( )	( )

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	109 874	83 543	3 743
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 756	106 120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		перво-начальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5311</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 22 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 21 г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5315</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 21 г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5310</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>				( )					

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
И Т.Д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
И Т.Д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	383 887	( )	1 974	( )	305 183	( )		80 678	( - )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	379 356	( )	5 607	( )	1 076	( )		383 887	( - )
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	71	( )	1 851	( )	1 865	( )		57	( - )
материалы		за 20 21 г. <sup>2</sup>	54	( )	1 093	( )	1 076	( )		71	( - )
затраты в незавершенном производстве		за 20 22 г. <sup>1</sup>	383 816	( )	-	( )	303 195	( )		80 621	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	379 302	( )	4 514	( )	-	( )		383 816	( - )
товары для перепродажи		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( )	123	( )	123	( )		-	( - )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( )	-	( )		-	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе: (вид)		за 20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	И т.д.		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	481 082	( )	172 063	( 486 385 )	( 139 )	( )	( )	166 621	( )	
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	447 800	( )	532 102	( 498 645 )	( 175 )	( )	( )	481 082	( )	
в том числе: по покупателям и заказчикам		за 20 22 г. <sup>1</sup>	452 423	( )	144 987	( 450 141 )	( )	( )	( )	147 269	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	424 173	( )	499 173	( 470 923 )	( )	( )	( )	452 423	( )	
	по авансам выданным поставщикам		за 20 22 г. <sup>1</sup>	19 812	( )	8 136	( 16 851 )	( 139 )	( )	( )	10 958	( )
			за 20 21 г. <sup>2</sup>	10 593	( )	16 331	( 6 937 )	( 175 )	( )	( )	19 812	( )
	по расчетам с подотчетными лицами		за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 517	( )	3 351	( 3 612 )	( )	( )	( )	1 256	( )
			за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 950	( )	8 830	( 12 263 )	( )	( )	( )	1 517	( )
	переплата по налогам и сборам		за 20 22 г. <sup>1</sup>	44	( )	74	( 44 )	( )	( )	( )	74	( )
			за 20 21 г. <sup>2</sup>	42	( )	44	( 42 )	( )	( )	( )	44	( )
	переплата по платежам во внебюджетные фонды		за 20 22 г. <sup>1</sup>	314	( )	700	( 314 )	( )	( )	( )	700	( )
			за 20 21 г. <sup>2</sup>	2 326	( )	314	( 2 326 )	( )	( )	( )	314	( )
прочая		за 20 22 г. <sup>1</sup>	6 972	( )	14 815	( 15 423 )	( )	( )	( )	6 364	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	5 716	( )	7 410	( 6 154 )	( )	( )	( )	6 972	( )	
	И т.д.		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
Итого	5500	за 20 22 г. <sup>1</sup>	481 082	( )	172 063	( 486 385 )	( 139 )	( )	( )	166 621	( )	
	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	447 800	( )	532 102	( 498 645 )	( 175 )	( )	( )	481 082	( )	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	24 086	24 086	-	-	46 381	46 381
в том числе:							
по покупателям и заказчикам		24 086	24 086	-	-	46 381	46 381
прочая		-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. <sup>1</sup>	91 002	68 029	( )	40 956	( )	( )	118 075
	5571	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	91 002	( )	-	( )	( )	91 002
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	91 002	68 029	( )	40 956	( )	( )	118 075
обязательство по аренде офиса и т.д.		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	91 002	( )	-	( )	( )	91 002
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>1</sup>	583 950	206 526	463	595 446	( )	5	195 488
	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	430 870	562 900	228	410 048	( )	-	583 950
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	136 336	16 167	463	138 687	( )	5	14 274
по поставщикам		за 20 21 г. <sup>2</sup>	88 559	130 418	228	82 869	( )	-	136 336
по авансам полученным		за 20 22 г. <sup>1</sup>	38 125	54 928	( )	57 057	( )	( )	35 996
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	54 981	77 996	( )	94 852	( )	( )	38 125
задолженность по налогам и сборам		за 20 22 г. <sup>1</sup>	137 901	62 774	( )	137 901	( )	( )	62 774
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	182 440	137 901	( )	182 440	( )	( )	137 901
задолженность перед внебюджетными фондами		за 20 22 г. <sup>1</sup>	872	-	( )	872	( )	( )	-
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	6 170	872	( )	6 170	( )	( )	872
задолженность перед персоналом организации		за 20 22 г. <sup>1</sup>	55 619	10 449	( )	55 619	( )	( )	10 449
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	22 067	55 619	( )	22 067	( )	( )	55 619
задолженность перед акционерами по выплате дохода		за 20 22 г. <sup>1</sup>	157 000	-	( )	107 000	( )	( )	50 000
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	50 000	107 000	( )	-	( )	( )	157 000
прочая		за 20 22 г. <sup>1</sup>	58 097	62 208	( )	98 310	( )	( )	21 995
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	26 653	53 094	( )	21 650	( )	( )	58 097
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1</sup>	674 952	274 555	463	636 402	( )	5	313 563
	5570	за 20 21 г. <sup>2</sup>	430 870	653 902	228	410 048	( )	x	674 952

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	4 954	41 049	33 203
в том числе:				
по поставщикам		4 954	41 049	33 203
прочая		-	-	-
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5 610	1 865	1 076
Расходы на оплату труда	5 620	794 246	1 160 396
Отчисления на социальные нужды	5 630	37 456	40 880
Амортизация	5 640	49 253	4 387
Прочие затраты	5 650	168 440	251 308
Итого по элементам	5 660	1 051 260	1 458 047
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 665	123	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670	-	4 514
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680	303 195	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5 600</b>	<b>1 354 578</b>	<b>1 453 533</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	117 550	86 783	( 111 866	)(	92 467
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков		116 132	72 497	( 110 448	)(	78 181
по предстоящим расходам		1 418	14 286	( 1 418	)(	14 286
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	150 334	225 777	153 312
в том числе:				
Банковские гарантии, выданные третьим лицам по обязательствам организации			58 293	23 604
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии ( в размере кредитного лимита)		75 000	75 000	50 000
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии		75 334	92 484	79 708

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>		За 20 21 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	
		20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	
в том числе:		20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	
(наименование цели)		20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	
и т.д.					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Руководитель

Руководитель отдела бухгалтерской практики ЮНИКОН  
Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество  
на основании доверенности № 57-01/2020-ЮБСЛ от 25.12.2020

23 марта 2023 года



## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовому бухгалтерскому отчету  
Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество  
за 2022 год**

## 1. Общая характеристика Общества

### 1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество, в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 6 декабря 2007 года, свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 77 № 010089173, присвоен ОГРН № 1077763520240; поставлено на учет в ИФНС № 28 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 77 № 010089174.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: Юникон БСЛ АО.

Место нахождения Общества - Российская Федерация, 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 1 эт., пом. I, комн. 28.

Адрес для корреспонденции - Российская Федерация, 107061, г. Москва, Преображенская площадь, д. 8.

### 1.2. Основные виды деятельности Общества:

- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, в том числе разработка и реализация заказных программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде;
- услуги в области бизнес-консультирования, системной интеграции, технологического консалтинга, аутсорсинга бизнес-приложений и бизнес-процессов;
- услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления предприятием, внедрению бизнес-приложений;
- услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления персоналом предприятий;
- автоматизация бухгалтерского, налогового и управленческого учета по российским и международным стандартам, процессов логистики, управления складами, производственной деятельности, управления персоналом, систем управления взаимоотношениями с контрагентами, систем управления нормативно-справочной информацией, систем управления документооборотом и принятия решений, процессов планирования, бюджетирования, формирования отчетности;
- услуги по интеграции информационных систем;
- обработка данных;
- деятельность по созданию баз данных и информационных ресурсов;
- услуги по адаптации, модификации заказных программ для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники);
- услуги по установке, тестированию, сопровождению заказных программ для ЭВМ и баз данных;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- аутсорсинг поддержки пользователей информационных систем и бизнес-приложений;
- услуги по выполнению инновационных разработок;
- услуги по повышению эффективности ведения бизнеса, совершенствованию системы управления предприятиями, в т.ч. разработка стратегии, организационный консалтинг, методологическое обеспечение, управление изменениями, стратегическое планирование и управление, аналитические исследования и разработки, разработка инвестиционных проектов/программ и проектов реструктуризации, оптимизация бизнес-процессов;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- исследование конъюнктуры рынка;
- услуги по формированию центров компетенций, обучению и передаче знаний;
- осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, а также оказание услуг по защите государственной тайны в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- осуществление других видов деятельности, не противоречащих законодательству Российской Федерации.

### 1.3. Наличие лицензий на ведение отдельных видов работ

На 31 декабря 2022 года Общество имеет лицензии ФСТЭК России:

- на деятельность по технической защите конфиденциальной информации №2947 от 08.07.2016 (в 2022 году были внесены изменения в связи с переименованием Общества, рег.номер Л024-00107-00/00583610, приказ № 24-л от 18.02.2022)

- на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации №1575 от 08.07.2016 (в 2022 году были внесены изменения в связи с переименованием Общества, рег.номер Л050-00107-00/00581174, приказ № 24-л от 18.02.2022)

#### 1.4. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В соответствии с п. 9.1 Устава Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор в соответствии со ст. 9 Устава Общества избирается на неограниченный срок. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества от 29.07.2017г. Генеральным директором Общества избран Коцовский Богдан Михайлович.

#### 1.5. Структура Общества

Среднесписочная численность Общества за 2022 год составила 273 человека.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет 2 обособленных подразделения на территории г. Москвы без выделенных балансов и расчетных счетов.

Порядок уплаты всех налогов в бюджет и ведение бухгалтерского учета установлен через головную организацию Юникон БСЛ АО (ОГРН: 1077763520240)

#### 1.6. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Согласно статье 44 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации с момента государственной регистрации общества. Регистратором Общества с 2014 года является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Положения об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета и Положения об учетной политике для целей налогового учета, утвержденных приказом генерального директора от 30.12.2021 года № П049-ЮБСЛ-21.

В соответствии с договором возмездного оказания услуг № 00489/2007 от 27.12.2007г. бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществляется специализированной аутсорсинговой компанией – Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество, что отражено в учетной политике Общества.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности; в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106-н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34-н и иных российских стандартов бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном году осуществляемые Обществом хозяйственные операции в иностранной валюте отражались в рублях по официальному курсу соответствующей валюты на день совершения операции.

Общество осуществляет операции в рублях, долларах США, евро, условных единицах долларов США.

Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли производился не только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

На отчетную дату 31.12.2022г. составления бухгалтерской отчетности официальный курс 1 доллара США к рублю, установленный Центральным Банком РФ, составил 70,3375 рублей; официальный курс 1 евро к рублю, установленный Центральным Банком РФ, составил 75,6553 рублей.

Обязательства, оценка стоимости которых осуществлена в условных единицах, отражены в бухгалтерской отчетности в рублевых суммах, исчисленных в соответствии с условиями договоров.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением, в зависимости от срока обращения (погашения), на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства представляются, как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

В отчетном 2022 году у Общества отражены долгосрочные обязательства по аренде офиса. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 года в учете по договору аренды с ЗАО «Монтаж-Инвест» на 31.12.2021 одновременно признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражено по строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде отражено по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Разница между ППА и обязательством по аренде отражена по строке 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала», а также в разделе 2 «Корректировка в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменении капитала.

В связи с признанием ППА и обязательства по аренде на 31.12.2021 были пересчитаны следующие показатели бухгалтерской отчетности:

Показатель бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 года	старое значение (в отчетности за 2021 год)	новое значение (в отчетности за 2022 год)
Стр. 1150 «Основные средства»	10 100	93 399
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	242 241	234 538
Стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	0	91 002

## 2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов.

В составе основных средств Общества отражены оборудование, машины, производственный, хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно, исходя из нормативно-правовых актов и других ограничений использования объекта.

## 2.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов), за исключением группы материалов, относящейся к безвозмездной передаче ТМЦ в целях обеспечения нормальных условий труда сотрудников, указанные материалы отражались по себестоимости каждой единицы.

## 2.6. Незавершенное производство

К незавершенному производству в Обществе относятся работы, не прошедшие всех стадий выполнения, и отражаются в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Расчет общепроизводственных затрат, относимых на незавершенное производство на конец отчетного периода производился в следующем порядке:

А) Определяется полная сумма предполагаемой выручки, слагаемая из: финансовой выручки без налога на добавленную стоимость по выполненным работам, оказанным услугам, а также этапам выполненных работ, оказанных услуг на основании актов выполненных работ (услуг), и объема незавершенных работ (услуг), работ, не прошедших всех стадий выполнения и не закрытых актами приемки-сдачи услуг. Данная сумма выручки уменьшается на объем работ, произведенных сторонними субподрядными организациями. По контрактам, выраженным в условных единицах, для определения суммы в рублях принимается курс условной единицы на последнюю дату отчетного периода.

Б) Определяется коэффициент, показывающий долю объема работ (услуг), не закрытых актами, в общем объеме выручки, определяемом согласно п. А. Коэффициент определяется как отношение объема незавершенных работ (услуг), уменьшенного на объем работ, произведенных сторонними субподрядными организациями и относящегося к этим незавершенным работам (услугам) к объему выручки, определяемому согласно п.А.

В) Определяется общая сумма затрат, без учета затрат на оплату услуг привлеченных субподрядных организаций, слагаемая из:

- Затрат, оставшихся в незавершенном производстве на начало отчетного периода;
- Затрат, произведенных организацией в отчетном периоде;
- Затрат субподрядных организаций по законченным работам (вычитаются);
- Затрат субподрядных организаций по незавершенным работам на конец отчетного периода (вычитаются).

Г) Сумма затрат, без учета затрат субподрядных организаций, остающихся в незавершенном производстве, рассчитывается как произведение общей суммы затрат, определяемых согласно п. В на коэффициент, определяемый согласно п. Б.

Д) Сумма затрат, относимых на незавершенное производство на конец отчетного периода, складывается из затрат субподрядных организаций по незавершенным работам на конец отчетного периода и затрат, без учета затрат субподрядных организаций, остающихся в незавершенном производстве, определяемых согласно п. Г.

Управленческие расходы списывались в дебет счета 9008000000 в полной сумме.

## 2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам будущих периодов общества относят неисключительные права на программные продукты для ЭВМ, информационное обеспечение, сертификацию и лицензирование.

## 2.8. Признание дохода

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на добавленную стоимость, в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется «по отгрузке». Учет доходов для целей исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» в соответствии со статьей 271 НК РФ.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных, а также выручка от реализации программных продуктов и лицензий на их использование.

## 2.9. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2022 у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

## 2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении постоянных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Резерв по отложенному налогу на прибыль не создается.

В связи с осуществлением деятельности Общества в области информационных технологий в течение 2022 года применялась льгота по налогу на прибыль, ставка 0%.

## 2.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- существенное нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

На конец отчетного периода оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников составили 78 181 тыс. руб., на предстоящую оплату расходов по субподряду и лицензионному вознаграждению 14 286 тыс. руб.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Уставный капитал Общества и резервы

По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей, состоит из двух долей, принадлежащей физическим лицам.

На 31.12.2022 года резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом Общества, составляет 25% от уставного капитала, что составляет 25 000 руб.

### 3.2. Информация о связанных сторонах

№	Наименование, ФИО	Место нахождения	Основание
1	Физическое лицо 1		Акционер
2	Физическое лицо 2		Акционер/Генеральный директор
3	Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество	117587, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ ВН.ТЕР.Г., ВАРШАВСКОЕ Ш., Д. 125, СТР. 1, СЕКЦИЯ 11,ЭТ.4,ПОМЕЩ.І, КОМ. 32	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
4	Юникон Акционерное Общество	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, секция 11, 3 этаж, помещение І, комната 50	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
5	Акционерное общество «Юникон АП»	117587, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ ВН.ТЕР.Г., ВАРШАВСКОЕ Ш., Д. 125, СТР. 1, СЕКЦИЯ 11,ЭТ.4,ПОМЕЩ.І, КОМ. 32Б	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
6	Закрытое акционерное общество «ОНВ»	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
7	Общество с ограниченной ответственностью «Юникон Финансовые Консультации»	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3-й этаж, помещение І, комната 41	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
8	ООО «СТ Траст»	117587, , г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 2 эт., пом XIV, ком 37	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
9	ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»	Казахстан, 050011, г. Алматы, Турксибский район, ул. Заветная, д. 31.	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц

Расшифровка операций, произведенных со связанными сторонами в 2022 году, отраженных в отчетности Общества.

тыс. руб.

Наименование Контрагента	Сумма операции с учетом НДС	Остаток задолженности на 31.12.22 (дебиторская задолженность (+)/кредиторская задолженность (-))
<b>АО «Юникон АП»</b>		
выручка	256 180	57 545
аванс полученный	5 527	-5 527
услуги оказанные	2 260	0
прочие операции	4 416	2 206
<b>Юникон АО</b>		
услуги оказанные	9 421	-614
прочие операции	3 559	-18 211
<b>Юникон БС АО</b>		
услуги оказанные	19 240	-1 608
прочие операции	4 214	530
<b>ООО «Юникон ФК»</b>		
выручка	47	0
<b>ЗАО «ОНВ»</b>		
услуги оказанные	265	22
<b>ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»</b>		
прочие операции	979	0

### 3.3. Страховые взносы

В 2022 году Общество продолжало осуществлять деятельность в области информационных технологий и применяло пониженные тарифы страховых взносов на основании пп. 3 п.1 ст. 427 Налогового кодекса РФ в соответствии с выполняемыми условиями:

- Обществом получена государственная аккредитация в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 25 ноября 2011г. за № 1800.

- доля доходов от оказания услуг по разработке, адаптации и модификации заказных программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также от оказания услуг по установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составляет более 70 процентов в сумме всех доходов организации.

на обязательное пенсионное страхование	на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	на обязательное медицинское страхование
6,0 %	1,5 %	0,1 %

### 3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2022 году выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составила 1 179 252 тыс. руб.

В условиях введенных санкций и уходом SAP из России в 2022 году выручка общества снизилась по сравнению с 2021 годом на 300 110 тыс. руб.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Себестоимость продаж в отчетном году составила 1 257 491 тыс. руб.

Управленческие расходы 97 087 тыс. руб.

## 3.5. Оценка финансового состояния общества

В отчетном периоде величина чистых активов Общества, которая характеризует имущество предприятия, сформированного за счет собственных средств, составила 151 070 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 01.01.2022 года	на 31.12.2022 года	отклонение	
				абсолютное, тыс. руб.	в %
1.	Собственный капитал (ф. 1 стр. 1300)	234 663	151 070	- 83 593	-36%
2.	Внеоборотные активы (ф. 1 стр. 1100)	93 810	134 163	40 353	43%
3.	Долгосрочные обязательства (ф.1 стр. 1400)	91 002	118 075	27 073	30%
4.	Собственные оборотные средства (стр. 1 - стр. 2 + стр.3)	231 855	134 982	- 96 873	-42%
5.	Валюта баланса (ф. 1 стр. 1600)	1 185 165	557 100	- 628 065	-53%
6.	Оборотные средства (стр. 5 - стр. 2)	1 091 355	422 937	- 668 418	-61%
7.	Краткосрочные обязательства (стр. 6 - стр. 4)	859 500	287 955	- 571 545	-66%
<b>Распределение оборотных средств</b>					
8.	в производстве (ф. 1 стр. 1210 )	383 887	80 678	- 303 209	-79%
9.	в расчетах (стр. 6 - стр. 8)	707 468	342 259	- 365 209	-52%
10.	Выручка по товарам, работам, услугам (без НДС)			1 179 252	
11.	Количество месяцев в отчетном периоде			12	
12.	Среднемесячная выручка			98 271	

## 3.6. Анализ и оценка структуры баланса

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1250 ф.№1+стр.1240 ф.№1+стр.1230 ф.№1)/ стр.1510+1520 ф.№1	1,74	0,95	>0,1
Коэффициент текущей ликвидности стр.1200 ф.№1 / стр. 1510+1520 ф.№1	2,16	1,47	1-1,5
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / стр. 1600 ф1	0,27	0,20	>0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / (стр. 1200 ф1 - стр. 1250 ф1)	0,61	0,27	>0,1

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2022г. составляет 1,74, что укладывается в нормативное значение данного коэффициента, т.е. все текущие обязательства могут быть погашены средствами, имеющими абсолютную ликвидность.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2022г., равный 2,16 - больше нормы, т.е. все текущие обязательства можно погасить, мобилизовав все оборотные средства предприятия.

Удельный вес собственных средств в общей сумме пассивов (активов) общества на 31.12.2022г. составляет 27%.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет на 31.12.2022г. - 0,61, т.е. 61% оборотных активов общества финансируется за счет собственных оборотных источников.

### 3.7. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на начало 2022 года составляла 234 538 тыс. руб., на конец 2022 года составила 150 945 тыс. руб.

В 2022 году акционеры Общества отказались от дивидендов за 2020 год, распределенных в 2021 году.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2022 года Общество получило убыток в размере 190 593 тыс. руб. Основной убыток связан с уходом SAP из России и с отказом многих клиентов от SAP в рамках программы импортозамещения.

Генеральный директор

Руководитель отдела бухгалтерской практики Юникон  
Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество

23 марта 2023 года



  
Б. М. Коцовский

  
И.А.Кирута