

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Юникс»
за 2023 год

Кириши

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	6
2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	10
2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.6 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	16
2.7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
2.8 ЗАПАСЫ	16
2.9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
2.10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	19
2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	20
2.13 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	20
2.14 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	20
2.15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
2.16 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
2.17 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	22
2.18 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23
2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	24
2.20 ВЫРУЧКА.....	25
2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ.....	26
2.22 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	26
2.23 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	27
2.24 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	27
2.25 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	27
2.26 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....	29
2.27 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ	32
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	32
4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	33
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ЛЬЩЕСТВО КРУПНЫХ СДЕЛОК.....	34
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	42
7. РИСКИ.....	42

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Юникс».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Юникс».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Телефон: (813) 686-08-60; Факс: (813) 686-08-60;

Адрес страницы в сети интернет: www.junix.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Юникс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21 июля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037705058270, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008733830

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705506818**

Код причины постановки на учет (КПП): **472701001**

Код причины постановки на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика (КПП): **785050001**

Правовое положение ООО «Юникс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «Юникс» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Юникс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Юникс» (далее – Общество) составляет 127 285 714 (Сто двадцать семь миллионов двести восемьдесят пять тысяч семьсот четырнадцать) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование	Сумма, в (руб.)	Доля в уставном капитале (100%)
Уставный капитал всего	127 285 714,00	100%
в том числе		
Рындевич Дмитрий Владимирович	64 915 714,14	51%
Трифоненков Максим Павлович	62 369 999,86	49%

Уставный капитал ООО «Юникс» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Юникс», является деятельность по производству общестроительных работ (ОКВЭД 41.20)

ООО «Юникс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «Юникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество имеет представительство на территории Республики Беларусь и обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Центральная бухгалтерия ООО «Юникс» в г. Москве	115114, г. Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545001	Не выделено на отдельный баланс
2	Строительная дирекция ООО «Юникс» в г. Березники	446046, Пермский край, г. Березники КПП 470745001	Не выделено на отдельный баланс
3	Строительная дирекция ООО «Юникс» в г. Усть-Луга	188447, Ленинградская область, Кингисеппский р-н, Вистино д, Школьная ул., д.5	Не выделено на отдельный баланс
4	Строительная дирекция в г. Анжеро-Судженске ООО «Юникс»	652473, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Китатская, 1а, д. 73 КПП 424645003	Не выделено на отдельный баланс
5	Строительная дирекция в г. Туапсе ООО «Юникс»	352801, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Сочинская, 40 КПП 236545001	Не выделено на отдельный баланс
6	Служба по подбору персонала в г. Новокуйбышевске	446206, Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Островского, д.15А КПП 633045002	Не выделено на отдельный баланс
7	ООО «Юникс» г. Новокузнецк	654242, Кемеровская обл. – Кузбасс обл., Новокузнецкий р-н, Успенка п. КПП 425245001	Не выделено на отдельный баланс
8	Проектный офис ООО «Юникс»	115114 Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545002	Не выделено на отдельный баланс
9	Подразделение Проектного офиса г. Уфа	450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, Комсомольская ул., д. 2 КПП 027845001	Не выделено на отдельный баланс
10	Строительная дирекция ООО «Юникс» в пгт. Ильский	353240, Краснодарский край, Северский мкр. Северское с.п., Северская ст-ца, Чехова, д.18 КПП 237045001	Не выделено на отдельный баланс
11	Подразделение Проектного офиса г. Анжеро-Судженск	652473, Кемеровская обл., г. Анжеро-Судженск, ул. Китатская, 1а КПП 424645002	Не выделено на отдельный баланс
12	Представительство ООО «Юникс» (РФ) в Республике Беларусь	220015, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Одоевского, д. 117, офис	Выделено на отдельный

	21	баланс
	УНП 601066429	

Представительство в Республике Беларусь является отдельным юридическим лицом без права осуществления предпринимательской деятельности, обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Юникс». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «Юникс».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «Юникс», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

1. Осуществление производства общестроительных работ.
2. Оказание услуг в подборе персонала

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2021 г. составила 2 329 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2022 г. составила 2 965 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2023 г. составила 2 986 человек.

Органами управления ООО «Юникс» являются:

Общее Собрание Участников Общества;

Совет Директоров Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10 Устава ООО «Юникс» высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего Собрания Участников, определены в ст. 10, п. 10.8 Устава ООО «Юникс». Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ООО «Юникс» (Протокол № 9 от 08 июня 2022 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ООО «Юникс» регулируется Положением о Совете директоров ООО «Юникс».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью к компетенции Общего собрания Участников.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 10, п. 10.14 Устава ООО «Юникс».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «Юникс»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров ООО «Юникс»

Рындевич Дмитрий Владимирович 21 июля 1971 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь (паспорт гражданина Республики Беларусь МС3268555, выдан Минским РУВД Минской области, 08.06.2020 г.).

Члены Совета директоров ООО «Юникс»

Трифоненков Максим Павлович 08 июля 1967 года рождения (паспорт гражданина Российской Федерации 45 12 778475, выдан 01.08.2012 г. Отделом УФМС России по г. Москве по району Тропарево-Никулино, код подразделения 770-072.).

Гутковский Сергей Николаевич, 28 декабря 1965 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь МС2985450, выдан Первомайским РУВД г. Минска 29.12.2010 г.).

Савицкий Геннадий Степанович, 12 мая 1965 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь МР 4200283, выдан Московским РУВД г. Минска, 21.06.2018 г.).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 10.18 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания Участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Участников и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 п. 10.18 Устава ООО «Юникс».

Трифоненков Максим Павлович избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 05.03.2010 протокол № 1. Трудовой договор от 18.03.2010 заключен с Генеральным директором.

Аудитор

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности: ООО «Аудит-Строй Групп» (ОГРН 5087746433495 ИНН 7704705112)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Юникс» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № ПЗ-ЦБ-76/24 от 31.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества и составляет 5% от валюты баланса за отчетный период.

2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- иные монетарные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков);
- покрытые аккредитивы на приобретение внеоборотных активов, выраженные в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Евро	99,1919	75.6553	84,0695
Доллар	89,6883	70.3375	74,2926

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Информация приведена в разделе Пояснений 2.25 «Прочие доходы и расходы».

2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе нематериальных активов признаются следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
 - ✓ объекты с исключительными правами пользования;
 - ✓ объекты с неисключительными правами пользования;
 - ✓ права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;
- авансы, выданные на приобретение нематериальных активов;
- покрытые аккредитивы на приобретение нематериальных активов.

Активы с неисключительным правом пользования и лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности отражаются в учете и отчетности Общества в составе нематериальных активов в связи с имеющимся у Общества правом на получение экономических выгод от данных активов.

Авансы выданные, признаются в составе нематериальных активов при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение нематериальных активов.

Покрытые аккредитивы признаются в составе нематериальных активов при условии, что они выпущены для целей приобретения нематериальных активов.

В составе нематериальных активов учитываются незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением следующих случаев:

- когда невозможно надежно определить срок полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Общество ежегодно в конце каждого финансового года или на дату наступления события, которое привело к изменению срока его полезного использования, проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Стоимость объектов нематериальных активов подлежит проверке на обесценение:

- НМА с определенным сроком полезного использования - при наличии признаков возможного обесценения;

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы. Сумма восстановления убытков от обесценения относится на прочие доходы отчетного периода. Сумма от восстановления убытков от обесценения при списании активов уменьшает балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия.

По итогам проверки на 31.12.2023 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Таблица 1 Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	555	(204)	-	-	(111)	-	-	-	555	(315)	
	за 2022г.	555	(93)	-	-	(111)	-	-	-	555	(204)	
Прочие нематериальные активы	за 2023г.	555	(204)	-	-	(111)	-	-	-	555	(315)	
	за 2022г.	555	(93)	-	-	(111)	-	-	-	555	(204)	

2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - ✓ объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
 - ✓ объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитализируемые затраты;
- капитализируемые регламентные ремонты;
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- незавершенные вложения в основные средства:
 - ✓ незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - ✓ затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - ✓ незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - ✓ оборудование, требующее монтажа;
 - ✓ оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
 - ✓ затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - ✓ затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
 - ✓ затраты на выполнение капитализируемых ремонтов линейных объектов;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
 - ✓ материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ выплаченная страховая премия, относящаяся к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ право пользования активом, признанное по договору аренды.

Общество признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия.

В фактические затраты, формирующие стоимость незавершенных вложений в объекты основных средств, включаются затраты на ликвидацию (демонтаж) ранее использовавшихся основных средств Общества, в случае если

ликвидация (демонтаж) этих основных средств предусмотрена проектом капитального строительства для подготовки строительной площадки под новое строительство (применение данного подхода соответствует п. п. 16,17(b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства»).

Авансы выданные, признаются в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Покрытые аккредитивы признаются в составе основных средств при условии, что они выпущены для целей приобретения объектов основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Страховая премия признается в составе основных средств при условии, что она относится к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности, подлежит возврату полностью или частично при расторжении договора, а также период страхования превышает один календарный месяц.

Материалы признаются в составе основных средств при условии, что они будут использованы в инвестиционной деятельности. Порядок учета материалов, используемых в инвестиционной деятельности, аналогичен порядку учета материально-производственных запасов, приведенному в разделе Пояснений 2.8 «Запасы»

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе инвестиционной недвижимости, необходимо одновременное выполнение следующих критериев:

- объект имеет материально – вещественную форму;
- объект предназначен для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Объект недвижимости признается в составе инвестиционной недвижимости если часть его площади подлежит передаче во временное пользование за плату или используется для удержания в целях получения выгоды от прироста стоимости, а другую часть, которая составляет менее 25 % общей площади, используется при производстве продукции, продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд, и указанные части не учитываются в качестве самостоятельных объектов.

Объекты недвижимости, переведенные из состава инвестиционной недвижимости в другие группы основных средств, учитываются по правилам, аналогичным прочим объектам основных средств в указанной группе.

Общество признает право пользования активом и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды, за исключением договоров аренды, перечисленных в разделе Пояснений 2.15 «Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность, обязательства по аренде».

Информация об оценке обязательства по аренде также раскрыта в разделе Пояснений 2.16 «Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность, обязательства по аренде».

Объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, и инвестиционная недвижимость отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения, переоценка не производится.

По состоянию на конец каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении ликвидационной стоимости, осуществляется проверка величины ликвидационной стоимости. Индикаторы, свидетельствующие об изменении ликвидационной стоимости, в 2023 году Обществом не выявлены.

Право пользования активом отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, ККР, капитализируемого ремонта линейных объектов.

Капитализированные затраты на проведение регламентных ремонтов амортизируются равномерно в течение межремонтного периода.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств, консервации), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Право пользования активом амортизируется линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Общество формирует резерв под обесценение стоимости запасов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, находящихся на складах и учитываемых на счетах 07, 08 и 10, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения с учетом планируемого срока вовлечения в проекты. Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за минусом резерва под обесценение материальных ценностей.

Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов отчетного периода.

Сумма от восстановления оценочных резервов при списании активов уменьшают балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия.

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Таблица 2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Наличие и движение основных средств											
	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	за 2023г. за 2022г.	1 605 462 1 447 777	(828 441) (800 549)	1 226 614 369 258	(340 520) (209 507)	243 669 192 537	(269 788) (220 429)	- -	- -	- -	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Таблица 3 Незавершенные капитальные вложения (в тыс. руб.)

Наименование показателя	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	82 027	1 279 283	(18 083)	(1 226 614)	116 614
	за 2022г.	72 207	404 494	(26 484)	(368 191)	82 027

Таблица 4 Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	367	282	440
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	79 351	16 026	37 063
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	170 173	92 787	27 101

2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений признаются следующие категории финансовых активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- финансовые активы, классифицируемые как:
 - ✓ долговые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);

- ✓ долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием изменений в отчете о финансовых результатах (конвертируемые облигации, инструменты с процентной ставкой, привязанной к биржевым индексам или ценам на товары, прочие инструменты);
- инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные компании (вклады в уставные капиталы, вклады в имущество, паи и доли, корпоративные акции);
- инвестиции в прочие долевые инструменты (корпоративные акции, паи инвестиционных фондов и т.д.);
- производные финансовые инструменты (свопы, форварды, фьючерсы и другие).

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех затрат, непосредственно связанных с их приобретением или выпуском финансового актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности доходы от восстановления оценочных резервов и балансовая стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия отражаются свернуто.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых активов, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не выявило индикаторы, свидетельствующие о наличии признаков обесценения финансовых активов.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

Краткосрочные финансовые вложения представляли собой в течение 2023 года краткосрочные выданные займы. Краткосрочные финансовые вложения отражаются за минусом резервов по сомнительным долгам.

Краткосрочные займы выданные (тыс. руб.)	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Милеев Алексей Эдуардович	3 500	3 500
ИТОГО:	3 500	3 500
Вексель (тыс. руб.)	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Вексель Сбербанка	48 000	48 000
ИТОГО по строке 1240:	51 500	51 500

2.6 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») Общество ведет балансовым методом.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы (ОНА) признаются в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при наличии возможности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, будут уменьшаться или полностью погашаться соответствующие ОНА и ОНО (п. 17, 18 ПБУ 18/02).

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	48 278
Созданы в отчетном периоде отложенные налоговые активы	184 739
Погашено отложенных налоговых активов	39 191
Остаток на 31.12.2023 года	
ВСЕГО: (строка 1180)	193 826

2.7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев. Остаток не списанных расходов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3 550 тыс. руб.

2.8 ЗАПАСЫ

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары оцениваются по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов рассчитывается на конец отчетного периода (квартала) по сырью, материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных

ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете, а также обеспечить представление запасов в отчетности по их чистой стоимости продажи.

Начисление резерва под обесценение запасов (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включается в состав себестоимости и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж», либо включается в состав прочих доходов при выбытии запасов, в случае, если списание их себестоимости отражалось в составе прочих расходов. Убыток от обесценения материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения, признается в составе прочих расходов, восстановление резерва в составе прочих доходов соответственно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

* Восстановление (использование) резерва под обесценение запасов произошло в связи с выбытием запасов, в отношении которых ранее был сформирован резерв.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Общества. К таким активам относятся: канцелярские товары.

Запасы, принятые на ответственное хранение, в том числе приобретаемые у других лиц, на которые право собственности не перешло, и в соответствии с условиями договора Общество не имеет права отчуждать или распоряжаться ими иным образом, отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Отсутствуют.

Таблица 5 Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Наличие и движение запасов						На конец периода					
		На начало года			Изменения за период			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				оборот запасов между группами (выдаями)		
Запасы - всего	за 2023г.	5 687 511	(5 100)	5 682 411	11 275 308	(12 462 130)	-	-	-	X	4 500 689	(5 100)	4 495 589
в том числе:	за 2022г.	4 546 540	(4 304)	4 542 236	15 710 435	(14 569 464)	(2 429)	1 634	X	-	5 687 511	(5 100)	5 682 411
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	5 584 285	(5 100)	5 579 185	2 583 453	(3 667 049)	-	-	-	-	3 372 054	(5 100)	4 495 589
	за 2022г.	4 546 540	(4 304)	4 542 236	5 012 043	(3 974 298)	(2 429)	1 634	-	-	6 041 098	(5 100)	5 579 185
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	103 226	-	103 226	8 691 855	(8 795 081)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	10 698 392	(10 595 166)	-	-	-	-	103 226	-	103 226
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который впоследствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Покупатели и заказчики	621 497	1 742 579
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	-	743 475
Авансы, выданные прочим организациям	1 373 308	4 503 890
Расчеты по налогам и взносам (ЕНС)	75 871	568 950
Расчеты по страховым взносам и социальному страхованию	5 899	-
Расчеты с подотчетными лицами	42 197	54 428
Расходы будущих периодов	6 667	12 613
Расчеты по гарантийным резервам	521 465	474 795
Расчеты по претензиям	232 520	234 767
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33 734	259 885
НДС по авансам и предоплатам выданным	-153 508	- 588 338
Всего по строке 1260 Баланса:	2 835 521	8 007 044

2.10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства за отчетный период составили 2 139 880 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 10 тыс. руб.;
- расчетный счет 1 945 740 тыс. руб.;
- валютный счет 22 тыс. руб.
- корпоративная карта 14 098 тыс. руб.
- залоговый счет 180 010 тыс. руб.

2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, срок списания которых составляет менее 12 месяцев и НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

	на 31.12.22	на 31.12.23
Расходы будущих периодов	1 015	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	2 603
Итого по статье 1260	1 015	4 843

2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Размер уставного капитала: 127 286 тыс.руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Уставный капитал ООО «Юникс» оплачен полностью.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный участниками Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений

2.13 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал представляет собой курсовые разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации в Представительстве ООО «Юникс» в Республике Беларусь. Величина его зависит от колебаний курса валют и оборотов, выраженных в валюте в Представительстве в Республике Беларусь.

Добавочный капитал состоит из доходов (расходов), полученных от разницы в курсах пересчета по Представительству ООО «Юникс» в Республике Беларусь.

Добавочный капитал на 31.12.23 составил – 6 962 тыс. руб.

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Общества, предназначенного для покрытия убытков, выкупа собственных долей при отсутствии иных источников. Использование резервного фонда на иные цели не допускается.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

2.14 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	на 31.12.22	на 31.12.23
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-
Чистая прибыль отчетного периода	117 419	312 651
Распределенные дивиденды	195 232	221 602
Итого по статье 1370	312 651	534 253

Вопрос о распределении прибыли (убытка) будет решаться на Общем собрании участников ООО «Юникс».

По состоянию на 31 декабря 2023 года ООО «Юникс» выкупленных собственных акций не имеет.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества составляют 654 577 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 433 940 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 242 950 тыс. руб.).

2.15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Контрагент (в тыс. руб.)	Сумма займа на 31.12.22	Сумма займа на 31.12.23
Рындевич Дмитрий Владимирович	300	300
Трифоненков Максим Павлович	2 192	2 192
Итого по статье 1410	2 492	2 492

2.16 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») Общество ведет балансовым методом.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для

Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы (п. 15 ПБУ 18/02).

Изменение величины ОНО в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату (п. 15 ПБУ 18/02).

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, будут уменьшаться или полностью погашаться соответствующие ОНА и ОНО (п. 17, 18 ПБУ 18/02).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	88 485
Созданы в отчетном периоде отложенные налоговые обязательства	201 996
Погашены отложенные налоговые обязательства	34 122

Остаток на 31.12.2023 года	
ВСЕГО: (строка 1420)	256 359

2.17 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, с учетом срока аренды и валюты договора. Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам:

- по которым срок аренды, определенный в соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

	На 31.12.22	На 31.12.23
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	214 237	-
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	13 101	-
ООО "БМВ ЛИЗИНГ"	5 336	-
АО ВТБ ЛИЗИНГ	3 440	196 314
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	3 289	92 238
ООО "ДИРЕКТЛИЗИНГ"	4 132	-
ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	28 761	689
ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	25 137	8 376
ООО "Каркаде"	-	33 267
ООО «РЕСО-Лизинг»	55	79 419
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2 167	79 802
НДС по арендным обязательствам	- 49 943	- 188 266
Сальдо	249 711	941 329

2.18 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе кредиторской задолженности до даты принятия решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками Общества и о внесении в устав Общества, утвержденный учредителями (участниками) Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным, отражается без НДС.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде, а также долгосрочная задолженность перед поручителем (комитентом, принципалом) по поставке товара, оказанию услуг и иным расчетам в рамках исполнения агентом (комиссионером) обязательств по посредническому договору. В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочные обязательства по аренде.

В связи с введением в действие с 1 января 2023 года механизма исполнения обязанности по уплате налогов посредством перечисления денежных средств в качестве единого налогового платежа (далее - ЕНП) (ст. 45 НК РФ, Федеральный закон РФ от 14.07.2022г. № 263), задолженность по налогам и сборам, подлежащим уплате в составе ЕНП, отражается свернуто. В результате зачета по состоянию на 31.12.2023 года итоговое сальдо задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами составило 1 179 863 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520), тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	1 045 498	1 192 577
Авансы, полученные от заказчиков	11 254 547	14 553 834
Задолженность перед персоналом организации	40 450	49 614
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18 321	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	245 384	-
Расчеты по налогу на прибыль	2 506	-
Единый налоговый счет (ЕНС)	2 613	1 179 863
Расчеты с подотчетными лицами	3 728	5 367
НДС с авансов полученных	- 1 875 758	-2 425 639
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	-	122 413
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	24 181	22 829
Расчеты с учредителями по распределенным, но не выплаченным дивидендам	4 781	-
Расчеты по гарантийным удержаниям	94 356	84 490
ИТОГО статья 1520	10 860 607	14 785 348

ООО «Юникс» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

ООО «Юникс» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу

Оценочные обязательства по расчетам с персоналом, Общество отражает в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

В 2023 году Общество создавала резерв по отпускам. Остаток резерва на 31.12.23 составил 0 тыс.рублей.

Информация об оценочных обязательствах

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком либо истцом, по которым решения не в пользу Общества повлечет с высокой степенью вероятности уменьшение экономических выгод, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания

В зависимости от срока погашения оценочные обязательства классифицируются как долгосрочные и краткосрочные обязательства. Если обязательство является долгосрочным и влияние стоимости денег с течением времени является существенным, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной стоимости. В качестве ставки дисконтирования используется ставка процента по государственным облигациям Российской Федерации (облигациям федерального займа – ОФЗ), обладающим высокой степенью надежности, и со сходными сроками погашения.

Информация об условных активах и обязательствах

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления неблагоприятного для Общества события, влекущего уменьшение экономических выгод (вероятность от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);

- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

ООО «Юникс» в 2023 году выдало следующие обеспечения и обязательства, учитываемые на 009 забалансовом счете:

Наименование контрагента	Обеспечение	Сумма на 31.12.23 (в руб.)
ООО "КНГК-ИНПЗ"	Гарантийные резервы	24 554 427,77
УРАЛКАЛИЙ ПАО	Гарантийные резервы	57 021 049,52
ООО «КИНЕФ»	Гарантийные резервы	121 179 922,56
Сбербанк ПАО	Банковские гарантии полученные	6 187 267 851,64
Сбербанк ПАО	Залог прав требования	45 856 058 512,84
ИНТЕХ	Гарантийные резервы	238 562,20
РОСНЕФТЬ НК ПАО	Гарантийные резервы	270 209 187,64
Киришская фирма Нефтезаводмонтаж	Гарантийные резервы	63 277,21
Итого		52 516 592 791,38

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды, налог на добычу полезных ископаемых и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные резервы по налоговым обязательствам. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

2.20 ВЫРУЧКА

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненный вид деятельности):

- Производство общестроительных работ

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению движимого имущества в аренду; автотранспортные услуги; реализация строительных материалов. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ

(услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза. Вывозные таможенные пошлины в бухгалтерской (финансовой) отчетности не уменьшают величину выручки и включаются в состав расходов на продажу (коммерческих расходов).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка по основному виду деятельности от производства строительного-монтажных работ за отчетный период составила 12 265 129 тыс. руб.

2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Юникс», тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год	2023 год
Затраты на оплату труда	3 228 017	3 534 345
Страховые взносы и социальное страхование	665 865	516 045
Амортизация основных средств	187 950	224 243
Материальные затраты	6 504 023	4 520 448
Прочие расходы	9 311	-
Себестоимость проданных материалов	116 520	1 631 921
Итого	10 711 686	10 427 002

2.22 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческими расходами признаются затраты на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Состав расходов (тыс. руб.)	2022 год	2023 год
Затраты на оплату труда	171 036	444 624
Страховые взносы и социальное страхование	17 348	70 750
Амортизация основных средств	32 528	49 320
Материальные затраты	235 517	1 153 417
Прочие расходы	19 254	-
Итого	475 683	1 718 111

2.23 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

ООО «Юникс» ежемесячно начисляет проценты по выданным займам сотрудникам организации и юридическим лицам. А также начисляет проценты по денежным средствам размещаемых на депозитных счетах в банках.

(тыс. руб.)

	2022 год	2023 год
Проценты по выданным займам	255	243
Проценты по депозитным счетам	32 581	51 259
Итого	32 836	51 502

2.24 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

в тыс. руб.

	2022 год	2023 год
Проценты по полученным долгосрочным займам	182	173

2.25 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2022 год		2023 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы, в том числе:				
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого), услуги по сдаче в аренду техники и т.д.	79,14	624 436	91,73	357 045
- штрафы пени неустойки полученные	0,75	5 980	3,64	14 166
- курсовые разницы	14,46	114 106	0,27	1 068
- списание дебиторской задолженности	0,12	926	1,50	5 830
- доходы от реализации основных средств	5,53	43 595	1,41	5 492
- излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	-	-	1,45	5630
Всего прочих доходов	100	789 043	100	389 231

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие расходы	2022 год		2023 год	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:				
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого), услуги по сдаче в аренду техники и т.д.	68,03	814 488	68,4	526 571
- курсовые разницы	12,34	147 696	0,11	819
- налоги и сборы	0,12	1 516		-
- списание дебиторской задолженности	1,57	18 833	0,68	5 217
- расходы, связанные с реализацией основных средств		-	0,05	390
- штрафы пени неустойки к выплате, возмещение убытков	0,09	1 067	0,05	347
- прочие расходы	0,4	4 810	11,71	89 957
- услуги банков	17,45	208 907	19	144 625
Итого прочих расходов	100	1 197 317	100	767 926

2.26 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы. Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Сумма текущего налога на прибыль определяется, как сумма исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка расчета текущего налога на прибыль в 2023 году составляет 20%.

Отложенные налоговые активы	на 01.01.22	11 732 167,89
в том числе:		
материалы		485 802,18
погашение материалов		(326 751,73)
незавершенное производство		558 122,78
основные средства		2 167 527,42
погашение основных средств		(1 416 551,21)
убыток текущего периода		31 278 383,26
погашение убытка текущего периода		(31 278 383,26)
Арендные платежи	на 31.12.22	48 277 645,88
Отложенные налоговые обязательства	на 01.01.22	21 738 483,26
в том числе:		
материалы		0,46
погашение материалов		(359,01)
основные средства		58 285 013,87
погашение основных средств		(5 417 873,35)
Арендные обязательства		13 879 358,09
	На 31.12.22	88 484 623,32

Общество определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль, руб.:

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	274 386 952,63
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	11 732 167,34
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	21 738 480,89
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	48 277 645,88
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	88 484 623,32
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-10 006 313,55
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-40 206 977,44
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-30 200 662,07
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-48 954 302,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-79 154 964,07
6	Условный расход по налогу	
	- (А) * 20%	-54 877 390,53
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-24 277 573,54
8	Чистая прибыль	
	(А) + (5)	195 231 988,56

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль, руб.:

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	330 121 543,70
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	48 277 645,88
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	88 484 623,32
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	193 825 770,68
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	256 359 137,90

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-40 206 977,44
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-62 533 367,22
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-22 326 389,78
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-86 193 038,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-108 519 427,78
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-66 024 308,74
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-42 495 119,04
8	Чистая прибыль (А) + (5)	221 602 115,92

На конец отчетного периода в Обществе формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Общества по каждой позиции сформированного перечня.

Итоговая величина резерва определяется как сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, или срок возможного использования не определен, в размере 100 процентов суммы, соответствующих отложенных налоговых активов.

Если на конец отчетного периода итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли изменится на высокую, восстановление резерва осуществляется за счет финансового результата Общества. При подтверждении неполучения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, списание отложенного налогового актива осуществляется за счет созданного резерва.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности величина отложенных налоговых активов отражается за вычетом соответствующего резерва.

Данные по начислению/восстановлению резерва по отложенному налоговому активу отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенных налоговых активов и обязательств.

	2022 год	2023 год
Чистая прибыль, тыс. рублей	195 232	221 603

2.27 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. № 86н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ от 07.09.2020г. № 204н (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022г. № 87н).

Изменения учетной политики Общества на 2024 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:

- денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);

- досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Общества в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- ✓ поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- ✓ оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- ✓ денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- ✓ расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- ✓ результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств потоки денежных средств, связанные с предоставлением и возвратом займов выданных, включая беспроцентные займы, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В связи с введением в действие механизма исполнения обязанности по уплате налогов посредством перечисления денежных средств в качестве ЕНП, изменен порядок расчета пеней (ст. 75 НК РФ), которые начиная с 01.01.2023 года начисляются в отношении общей суммы отрицательного сальдо единого налогового счета, сформированного в связи с неисполненной обязанностью по уплате налогов и сборов в бюджет в составе ЕНП. В отчете о движении денежных средств уплаченные в 2023 году в бюджетную систему РФ пени по ЕНП отражены по строке 4129 «Прочие платежи». Информация, представленная в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, не подлежала ретроспективному пересчету.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основным управленческим персоналом в 2023 году являлись:

Рындевич Дмитрий Владимирович, 21.07.1971 года рождения (паспорт иностранного гражданина МС 3268555, выдан 08.06.2020 г. Минским РУВД Минской области, зарегистрирован по адресу Ленинградская область, р-н

Киришский, г Кириши, ул Вербная, д. 29, кв. 5). Состоит в штате ООО «Юникс» и занимает должность Председателя Совета Директоров.

В 2023 года Рындевичу Дмитрию Владимировичу была выплачена оплата труда в размере 12 258 591,34 руб. и удержан НДФЛ 2 989 581,00 руб. Выплачены дивиденды в размере 4 159 312,54 руб. удержан НДФЛ 621 506,00 руб. Начислены страховые взносы в размере 2 722 014,32 руб.

Трифоненков Максим Павлович 08.07.1967 года рождения (паспорт гражданина Российской Федерации 45 12 778475, выдан 01.08.2012 г. Отделом УФМС России по г. Москве по району Тропарево-Никулино, код подразделения 770-072, зарегистрирован по адресу: Московская область, г. Руза, с. Васильевское, тер.. ДПК «Ландыш», д.1). Состоит в штате ООО «Юникс» и занимает должность Генерального директора.

В 2023 года Трифоненкову Максиму Павловичу была выплачена оплата труда в размере 12 113 260,21 руб. и удержан НДФЛ в размере 2 608 331,00 руб. Начислены страховые взносы в размере 2 618 703,81 руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ЛЬЩЕСТВО КРУПНЫХ СДЕЛОК

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году совершались.

Протоколом № 1 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 24.01.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 17 к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020 г. от 25.01.2023г., ДОГОВОРА ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1 от 25.01.2023г., Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022г., Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г., Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 5500966200074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г., Дополнительного соглашения № 12 к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020г., Дополнительного соглашения № 13 к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020г., Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г., Дополнительного соглашения № 10 к Договору ипотеки № 55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020г., ДОГОВОРА ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ от 25.01.2023г., ДОГОВОРА ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V от 25.01.2023г., ДОГОВОРА ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ от 25.01.2023г., ДОГОВОРА ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V от 25.01.2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 2 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 03.02.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г., Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 3 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 27.02.23 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г., Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г., Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г., Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г., Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32 550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г., Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 4 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 30.03.2023 было вынесено решение Предоставление согласия на совершение сделок по заключению: - Дополнительного соглашения № 13 к Договору о предоставлении банковской гарантии №55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г., дата формирования которого 30.03.2023г.,

- Дополнительного соглашения № 7 к Договору о предоставлении банковской гарантии №55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г., дата формирования которого 30.03.2023г.,
 - Дополнительного соглашения № 6 к Договору о предоставлении банковской гарантии №55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г., дата формирования которого 30.03.2023г.,
- заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 6 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 17.05.2023 было вынесено решение. Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 18 к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 5500966200074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №1 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1, дата формирования которого «25» января 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 4 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к Договору ипотеки № 55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 3 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ7V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_ 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_ 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 1 к ДОГОВОР ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 3 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_ 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_ 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 1 к ДОГОВОР ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 14 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения №11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027-3-1 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №9 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027-3-2 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №10 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 8 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №6 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021.;

Дополнительного соглашения №6 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021.;

Дополнительного соглашения № 2 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 7 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №5 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021.;

Дополнительного соглашения №5 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №5 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения №2 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 7 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 26.05.2023 было вынесено решение. Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 19 к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020 г.;

Дополнительного соглашения №3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №3 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 5500966200074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения №2 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1, дата формирования которого «25» января 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 5 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору ипотеки № 55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 8 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 21.06.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 15 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 9 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 8 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.,

заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 9 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 27.06.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 16 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 9 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 4

к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 16 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 9 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г., приведены в проектах указанных документов, являющихся приложениями № 1, 2, 3, 4, 5 к настоящему Протоколу и его неотъемлемой частью.

Протоколом № 9.1 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 01.08.2023 было вынесено решение Одобрить совершение Обществом крупной сделки по заключению договора подряда с Обществом с ограниченной ответственностью «Ильский НПЗ им. А.А. Шамара» (ИНН 2308128110) со следующими основными условиями:

Предмет договора - выполнение Работ на Объекте «ООО «Ильский НПЗ». Комплекс производства автобензинов и ароматических углеводородов. Объект 310-10 – Комбинированная установка производства компонентов автобензинов и ароматических углеводородов ЛК-1500БК», расположенном по адресу: Краснодарский край, Северский район, пгт. Ильский, территория 55-км автодороги Краснодар-Новороссийск, согласно проектной, сметной и рабочей документации (Приложения № 2, № 4) передаваемой Заказчиком Подрядчику со штампом «В производство работ»

Цена договора – приблизительная и составляет 25 043 668 208,63 (Двадцать пять миллиардов сорок три миллиона шестьсот шестьдесят восемь тысяч двести восемь рублей 63 копейки), в т.ч. НДС 20% 4 173 944 701,42 (Четыре миллиарда сто семьдесят три миллиона девятьсот сорок четыре тысячи семьсот один рубль 42 копейки)

Срок выполнения работ:

- срок начала выполнения работ: с даты передачи Подрядчику строительной площадки по Акту приема-передачи.

- срок окончания выполнения работ: «29» декабря 2025г.

Протоколом № 10 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 25.08.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 20 от 28.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020 г.;

Дополнительного соглашения № 14 от 28.08.2023 (дата формирования) к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 15 от 28.08.2023 (дата формирования) к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 6 от 28.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 28.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 28.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 28.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 28.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1, дата формирования которого «25» января 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 12 от 28.08.2023 (дата формирования) к Договору ипотеки №55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 11 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 28.08.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 17 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 13 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027-3-1 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 10 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027-3-2 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками. Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 11 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

- Дополнительного соглашения № 7 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;
- Дополнительного соглашения № 7 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;
- Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 7 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021, заключение которых является для Общества крупными сделками.
- Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 10 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;
- Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 6 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;
- Дополнительного соглашения № 6 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;
- Дополнительного соглашения № 6 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.
- Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 5 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 1 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;
- Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 1 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 2 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.
- Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 5 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;
- Дополнительного соглашения № 3 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 4 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 1 от 29.08.2023 (дата формирования) К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 от 29.08.2023 (дата формирования) ДОГОВОР ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 18 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 11 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 11 от 29.08.2023 (дата формирования) к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 12 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 20.09.2023 было вынесено решение предоставить согласие на передачу в последующий залог ПАО Сбербанк (ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893) принадлежащей Трифоненкову Максиму Павловичу доли в уставном капитале Общества в размере 49% Уставного капитала Общества в обеспечение исполнения обязательств Общества перед ПАО Сбербанк по заключенному договору о предоставлении банковской гарантии: № 550G00IWZ от 28 августа 2023 в рамках которого предоставлена гарантия исполнения Обществом договорных обязательств (гарантия качества) по Договору подряда на выполнение работ №ДР-УЛ-889/19 от 18.10.2019, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК – Усть-Луга», на сумму 898 987 164, 43 (Восемьсот девяносто восемь миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч сто шестьдесят четыре) рубля 43 копейки, сроком по 31.08.2025 (включительно).

Договор последующего залога и залог доли в обеспечение исполнения обязательств Общества перед ПАО по заключенному договору о предоставлении банковской гарантии: № 550G00IWZ от 28 августа 2023 действует по «31» августа 2028 года включительно.

Оценочная стоимость доли – 62 369 999,86 (шестьдесят два миллиона триста шестьдесят девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей 86 копеек. Залоговый дисконт в размере 0 (Ноль) процентов.

Залоговая стоимость доли – 62 369 999,86 (шестьдесят два миллиона триста шестьдесят девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей 86 копеек.

предоставить согласие на передачу в последующий залог ПАО Сбербанк (ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893) принадлежащей Рындевичу Дмитрию Владимировичу доли в уставном капитале Общества в размере 51% Уставного капитала Общества в обеспечение исполнения обязательств Общества перед ПАО Сбербанк по заключенному договору о предоставлении банковской гарантии: № 550G00IWZ от 28 августа 2023 в рамках которого предоставлена гарантия исполнения Обществом договорных обязательств (гарантия качества) по Договору подряда на выполнение работ №ДР-УЛ-889/19 от 18.10.2019, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК – Усть-Луга», на сумму 898 987 164, 43 (Восемьсот девяносто восемь миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч сто шестьдесят четыре) рубля 43 копейки, сроком по 31.08.2025 (включительно).

Договор последующего залога и залог доли в обеспечение исполнения обязательств Общества перед ПАО по заключенному договору о предоставлении банковской гарантии: № 550G00IWZ от 28 августа 2023 действует по «31» августа 2028 года включительно.

Оценочная стоимость доли – 64 915 714,14 (шестьдесят четыре миллиона девятьсот пятнадцать тысяч семьсот четырнадцать) рублей 14 копеек. Залоговый дисконт в размере 0 (Ноль) процентов.

Залоговая стоимость доли – 64 915 714,14 (шестьдесят четыре миллиона девятьсот пятнадцать тысяч семьсот четырнадцать) рублей 14 копеек.

Протоколом № 13 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 26.10.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 21 к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020г.;

Дополнительного соглашения № 15 к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020г.;

Дополнительного соглашения № 7 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №5 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №5 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №5 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 5500966200074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №4 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1, дата формирования которого «25» января 2023г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору ипотеки № 55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 14 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 02.11.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению Дополнительного соглашения № 22 к Договору о предоставлении банковских гарантий № 55/0096/6200/074 от «21» января 2020 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору залога № 55/0096/6200/074-3-1 от 20.03.2020г.;

Дополнительного соглашения № 17 к Договору залога имущественных прав № 55/0096/6200/074-ЗИП от 21.01.2020г.;

Дополнительного соглашения № 8 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/0096/6200/074-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №6 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/0096/6200/074/3-3 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №6 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА №55/0096/6200/074/3-4 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №6 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 5500966200074/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения №5 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/0096/6200/074-33-1, дата формирования которого «25» января 2023г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору ипотеки № 55/0096/6200/074-И1 от «20» марта 2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 15 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 26.12.2023 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению:

Дополнительного соглашения № 19 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №6 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_ 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_ 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения №4 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 5 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 3 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г.;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д31_ 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 4 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА №Д36_ 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения №4 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗЗ_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;
Дополнительного соглашения № 5 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;
Дополнительного соглашения № 2 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;
Дополнительного соглашения № 3 к ДОГОВОР ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. РИСКИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали ограничительные меры экономического характера в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Начиная с февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, включая бухгалтерские и аудиторские услуги, налоговый и управленческий консалтинг и отдельные виды юридических услуг и услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа- и морских перевозок, инженерных и архитектурных услуг. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на бизнес Общества.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2023 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

ООО «Юникс»


Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«21» марта 2024 года



Грифоненков М.П.

Скопина О.П.

