

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ЮБС ТЕХНО ООО**

**за 2023 г.**

Москва  
2024г

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Юникон Бизнес Сервис Технологии ООО (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Общая характеристика общества

#### 1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 31.05.2018 г. ОГРН 1187746527121 ИНН 7726433014КПП 772601001

**Юридический адрес организации:** 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 2 эт., пом. XIV, ком. 37.

**Организационно - правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**Форма собственности:** частная

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. сформирован и оплачен полностью и составляет 10 000 р (Десять тысяч) рублей. Аналогично за 2022 год.

Среднесписочная численность персонала за 2023 год составила 40 человек

Среднесписочная численность персонала за 2022 год составила 1 человек

**21.04.2023г** Общество сменило наименование с ООО «СТ ТРАСТ» на Юникон Бизнес Сервис Технологии (ЮБС ТЕХНО ООО)

**Полное наименование:** ЮНИКОН БИЗНЕС СЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (UNICON BUSINESS SERVICE TECHNOLOGIES LIMITED LIABILITY COMPANY)

**Сокращенное наименование:** ЮБС ТЕХНО ООО (UBS TECHNO LLC)

#### 1.2. Структура общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

С 31.05.2018 по настоящее время генеральным директором Общества является Тиунов Сергей Анатольевич.

По состоянию на 31.12.2023г Общество не имеет филиалов и подразделений

#### 1.3. Основной вид деятельности

**«Разработка компьютерного программного обеспечения» ОКВЭД 62.01**

10.02.2023 получена государственная аккредитация в области информационных технологий № АО-20230127-11955167755-3.

#### Дополнительные виды деятельности:

Копирование записанных носителей информации
Издание прочих программных продуктов
Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем
Деятельность по обучению пользователей
Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая
Деятельность по управлению компьютерными системами
Деятельность по управлению компьютерными системами непосредственно
Деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно

Деятельность по управлению компьютерным оборудованием прочая, не включенная в другие группировки
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая
Деятельность web-порталов
Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг

## **2. Организация бухгалтерского учета в Обществе. Основные положения учетной политики.**

Начиная с 2023 года Общество применяет Общую Систему Налогообложения. (ОСН)

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется собственной бухгалтерской службой

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета, в 2023 г. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества отражается на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. При формировании учетной политики на отчетный год Генеральный директор Компании исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в автоматизированной системе учета 1-С Предприятие, 1С Зарплата и Управление Персоналом и служит для формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности руководителям, учредителям, а также инвесторам и кредиторам.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается Генеральным директором Общества.

Все договоры по хозяйственно-финансовой деятельности Общества перед подписанием генеральным директором и проходят процесс визирования специалистами Общества.

### **2.1. Учет доходов и расходов**

Учет доходов и расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

К прямым затратам относятся:

- Материалы, использованные в производственно-хозяйственной деятельности;
- Заработная плата со страховыми взносами, начисленными от ФОТ работников подразделения, обслуживающие покупателей.

К общехозяйственным расходам относятся содержание аппарата управления и прочие управленческие расходы относятся на затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности Общества в периоде их осуществления, и формируют финансовый результат отчетного периода, отражаясь на балансовый счет 90.8.1.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей, как затраты будущих периодов и подлежат отнесению на затраты в течение срока, к которому они относятся.

### **2.2. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг).**

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

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст. 167 НК РФ выручка от реализации работ, услуг определяется «по отгрузке».

Учет доходов для целей исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» в соответствии со статьей 271 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется на момент их отгрузки, в соответствии с оформленным двухсторонним актом о приемке оказанных услуг.

Согласно пункту 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 0% в 2022-2024 годах устанавливается, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

В 2023 г. выручка по финансово-хозяйственной деятельности поступала от доходов в области информационных технологий.

Виды услуг	Выручка (без НДС)	Доля
Наименование	(руб)	
ИТ	96 560 259,72	93%
Прочее	7 531 462,00	7%
<b>Итого</b>	<b>104 091 721,72</b>	<b>100%</b>

по итогам отчетного (налогового, расчетного) периода доля дохода от деятельности в области информационных технологий в общем объеме дохода, учитываемого для целей налогообложения прибыли, должна быть 70 % и более.

В 2024 г. Общество планирует ведение финансово-хозяйственной деятельности в области информационных технологий.

### 2.3. Связанные стороны

Связанные стороны		
Наименование, ФИО	Местонахождение	основание
"ОНВ" Закрытое акционерное общество	117587, Москва г, ш Варшавское, д. 125, стр. 1, секция 11	Общий Ген. директор
ЮНИКОН Бизнес Сервис Акционерное Общество	117587, Москва г., Варшавское ш., дом 125, строение 1, офис СЕКЦИЯ 11,ЭТ.4,ПОМЕЩ. КОМ. 32	Общий участник / Ген. директор
ЮНИКОН АП Акционерное общество	117587, Москва г, ш Варшавское, д. 125, стр. 1, пом. XIV, ком. 34А	Входит в одну группу компаний
ЮНИКОН Акционерное Общество	117587, Москва г, ш Варшавское, д. 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., помещ. I, ком. 50	Входит в одну группу компаний
ЮНИКОН Бизнес Солюшнс Акционерное Общество	117587, Москва г, ш Варшавское, д. 125, стр. 1, пом. I, ком. 28	Входит в одну группу компаний

### 3. Оценка ключевых показателей отчетности

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 1 663 тыс. руб., что составляет 1,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 1 163 тыс. руб., или в 3,3 раза.

Анализ выявил следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2023 год получена прибыль от продаж (1 663 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 163 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составила 1 916 тыс. руб. (+1 446 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

## Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	441	2 356	58,3	12	+1 915	+5,3 раза
2. Уставный капитал	10	10	1,3	0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	431	2 346	57	11,9	+1 915	+5,4 раза

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 235,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в 5,3 раза в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку

### 3.1.События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным и подлежит отражению, если величина его оценки (положительная или отрицательная) составляет более 5% (пяти процентов) валюты баланса.

На данный момент сохраняются риски, связанные с изменениями геополитической обстановки. В отношении Российской Федерации после начала в феврале 2022 года специальной военной операции были введены ограничения со стороны ряда иностранных компаний, что может создать негативные последствия.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующая корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием указанных событий и предпримет все имеющиеся меры для снижения возможных негативных последствий.

Описанные выше события не оказывают влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Тиунов Сергей Анатольевич

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Коптева Елена Ивановна

28.03.2024 г.

