

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество
за 2023 год**

1. Общая характеристика Общества

1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

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

Организационно-правовая форма Общества: Непубличное акционерное общество.

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

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

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

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

1.2. Основные виды деятельности Общества

- 1.2.1. Основной вид деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, в том числе разработка и реализация заказных программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.2. услуги в области бизнес-консультирования, системной интеграции, технологического консалтинга, аутсорсинга бизнес-приложений и бизнес-процессов (ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий);
- 1.2.3. услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления предприятием, внедрению бизнес-приложений (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.4. услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления персоналом предприятий (ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая);
- 1.2.5. автоматизация бухгалтерского, налогового и управленческого учета по российским и международным стандартам, процессов логистики, управления складами, производственной деятельности, управления персоналом, систем управления взаимоотношениями с контрагентами, систем управления нормативно-справочной информацией, систем управления документооборотом и принятия решений, процессов планирования, бюджетирования, формирования отчетности (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.6. услуги по интеграции информационных систем (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.7. обработка данных (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.8. деятельность по созданию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов);
- 1.2.9. услуги по адаптации, модификации заказных программ для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники) (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.10. услуги по установке, тестированию, сопровождению заказных программ для ЭВМ и баз данных (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.11. прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий (ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая);
- 1.2.12. аутсорсинг поддержки пользователей информационных систем и бизнес-приложений (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);
- 1.2.13. услуги по выполнению инновационных разработок (ОКВЭД 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов);
- 1.2.14. услуги по повышению эффективности ведения бизнеса, совершенствованию системы управления предприятиями, в т.ч. разработка стратегии, организационный консалтинг, методологическое обеспечение, управление изменениями, стратегическое планирование и управление, аналитические исследования и разработки, разработка инвестиционных проектов/программ и проектов реструктуризации, оптимизация бизнес-процессов (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);
- 1.2.15. консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);
- 1.2.16. исследование конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка).

1.3. Наличие лицензий на ведение отдельных видов работ

На 31 декабря 2023 года Общество имеет лицензии ФСТЭК России:

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

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

1.4. Органы управления Общества

Органами управления Общества в соответствии с п.7.1 Устава Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. С декабря 2023 г. действует совет директоров Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. В соответствии с п. 10.1 Устава Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор в соответствии со ст. 10 Устава Общества избирается на срок не более 1 (одного) года. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества от 29.11.2023г. Генеральным директором Общества избран с 01.12.2023г. Якименко Андрей Александрович, в период с 01.01.2023 по 30.11.2023 Генеральным директором был Коцовский Богдан Михайлович.

Акционерами и бенефициарами Общества в течение 2023 года являлись: Коцовский Богдан Михайлович (акционер, бенефициар), Дубинский Иван Андреевич (бенефициар), ИП Тиунов Сергей Анатольевич (акционер, доверительный управляющий).

1.5. Структура Общества

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 228 человек (за 2022 - 273 человека).

Численность персонала на 31.12.2023 составила 237 человек (на 31.12.2022 - 268 человек)

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет 2 обособленных подразделения на территории г. Москвы без выделенных балансов и расчетных счетов:

1. Обособленное подразделение Юникон БСЛ АО в г. Москве КПП 770345001 (Сити)
2. Обособленное подразделение Юникон БСЛ АО в г. Москве КПП 771845002 (Прео-8)

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

1.6. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

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

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе Положения об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета и Положения об учетной политике для целей налогового учета, утвержденных приказом генерального директора от 30.12.2021 года № П049-ЮБСЛ-21.

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

Бухгалтерский и налоговый учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники в специализированной программе SAP ERP, расчет заработной платы ведется в программе 1С версия 8.3.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности; в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106-н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного

приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34-н и иных российских стандартов бухгалтерского учета.

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

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

На отчетную дату 31.12.2023г. составления бухгалтерской отчетности официальный курс 1 доллара США к рублю, установленный Центральным Банком РФ, составил 89,6883 рублей; официальный курс 1 евро к рублю, установленный Центральным Банком РФ, составил 99,1919 рублей.

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

В отчетном 2023 году у Общества отражены долгосрочные обязательства по аренде офиса и аренде оборудования. Право пользования активом отражено по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражено по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

2.4. Основные средства

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

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

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

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

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно.

Лимит стоимости основных средств составляет 40 000 рублей в бухгалтерском учете.

2.5. Материально-производственные запасы

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

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

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

2.6. Незавершенное производство

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

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

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

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

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

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

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

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

Управленческие расходы списывались в дебет счета 9008000000 в полной сумме.

2.7. Расходы будущих периодов

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

2.8. Признание дохода

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

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

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

2.9. Расходы по займам и кредитам

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

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

На отчетную дату и в течение 2023 года Общество не имело заемных средств.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

В связи с осуществлением деятельности Общества в области информационных технологий в течение 2023 года применялась льгота по налогу на прибыль, ставка 0%.

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

2.11. Оценочные обязательства

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

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

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

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

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

По состоянию на 31.12.2023 г. сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

На конец отчетного периода оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников составили 68 152 тыс. руб.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Уставный капитал Общества и резервы

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей (на 31.12.2022 - 100 000 рублей), состоит из двух долей, принадлежащей физическим лицам.

На 31.12.2023 года резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом Общества, составляет 25% от уставного капитала, что составляет 25 000 руб. (на 31.12.2022 - 25 000 руб.).

3.2. Информация о связанных сторонах

№	Наименование, ФИО	Место нахождения	Основание
1	ИП Тиунов Сергей Анатольевич		Акционер, доверительный управляющий акциями
2	Коцовский Богдан Михайлович		Акционер, бенефициар
3	Якименко Андрей Александрович		Генеральный директор
4	Дубинский Иван Андреевич		Бенефициар
5	Соломин Владимир Олегович		Член совета Директоров
6	Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество	117587, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ ВН.ТЕР.Г., ВАРШАВСКОЕ Ш., Д. 125, СТР. 1, СЕКЦИЯ 11,ЭТ.4,ПОМЕЩ.І, КОМ. 32	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
7	Юникон Акционерное Общество	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, секция 11, 3 этаж, помещение І, комната 50	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц

8	Акционерное общество «Юникон АП»	117587, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ ВН.ТЕР.Г., ВАРШАВСКОЕ Ш., Д. 125, СТР. 1, СЕКЦИЯ 11,ЭТ.4,ПОМЕЩ.1, КОМ. 32Б	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
9	Закрытое акционерное общество «ОНВ»	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
10	Общество с ограниченной ответственностью «Юникон Финансовые Консультации»	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3-й этаж, помещение I, комната 41	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
11	Юникон Бизнес Сервис Технологии общество с ограниченной ответственностью	117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 2 эт., пом XIV, ком 37	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
12	ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»	Казахстан, 050037, г. Алматы, Турксибский район, ул. Международная, дом 73, кв.3	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц

Расшифровка операций, произведенных со связанными сторонами в 2023 году, отраженных в отчетности Общества.

тыс. руб.

Наименование Контрагента	Сумма операции с учетом НДС	Остаток задолженности на 31.12.23 (дебиторская задолженность (+) /кредиторская задолженность (-)
Акционеры		
дивиденды	11 000	-39 000
АО « Юникон АП»		
выручка	210 861	18 631
аванс полученный	907	0
услуги оказанные	2 324	0
прочие операции	3 090	1 278
Юникон АО		
услуги оказанные	150	-603
прочие операции	3 508	-14 703
Юникон БС АО		
услуги оказанные	18 986	-1 582
прочие операции	4 855	454
ЗАО «ОНВ»		
услуги оказанные	265	0
аванс выданный	243	22
ЮБС Техно ООО		
услуги оказанные	708	-251

3.3. Страховые взносы

В 2023 году Общество продолжало осуществлять деятельность в области информационных технологий и применяло пониженные тарифы страховых взносов на основании пп. 3 п.1 ст. 427 Налогового кодекса РФ в соответствии с выполняемыми условиями:

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

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

Тарифы страховых взносов:

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

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2023 году выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составила 1 086 564 тыс. руб. (в 2022 - 1 179 252 тыс. руб.)

В условиях введенных санкций и уходом SAP из России в 2023 году выручка общества снизилась по сравнению с 2022 годом на 92 688 тыс. руб.

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

Себестоимость продаж в отчетном году составила 954 326 тыс. руб. (в 2022 - 1 257 491 тыс. руб.)

Управленческие расходы за 2023 год - 93 583 тыс. руб. (за 2022 - 97 087 тыс. руб.), в том числе оплата труда управленческого персонала 20 085 тыс. руб. (в 2022 - 18 006 тыс. руб.), страховые взносы 199 тыс. руб. (в 2022 - 163 тыс. руб.).

3.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

3.6. Оценка финансового состояния общества

В отчетном периоде величина чистых активов Общества, которая характеризует имущество предприятия, сформированного за счет собственных средств, составила 211 443 тыс. руб. (в 2022 - 151 070 тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 01.01.2023 года, тыс. руб.	на 31.12.2023 года, тыс. руб.	отклонение	
				абсолютное, тыс. руб.	в %
1.	Собственный капитал (ф. 1 стр. 1300)	151 070	211 443	60 373	40%
2.	Внеоборотные активы (ф. 1 стр. 1100)	134 163	81 196	- 52 967	-39%
3.	Долгосрочные обязательства (ф.1 стр. 1400)	118 075	72 264	- 45 811	-39%
4.	Собственные оборотные средства (стр. 1 - стр. 2 + стр.3)	134 982	202 511	67 529	50%
5.	Валюта баланса (ф. 1 стр. 1600)	557 100	515 190	- 41 910	-8%
6.	Оборотные средства (стр. 5 - стр. 2)	422 937	433 994	11 057	3%
7.	Краткосрочные обязательства (стр. 6 - стр. 4)	287 955	231 483	- 56 472	-20%
Распределение оборотных средств					
8.	в производстве (ф1 стр.1210)	80 678	19 276	- 61 402	-76%

9.	в расчетах (стр. 6 - стр. 8)	342 259	414 718	72 459	21%
10.	Выручка по товарам, работам, услугам (без НДС)				1 086 564
11.	Количество месяцев в отчетном периоде				12
12.	Среднемесячная выручка				90 547

3.7. Анализ и оценка структуры баланса

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1250 ф1+стр.1240 ф1+стр.1230 ф1) / (стр.1510 ф1+1520 ф1)	2,50	1,74	>0,1
Коэффициент текущей ликвидности стр.1200 ф1 / стр. 1500 ф1	1,87	1,47	1,5-2
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / стр. 1600 ф1	0,41	0,27	>0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / (стр. 1200 ф1 - стр. 1250 ф1)	1,00	0,61	>0,1

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2023г. составляет 2,5, что укладывается в нормативное значение данного коэффициента, т.е. все текущие обязательства могут быть погашены средствами, имеющими абсолютную ликвидность.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2023г., равный 1,87, в пределах нормы, т.е. все текущие обязательства можно погасить, мобилизовав все оборотные средства предприятия.

Удельный вес собственных средств в общей сумме пассивов (активов) общества на 31.12.2023г. составляет 41%.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет на 31.12.2023г. - 1,00, т.е. 100% оборотных активов общества финансируется за счет собственных оборотных источников.

3.8. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на начало 2023 года составляла 150 945 тыс. руб. (на 01.01.2022 - 234 538 тыс. руб.), на конец 2023 года составила 211 318 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 150 945 тыс. руб.)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2023 года Общество получило чистую прибыль в размере 60 373 тыс. руб. (за 2022 год - убыток в размере 190 593 тыс. руб.)

В течение 2023 года и 2022 года распределение прибыли не производилось.

Генеральный директор



А. А. Якименко

Руководитель отдела бухгалтерской практики
Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество
на основании доверенности № 38-01/2023-ЮБСЛ от 25.12.2023

И.А.Кирута

20 марта 2024 года

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество за 2023 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	1 372	(1 058)	3 705	(-)	(-)	(528)	(-)	(-)	(-)	5 077	(1 586)
	5110	за 20 22 г. ²	1 372	(961)	-	(-)	(97)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 372	(1 058)
		за 20 23 г. ¹	888	(888)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	888	(888)
		за 20 22 г. ²	888	(888)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	888	(888)
		за 20 23 г. ¹	484	(170)	-	(-)	(96)	(-)	(-)	(-)	(-)	484	(266)
		за 20 22 г. ²	484	(73)	-	(-)	(97)	(-)	(-)	(-)	(-)	484	(170)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	3 705	(-)	(432)	(-)	(-)	(-)	(-)	3 705	(432)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
И т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	4 189	20 22 г. ²	484
Всего	5120		4 189		484
в том числе:					
программа КонтрагентКомплаенс (вид нематериальных активов)			484		484
программа Uniscare Проверка контрагентов			3 705		-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20 22 г. ²		()	()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 23 г. ¹		()	()	()	
		за 20 22 г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20 23 г. ¹		()	()	()	
		за 20 22 г. ²		()	()	()	
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
		-	-
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	65 452	109 874	83 543
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	3 756
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹				()						
	5311	за 20 22 г. ²				()						
в том числе: (группа, вид)		за 20 23 г. ¹				()						
		за 20 22 г. ²				()						
И т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹				()						
	5315	за 20 22 г. ²				()						
в том числе:		за 20 23 г. ¹				()						
		за 20 22 г. ²				()						
И т.д.												
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹				()						
	5310	за 20 22 г. ²				()						

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	80 678	()	1 222	()	62 624	()	X	19 276	()
	5420	за 20 22 г. ²	383 887	()	1 974	()	305 183	()	X	80 678	()
в том числе:		за 20 23 г. ¹	57	()	1 222	()	1 241	()		38	()
материалы		за 20 22 г. ²	71	()	1 851	()	1 865	()		57	()
затраты в незавершенном производстве		за 20 23 г. ¹	80 621	()	-	()	61 383	()		19 238	()
		за 20 22 г. ²	383 816	()	-	()	303 195	()		80 621	()
товары для перепродажи		за 20 23 г. ¹	-	()	-	()	-	()		-	()
		за 20 22 г. ²	-	()	123	()	123	()		-	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	величина резерва по сомни-тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в					восста-новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И Т.Д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	166 621	()	208 130	()	(187 706)	(1 359)	()	()	()	()	185 686	()
	5530	за 20 22 г. ²	481 082	()	172 063	()	(486 385)	(139)	()	()	()	()	166 621	()
в том числе:		за 20 23 г. ¹	147 269	()	179 133	()	(156 591)	(1 329)	()	()	()	()	168 482	()
		за 20 22 г. ²	452 423	()	144 987	()	(450 141)	()	()	()	()	()	147 269	()
по авансам выданным поставщикам		за 20 23 г. ¹	10 958	()	2 038	()	(8 314)	(30)	()	()	()	()	4 652	()
		за 20 22 г. ²	19 812	()	8 136	()	(16 851)	(139)	()	()	()	()	10 958	()
по расчетам с поставщиками		за 20 23 г. ¹	1 256	()	6 093	()	(6 620)	()	()	()	()	()	729	()
		за 20 22 г. ²	1 517	()	3 351	()	(3 612)	()	()	()	()	()	1 256	()
переплата по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	74	()	1 385	()	(74)	()	()	()	()	()	1 385	()
		за 20 22 г. ²	44	()	74	()	(44)	()	()	()	()	()	74	()
переплата по платежам в енебюджетные фонды		за 20 23 г. ¹	700	()	-	()	(-)	()	()	()	()	()	700	()
		за 20 22 г. ²	314	()	700	()	(314)	()	()	()	()	()	700	()
прочая		за 20 23 г. ¹	6 364	()	19 481	()	(16 107)	()	()	()	()	()	9 738	()
		за 20 22 г. ²	6 972	()	14 815	()	(15 423)	()	()	()	()	()	6 364	()
И Т.Д.														
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	166 621	()	208 130	()	(187 706)	(1 359)	()	()	()	()	185 686	()
	5520	за 20 22 г. ²	481 082	()	172 063	()	(486 385)	(139)	()	()	()	()	166 621	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	4 214	4 214	24 086	24 086	-	-
в том числе:							
по покупателям и заказчикам		4 214	4 214	24 086	24 086	-	-
прочая		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	118 075	-		(45 811)	()	()	72 264
	5571	за 20 22 г. ²	91 002	68 029		(40 956)	()	()	118 075
в том числе:		за 20 23 г. ¹	118 075			(45 811)	()	()	72 264
обязательство по аренде офиса		за 20 22 г. ²	91 002	68 029		(40 956)	()	()	118 075
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	195 488	115 180	388	(147 725)	(-)	()	163 331
	5580	за 20 22 г. ²	583 950	206 526	463	(595 446)	(5)	()	195 488
в том числе:		за 20 23 г. ¹	14 274	14 198	388	(13 759)	()	()	15 101
по поставщикам		за 20 22 г. ²	136 336	16 167	463	(138 687)	(5)	()	14 274
по авансам полученным		за 20 23 г. ¹	35 996	10 616		(46 612)	()	()	-
		за 20 22 г. ²	38 125	54 928		(57 057)	()	()	35 996
задолженность по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	62 774	70 645		(62 774)	()	()	70 645
		за 20 22 г. ²	137 901	62 774		(137 901)	()	()	62 774
задолженность перед внебюджетными фондами		за 20 23 г. ¹	-	909		(-)	()	()	909
		за 20 22 г. ²	872	-		(872)	()	()	-
задолженность перед персоналом организации		за 20 23 г. ¹	10 449	13 170		(10 449)	()	()	13 170
		за 20 22 г. ²	55 619	10 449		(55 619)	()	()	10 449
задолженность перед акционерами по выплате дохода		за 20 23 г. ¹	50 000	-		(11 000)	()	()	39 000
прочая		за 20 22 г. ²	157 000	-		(107 000)	()	()	50 000
		за 20 23 г. ¹	21 995	5 642		(3 131)	()	()	24 506
		за 20 22 г. ²	58 097	62 208		(98 310)	()	()	21 995
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	313 563	115 180	388	(193 536)	(-)	()	235 595
	5570	за 20 22 г. ²	674 952	274 555	463	(636 402)	(5)	(x)	313 563

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Всего	5590	-	4 954	41 049
в том числе:				
по поставщикам		-	4 954	41 049
прочая		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5 610	541	1 865
Расходы на оплату труда	5 620	764 122	794 246
Отчисления на социальные нужды	5 630	36 063	37 456
Амортизация	5 640	62 251	49 253
Прочие затраты	5 650	123 549	168 440
Итого по элементам	5 660	986 526	1 051 260
фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 665	-	123
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680	61 383	303 195
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	1 047 909	1 354 578

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 467	71 999	(96 314)	()	68 152
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков		78 181	71 999	(82 028)	()	68 152
по предстоящим расходам		14 286	-	(14 286)	()	-
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
И т.д.				
Выданные - всего	5810	168 240	150 334	225 777
в том числе:				
Банковские гарантии, выданные третьим лицам по обязательствам организации		18 591	-	58 293
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии (в размере кредитного лимита)		75 000	75 000	75 000
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии		74 649	75 334	92 484

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 23 г. ¹		()	
		20 22 г. ²		()	
в том числе:		20 23 г. ¹		()	
(наименование цели)		20 22 г. ²		()	
и т.д.					

Примечания

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

Руководитель

Якименко А. А.

Руководитель отдела бухгалтерской практики ЮНИКОН
Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество ЮНИКОН
на основании доверенности № 38-01/2023-ЮБСЛ от 13.03.2024

Кирута И. А.



20 марта 2024 года