

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Юникон АО за 2024 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 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 24 г. ¹	690	(578)	15981	()	(388)				16671	(966)		
	5110	за 20 23 г. ²	()	()		()	()				()	()		
в том числе:		за 20 24 г. ¹	690	(578)	15981	()	(388)				16671	(966)		
программное обеспечение, сайты		за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)				690	(578)		
и т.д.							1							

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
Всего							
в том числе:							
	5120						
(вид нематериальных активов)							
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹		()	()	
	5170	за 20 23 г. ²		()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹		()	()	
	5190	за 20 23 г. ²		()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	
		за 20 22 г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г. ¹	292 734	(167 405)	209 899	(24 549)	23 494	(66 276)	-	-	478 084	(210 187)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	277 190	(99 361)	17 683	(2 139)	2 139	(70 183)	-	-	292 734	(167 405)
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	19 271	(12 195)	2 063	(698)	637	(1 478)	-	-	20 636	(13 036)
		за 20 <u>23</u> г. ²	19 534	(9 982)	-	(263)	263	(2 476)	-	-	19 271	(12 195)
машин и оборудование, в т. ч. вычисл. техн.		за 20 <u>24</u> г. ¹	26 065	(22 283)	1 056	(16 742)	15 748	(-172)	-	-	10 379	(6 363)
		за 20 <u>23</u> г. ²	26 065	(21 840)	-	(-)	-	(443)	-	-	26 065	(22 283)
прочие ОС		за 20 <u>24</u> г. ¹	19 192	(8 112)	2 584	(7 109)	7 109	(2 714)	-	-	14 667	(3 717)
		за 20 <u>23</u> г. ²	8 985	(6 401)	12 083	(1 876)	1 876	(3 587)	-	-	19 192	(8 112)
ППА (аренда оборудования)		за 20 <u>24</u> г. ¹	228 206	(124 815)	204 196	(-)	-	(62 256)	-	-	432 402	(187 071)
		за 20 <u>23</u> г. ²	222 606	(61 138)	5 600	(-)	-	(63 677)	-	-	228 206	(124 815)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()
	5230	за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()
в том числе: (группа объектов)		за 20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()
и т.д.								

0710005 с. 5

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 24 г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20 23 г. ²		()	()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
В том числе:					
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.					

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 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	256 281	114 471	164 052
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 186	11 540	6 912
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		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая досрочное списание первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	0		0	(0)				0	
	5311	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)				0	
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0		0	(0)				0	
		за 20 23 г. ²	0		0	(0)				0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	0		0	(0)				0	
	5315	за 20 23 г. ²	0		0	(0)				0	
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0		0	(0)				0	
		за 20 23 г. ²	0		0	(0)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	0		0	(0)				0	
	5310	за 20 23 г. ²	0		0	(0)				0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	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		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	116 708	(-)	19 488	(759)	-	X	135 437	(-)
	5420	за 20 23 г. ²	93 565	(-)	23 507	(364)	-	X	116 708	(-)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	362	(-)	481	(759)	-	-	84	(-)
сырье и материалы		за 20 23 г. ²	262	(-)	464	(364)	-	-	362	(-)
		за 20 24 г. ¹	116 346	(-)	19 007	(0)	-	-	135 353	(-)
затраты в НЗП		за 20 23 г. ²	93 303	(-)	23 043	(0)	-	-	116 346	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> 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.				

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва					списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (евр)	5501	за 20 24 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	5521	за 20 23 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 24 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 24 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 23 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.																		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	408 508	(13 256)	320 336	588	(447 495)	(17 326)	0	(6 129)	-2 986	258 482	(4 141)					
	5530	за 20 23 г. ²	476 128	(18 977)	420 130	1 285	(473 523)	(2 746)	0	(12 766)	7 045	408 508	(13 256)					
в том числе: по покупателям и заказчикам по авансам выданным поставщикам переплата по налогам и сборам переплата по платежам во внебюджетные организации прочая		за 20 24 г. ¹	275 554	(11 119)	252 875		(322 023)	(0)	0	(792)	-6 734	205 614	(3 593)					
		за 20 23 г. ²	305 729	(14 708)	341 925		(361 214)	(0)	0	(10 886)	7 297	275 554	(11 119)					
		за 20 24 г. ¹	37 607	()	13 048		(24 945)	(395)				25 315	()					
		за 20 23 г. ²	35 102	()	9 279		(6 754)	(20)				37 607	()					
		за 20 24 г. ¹	14 865	()	549		(14 865)	()				549	()					
		за 20 23 г. ²	58 766	()	14 865		(58 766)	()				14 865	()					
		за 20 24 г. ¹	22	()	176		(22)	()				176	()					
		за 20 23 г. ²	2 847	()	22		(2 847)	()				22	()					
		за 20 24 г. ¹	50 645	(2 137)	947	588	(12 965)	(16 507)		(5 337)	3 748	17 371	(548)					
		за 20 23 г. ²	43 249	(4 269)	13 100	1 285	(2 383)	(2 726)		(1 880)	-252	50 645	(2 137)					
		за 20 24 г. ¹	29 815	(0)	52 741	0	(72 675)	(424)		()		9 457	(0)					
		за 20 23 г. ²	30 435	(0)	40 939	0	(41 559)	(0)		()		29 815	(0)					
И т.д.																		
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	408 508	(13 256)	320 336	588	(447 495)	(17 326)	0	(6 129)	-2 986	258 482	(4 141)					
	5520	за 20 23 г. ²	476 128	(18 977)	420 130	1 285	(473 523)	(2 746)	0	(12 766)	7 045	408 508	(13 256)					

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	25 807	21 666	48 209	44 068	77 328	64 072
в том числе:		25 235	21 642	45 955	42 362	73 051	61 932
по покупателям и заказчикам		572	24	2 254	1 706	4 277	2 140
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	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	118 052	214 259		(85 220)	(0)	247 091
	5571	за 20 23 г. ²	181 677	17 682		(81 307)	(0)	118 052
в том числе:		за 20 24 г. ¹	118 052	214 259		(85 220)	(0)	247 091
Прочие обязательства и т.д.		за 20 23 г. ²	181 677	17 682		(81 307)	(0)	118 052
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5660	за 20 24 г. ¹	431 793	587 854	0	(638 070)	(2 572)	379 005
	5680	за 20 23 г. ²	411 774	634 390	0	(613 996)	(375)	431 793
в том числе:		за 20 24 г. ¹	50 180	19 667		(58 205)	(0)	11 642
по поставщикам		за 20 23 г. ²	16 993	47 174		(13 987)	(0)	50 180
по авансам полученным		за 20 24 г. ¹	203 893	396 054		(392 168)	(2 572)	205 207
		за 20 23 г. ²	213 324	391 541		(400 972)	(0)	203 893

задолженность по налогам и сборам	за 20 24 г. ¹	90 830	99 671	(90 830)	()	99 671
	за 20 23 г. ²	89 306	90 830	(89 306)	()	90 830
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 24 г. ¹	25 902	27 062	(25 902)	()	27 062
	за 20 23 г. ²	27 189	25 902	(27 189)	()	25 902
задолженность перед персоналом организации	за 20 24 г. ¹	33 916	33 888	(33 916)	(0)	33 888
	за 20 23 г. ²	46 391	33 916	(46 391)	(0)	33 916
задолженность перед учредителями	за 20 24 г. ¹	25 000	0	(25 000)	(0)	0
	за 20 23 г. ²	16 650	25 000	(16 650)	(0)	25 000
прочая	за 20 24 г. ¹	2 072	11 512	(2 072)	(0)	1 535
	за 20 23 г. ²	1 921	20 027	(1 950)	(375)	2 072
займы, кредиты	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Итого	за 20 24 г. ¹	549 845	802 113	(723 290)	(2 572)	626 096
	за 20 23 г. ²	593 451	652 072	(695 303)	(375)	549 845

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	1 589	14 134	942
в том числе:				
по поставщикам		1 589	14 134	942
прочая		0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5 610	5 051	2 924
Расходы на оплату труда	5 620	1 340 925	1 306 353
Отчисления на социальные нужды	5 630	367 450	353 859
Амортизация	5 640	68 391	70 783
Прочие затраты	5 650	185 856	198 464
Итого по элементам	5 660	1 967 673	1 931 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670	-20 277	-23 243
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	1 947 396	1 908 740

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 212	103 746	(112 707)	(4 729)	32 522
в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений		46 212	103 746	(112 707)	(4 729)	32 522
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
Выданные - всего	5810	181 533	216 805	323 265
в том числе:				
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии (в размере кредитного лимита)		120 000	120 000	240 000
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии		0	4 975	4 975
Банковские гарантии, выданные третьими лицами по обязательствам организации		61 533	91 830	78 290

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		Возвращено за год	На конец года
		На начало года	Получено за год		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 24 г. ¹		()	
		20 23 г. ²		()	
в том числе:					
(наименование цели)		20 24 г. ¹		()	
		20 23 г. ²		()	
и т.д.					

Примечания

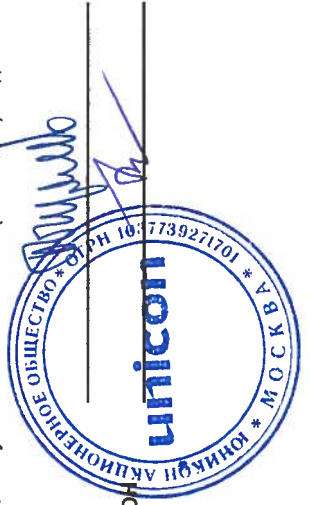
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Поголяев В.Ю.

Руководитель отдела бухгалтерской практики Юникон
Юникон БС АО
на основании доверенности № 102-01/2023-Ю от 25.12.2023
18 марта 2024 года

Кирута И.А.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчётности

Юникон АО

за 2024 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Юникон АО за 2024 год

1. Общие сведения о деятельности Общества

Юникон Акционерное Общество (ОГРН 1037739271701, ИНН 7716021332) (далее - «Общество») переименовано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» из Акционерного общества «БДО Юникон», ранее также именовавшегося Закрытое акционерное общество «БДО»,

Закрытое акционерное общество БДО Юникон, Закрытое акционерное общество «БДО ЮниконРуф» и Закрытое акционерное общество «ЮНИКОН/МС Консультационная Группа», зарегистрированное Московской Регистрационной Палатой 5 октября 1992 года, регистрационный номер 272.543, Свидетельство серии БЖ № 009910.

Юникон АО зарегистрировано Министерством Российской Федерации по налогам и сборам Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 17.09.2003 г., серия 77 № 006871546, ОГРН 1037739271701, ГРН 2037726023498.

Полное официальное наименование Общества - Юникон Акционерное Общество.

Сокращенное наименование Общества - Юникон АО.

Место нахождения Общества: 117587, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3эт. пом. I, ком. 50.

Адрес для корреспонденции: 107061, Москва, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8»

Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество.

Форма собственности: частная.

Акционерами и бенефициарами Общества в 2024 году являлись: Погуляев Владислав Юрьевич (бенефициар, акционер); Дубинский Иван Андреевич (бенефициар); Ефремова Лариса Владимировна (акционер); Индивидуальный предприниматель Тиунов Сергей Анатольевич (акционер, доверительный управляющий).

Уставный капитал Юникон АО сформирован полностью, соответствует учредительным документам и составляет 4 000 000 (четыре миллиона) рублей. Уставный капитал состоит из 40 000 (сорока тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

На Внеочередном общем собрании акционеров Юникон АО 12 июля 2024 г. Погуляев Владислав Юрьевич избран Генеральным директором на новый срок с 01.08.2024 г. по 31.07.2025 г.

Среднесписочная численность Общества за 2024 год составила 741 человек, за 2023 год среднесписочная численность составляла 750 человек.

В соответствии с ФЗ РФ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. Юникон АО являлось членом саморегулируемой организации - Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (НП АПР) до 02.11.2016. Начиная с 03.11.2016 года по 30.01.2020 года Юникон АО являлось членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)(СРО РСА). С 31.01.2020 года Юникон АО является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

На начало отчетного периода Общество имеет 4 филиала и одно региональное обособленное подразделение. Данные о региональных филиалах и обособленных подразделениях Общества представлены в Приложении №1.

В результате оборудования стационарных рабочих мест по адресу: Россия, Москва, 107061, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8» на основании Договора аренды БДО-ХД-1369-13 от 15.10.2013, зарегистрирован 06.12.2013 г., заключенного с Закрытым акционерным обществом «Монтаж-инвест» (ОГРН 1057746197893, ИНН 7710573560), Обществом создано обособленное подразделение. Постановка на учет Юникон АО по месту нахождения обособленного подразделения произведена ИФНС № 18 по г. Москве 13 сентября 2012 г.

Порядок уплаты всех налогов в бюджет и ведение бухгалтерского учета установлен через головную организацию Юникон АО (ОГРН 1037739271701, ИНН 7716021332, КПП 772601001) по адресу: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,3эт.,пом. I, ком. 50.

Предметом деятельности Общества являются:

1. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по проведению финансового аудита ОКВЭД 69.20.1;
2. Оказание прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, в частности:
 - 1) постановка, восстановление и ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерское консультирование;
 - 2) налоговое консультирование, постановка, восстановление и ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций;
 - 3) управленческое консультирование, связанное с финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе по вопросам реорганизации организаций или их приватизации;
 - 4) юридическая помощь в областях, связанных с аудиторской деятельностью, включая консультации по правовым вопросам, представление интересов доверителя в гражданском и административном судопроизводстве, в налоговых и таможенных правоотношениях, в органах государственной власти и органах местного самоуправления;
 - 5) автоматизация бухгалтерского учета и внедрение информационных технологий;
 - 6) оценочная деятельность;
 - 7) разработка и анализ инвестиционных проектов, составление бизнес-планов;
 - 8) проведение научно-исследовательских и экспериментальных работ в областях, связанных с аудиторской деятельностью, и распространение их результатов, в том числе на бумажных и электронных носителях;
 - 9) обучение в областях, связанных с аудиторской деятельностью;
 - 10) иные услуги, связанные с аудиторской деятельностью;
 - 11) оказание услуг и осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Членство в СРО:

- 1) Основным условием ведения аудиторской деятельности является членство в саморегулируемой организации аудиторов. Юникон АО является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 16485 от 31.01.2020 г.).
- 2) Юникон АО является членом Ассоциации «Сообщество оценочных компаний «СМАО». (Свидетельство о членстве № 1234 от 23.04.2010 г.)

Страхование отдельных видов деятельности:

- 1) полис (договор) страхования профессиональной ответственности аудитора № 433-021043/18, страховщик: СПАО «Ингосстрах», период страхования с 01 июля 2018 года по 30 июня 2025 года, лимит ответственности по всем страховым случаям 2 001 000 000 (два миллиарда один миллион) рублей и каждому страховому случаю 650 000 000 (шестьсот пятьдесят миллионов) рублей;
- 2) полис (договор) страхования ответственности при осуществлении оценочной деятельности № 433-139968/24, страховщик: СПАО «Ингосстрах», период страхования с 14 сентября 2024 года по 13 сентября 2025 года, лимит ответственности по всем страховым случаям 1 000 000 000 (один миллиард) рублей и каждому страховому случаю 501 000 000 (пятьсот один миллион) рублей.

2. Организация бухгалтерского учета в Обществе. Основные положения его учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;
- Налогового Кодекса Российской Федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

В отчетном периоде действовали положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные приказом Генерального директора от 29 декабря 2023г. №П052-Ю-23.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся специализированной аутсорсинговой компанией - Юникон Бизнес Сервис акционерное общество на основании договора возмездного оказания услуг №00450/2007 от 01.08.2007 г.

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.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета в 2024 г.:

1) Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производилось исходя из нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Компьютерные мониторы, при условии возможного определения их отдельной стоимости, учитывались как самостоятельные инвентарные объекты в составе основных средств вне зависимости от их первоначальной стоимости.

Затраты на ремонт объектов основных средств включались в себестоимость текущего отчетного периода по фактически произведенным затратам, не образуя ремонтный фонд.

Переоценка основных средств не производилась.

На 31.12.2024г. произведен пересмотр элементов амортизации ОС с нулевой остаточной стоимостью, которые продолжают использоваться, а именно изменен срок полезного использования таких ОС. В соответствии с правилами ПБУ 22/2010, ввиду незначительности суммы по статье 1150 «Основные средства», произведены проводки по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 9101 "Прочие доходы" (п. 14 ПБУ 22/2010) на сумму 1 727 273,01 руб.

2) Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 2024 года произведена переквалификация объектов учета на начало 2024 года в межбалансовый период на 31.12.2023. В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, в бухгалтерской отчетности применен упрощенный порядок перехода на новый стандарт:

- в отношении активов бухгалтерского учета, которые в соответствии с новым ФСБУ признаны в бухгалтерском учете нематериальными активами, а до этого (в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой) учитывались в Расходов будущих периодов по статье 1260 «Прочие оборотные активы» баланса, переквалифицированы на начало отчетного периода в НМА, в качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета, отражены по статье 1110 «Нематериальные активы» на общую сумму 112 тыс. руб., по данным НМА определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость;

- в отношении активов бухгалтерского учета, которые до этого учитывались в составе Расходов будущих периодов по статье 1260 «Прочие оборотные активы» баланса, отвечающих на начало отчетного периода признакам нематериальных активов, но стоимостью ниже установленного учетной политикой лимита в 100 000 руб. (в качестве их первоначальной стоимости учитывалась балансовая стоимость соответствующего актива на момент его переклассификации) ФСБУ 14/2022 не применялось, а остаточная стоимость таких активов списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль по счету 84 и учтена за балансом на общую сумму 1 464 тыс. руб.

В мае 2024 года произведено признание объекта учета в качестве НМА на балансе организации в соответствии с ФСБУ 14/2022. Ввиду существенности суммы по статье 1110 «Нематериальные активы» произведены проводки в соответствии с правилами ПБУ 22/2010 по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (подп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010) на сумму 903 599,98 руб.

3) Учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество начало применять ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

В бухгалтерском учете по каждому договору аренды отражается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

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

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

- 4) Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 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.

- 5) Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат.

- 6) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

4.1) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания работ, услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

4.2) Учет затрат формировался исходя из неполной производственной себестоимости.

Затраты Общества распределялись на прямые и косвенные производственные расходы.

В составе прямых расходов отражались расходы, осуществленные в целях выполнения работ, оказания услуг по конкретному договору, а также производимые в производственных подразделениях:

- материальные расходы (материалы на производственные нужды; расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также начисленные на них обязательные страховые взносы;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, услуг;
- Аренда основных средств (офисных помещений, лизингового оборудования);
- Страхование профессиональной ответственности;
- Прочие производственные расходы.

В составе косвенных расходов отражались следующие статьи затрат:

- Расходы на оплату труда АУП и начисленные на них страховые взносы;
- Расходы на страхование: имущества, от несчастные случаев, выезжающих за рубеж, добровольное медицинское страхование;
- Расходы на обязательный и инициативный аудит;
- Расходы на аутсорсинг;
- Рекламные расходы;
- Представительские расходы;
- Эксплуатационные расходы, связанные с содержанием офисных помещений;
- Расходы, связанные с обеспечением нормальных условий труда;
- Участие в партнерских программах;
- Нотариальные услуги;
- Эксплуатационные расходы, ремонт автотранспорта, приобретение ГСМ;
- Прочие административные расходы.

Прямые производственные расходы в сумме неполной производственной себестоимости списывались в дебет счета 90 "Продажи".

Косвенные расходы относились в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

К незавершенному производству в Обществе относились работы, не прошедшие всех стадий выполнения, данные работы отражались в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

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

А) Определялась 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 уменьшалась на объем работ, произведенных сторонними субподрядными организациями. По контрактам, стоимость которых определялась в валюте или условных единицах, для определения суммы в рублях принимался курс условной единицы на последнюю дату отчетного периода.

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

В) Определялась 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, рассчитывалась 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, складывалась 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.

- 7) Учет готовых работ (услуг) проводился без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
- 8) Сроки и направление списания расходов будущих периодов определялось на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством.
- 9) Обществом создается резерв по сомнительным долгам с отражением на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Отчисления в резерв производили в сумме каждого сомнительного долга. Сомнительным долг признается в случае, если на начальную дату формирования резерва и на каждую последующую отчетную дату организация располагает информацией о неплатежеспособности контрагента или имеется уверенность, что в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты организация полностью или частично не получит оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности.
Прочие резервы не создавались.
- 10) Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).
- 11) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.
Резерв по отложенному налогу на прибыль не создается.
- 12) Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
Начисляется оценочное обязательство на оплату отпусков.
Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

13) Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011).

3. Анализ и оценка структуры баланса

Показатель	Расчет показателя	31.12.2024	31.12.2023
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства + Финансовые вложения) / (Заемные средства + Краткосрочная кредиторская задолженность) (стр.1250 ф.1 + стр.1240 ф.1)/стр.1510 ф.1 + стр.1520 ф.1)	0,28	0,12
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / (Заемные средства + Краткосрочная кредиторская задолженность) (стр.1200 ф.1 /стр.1510 ф.1 + 1520 ф.1+1540 ф.1)	1,21	1,21
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	Капитал и резервы + Доходы будущих периодов)/Валюта баланса (стр.1300 ф.1 + стр.1530 ф.1) /стр.1600 ф.1	0,16	0,15
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Капитал и резервы + Доходы будущих периодов)/ (Оборотные активы - Денежные средства) (стр.1300 ф.1 + стр.1530 ф.1) / (стр.1200 ф.1 - стр.1250 ф.1)	0,31	0,20

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2024 составляет 0,28- 28% текущих обязательств может быть погашено средствами, имеющими абсолютную ликвидность (денежные средства).

Коэффициент текущей ликвидности равен 1,21 (нормативное значение 1-1,5) - все текущие обязательства можно погасить, мобилизовав все оборотные средства предприятия.

Удельный вес собственных средств в общей сумме пассивов (активов) общества на 31.12.2024 г. составляет 16%.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2024 составляет 0,31- 31% оборотных активов общества финансируется за счет собственных оборотных источников (нормативное значение - не менее 0,1).

4. Информация о связанных сторонах

В отчетный период Общество осуществляло финансово - хозяйственные операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Юникон АО

Наименование	Основание
Погуляев Владислав Юрьевич	Акционер, генеральный директор, бенефициарный владелец Общества
Тиунов Сергей Анатольевич	Акционер, доверительный управляющий акциями
Дубинский Иван Андреевич	Бенефициарный владелец Общества
ООО «Юникон ФК»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Юникон УЦ, ЧУ ДПО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Юникон БС АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Юникон БСЛ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
АО «Юникон АП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ЗАО "ОНВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

ЮБС Техно ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Якименко Андрей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Коцовский Богдан Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Соломин Владимир Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Дубинская Александра Андреевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Чумаченко Ольга Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Расшифровка финансово-хозяйственных операций Юникон АО в 2024 году со связанными сторонами представлена в Приложении 2.

5. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2024 году

Величина чистых активов Общества, которая характеризует имущество предприятия, сформированного за счет собственных средств, на 31.12.2024 года составила 122 636 тыс. руб., на 31.12.2023 года 108 233 тыс. руб.

Основные показатели деятельности Юникон АО

Наименование показателей	Ед. измерения	тыс. руб.		
		2024 год	2023 год	Отклонение, %
Выручка от реализации услуг	тыс. руб.	1 992 233	1 931 269	3,16%
Себестоимость реализованных услуг	тыс. руб.	1 681 738	1 663 542	1,09%
Себестоимость на 1 рубль продаж	копеек	84	86	-2,33%
Управленческие расходы	тыс. руб.	265 658	245 198	8,34%
Управленческие расходы на 1 рубль продаж	копеек	13	13	0%
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	44 827	22 529	98,97%
Проценты к получению	тыс. руб.	7 364	4 485	64,19%
Проценты к уплате	тыс. руб.	0	0	0%
Прочие доходы	тыс. руб.	21 248	84 948	-74,99%
Прочие расходы	тыс. руб.	57 535	55 018	4,57%
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	13 500	54 448	-75,21%

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 24 945 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 4 148 тыс. руб.

Оценка финансового состояния Юникон АО

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 01.01.2024 г.	На 31.12.2024 г.	Отклонение
1.	Собственный капитал (ф. 1 стр. 1300)	108 233	122 636	14 403
2.	Внеоборотные активы (ф. 1 стр. 1100)	125 441	283 602	158 161
3.	Долгосрочные обязательства (ф. 1 стр. 1400)	118 052	247 091	-129 039
4.	Собственные оборотные средства (стр. 1 + стр. 3 - стр. 2)	100 844	86 125	14 719
5.	Валюта баланса (ф. 1 стр. 1600)	704 290	781 254	-76 964
6.	Оборотные средства (стр. 5 - стр. 2)	578 849	497 652	81 197
7.	Заемные средства (стр. 6 - стр. 4)	478 005	411 527	66 478
8.	Выручка по товарам, работам, услугам (без НДС)			1 992 223
9.	Количество месяцев в отчетном периоде			12
10.	Среднемесячная выручка			166 019

Нераспределенная прибыль

Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024г. составляет 117 636 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. составляет 103 233 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Общество получило чистую прибыль в сумме 13 500 тыс. руб., за 2023 год чистая прибыль составила 54 448 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила за 2024 год составила 15 904 тыс. руб., за 2023 год - 56 944 тыс. руб.

Налог на прибыль за отчетный период и налоговые санкции составили 2 404 тыс. руб., за 2023 год соответственно - 2 496 тыс. руб.

В 2024 году решение о распределении прибыли Общества не принималось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Руководитель отдела бухгалтерской практики Юникон
Юникон БС АО
(по доверенности № 102-01/2023-Ю от 25.12.2023 г.)

14 марта 2025 года



Погоуляев В.Ю.

Кирута И.А.

Региональные обособленные подразделения Юникон АО

№	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Дата постановки на учет	КПП	Наличие расчетного счета	Наименование налогового органа по месту нахождения подразделения	Номер и дата уведомления о постановке на учет	Наличие отдельного баланса	Дата снятия с учета в ИФНС
1	Филиал Юникон АО в г. Уфе	450106, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Менделеева 128/1	07.05.2015	027443001	нет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 40 по Республике Башкортостан	14479860 от 02.06.2015	нет	действующий
2	Филиал Юникон АО в г. Челябинске	454000, г. Челябинск, ул. Кирова, д.159, БЦ «Челябинск-Сити», офис 803	07.05.2015	745343001	нет	Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Челябинска	148479138 от 02.06.2015	нет	действующий
3	Филиал Юникон АО в г. Вологде	160000, г. Вологда, ул. Предтеченская, д.31	10.03.2010	352543001	нет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области	1774115 от 29.03.2010	нет	действующий
4	Филиал Юникон АО в г. Санкт-Петербурге	197046, г. Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, д. 34, литера «А», помещ. 2-Н, офис 601	18.09.2021	780143001	нет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Санкт-Петербургу	871323 от 24.06.2010	нет	действующий
5	Обособленное подразделение Юникон АО в г. Казани	420107, г. Казань, ул. Спартакoвская, д. 23 офис 507	08.04.2019	165545001	нет	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан	506586975 от 10.04.2019	нет	действующий

Расшифровка финансово-хозяйственных операций Юникон АО со связанными сторонами в 2024 году
(дебиторская задолженность со знаком +, кредиторская задолженность со знаком -)

Операции с акционерами

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Погашение задолженности	- 24 500 000,00	-	24 500 000,00	-
Итого	- 24 500 000,00	-	24 500 000,00	-

Операции со связанной стороной Юникон УЦ, ЧУ ДПО

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	600 000,00	1 007 576,50	1 629 000,00	- 21 423,50
Прочие операции	403 953,29	15 384,14	419 337,43	-
Итого	1 003 953,29	1 022 960,64	2 048 337,43	- 21 423,50

Операции со связанной стороной Юникон БСЛ АО

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с покупателем	507 300,00	-	507 300,00	-
Расчеты с поставщиком	- 7 087 099,61	18 202 244,48	23 650 153,29	- 1 639 190,80
Прочие операции	21 877 340,13	65 594,60	21 942 934,73	-
Итого	15 297 540,52	18 267 839,08	46 100 388,02	- 1 639 190,80

Операции со связанной стороной Юникон БС АО

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	- 3 445 500,00	53 162 100,00	52 482 000,00	- 4 125 600,00
Прочие операции	- 705 600,00	-	-	- 705 600,00
Итого	- 4 151 100,00	53 162 100,00	52 482 000,00	- 4 831 200,00

Операции со связанной стороной АО "Юникон АП"

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	- 225 000,00	2 830 560,00	2 830 560,00	- 225 000,00
Прочие операции	25 798,35	-	25 798,35	-
Итого	- 199 201,65	2 830 560,00	2 856 358,35	- 225 000,00

Операции со связанной стороной ЗАО "ОНВ"

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	13 813,50	284 744,64	284 744,64	13 813,50
Прочие операции	- 901 118,51	-	168 270,62	- 732 847,89
Итого	- 887 305,01	284 744,64	453 015,26	- 719 034,39

Операции со связанной стороной ЮБС Техно ООО

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	- 501 120,00	1 547 520,00	1 661 760,00	- 386 880,00
Итого	- 501 120,00	1 547 520,00	1 661 760,00	- 386 880,00

Операции со связанной стороной ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»

Виды операций	Задолженность на 01.01.2024г.	Возникло обязательство	Погашено обязательство	Задолженность на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиком	-	549 070,39	-	- 549 070,39
Итого	-	549 070,39	-	- 549 070,39