

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество
за 2024 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 2024 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, полномочия продлены сроком на 1 (один) год с 01.12.2024 на основании Протокола №б/н внеочередного общего собрания акционеров Общества от 18.11.2024г.

Акционерами и бенефициарами Общества в течение 2024 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 2024 год составила 181 человек (за 2023 - 228 человека).

Численность персонала на 31.12.2024 составила 180 человек (на 31.12.2023 - 237 человек)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет 1 обособленное подразделение на территории г. Москвы без выделенных балансов и расчетных счетов:

1. 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 29.12.2023 года № П011-ЮБСЛ-23.

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 условных единицах доллара США отражались в рублях по официальному курсу соответствующей валюты на день совершения операции.

На отчетную дату 31.12.2024г. составления бухгалтерской отчетности официальный курс 1 доллара США к рублю, установленный Центральным Банком РФ, составил 101,6797 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 2024 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.

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 3 817 653,09 руб.

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, срок полезного использования которых не более 1 года.

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 2024 года Общество не имело заемных средств.

В АКБ "Еврофинанс Моснарбанк" (АО) открыта кредитная линия № КЛ/68.05-18 от 21.07.2022 сроком до 23.01.2025 с лимитом 80 млн. рублей, задолженность на 31.12.24 отсутствует.

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 2024 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 31.12.2024 г. сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

На конец отчетного периода оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников составили 56 619 тыс. руб.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Уставный капитал Общества и резервы

По состоянию на 31.12.2024 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей (на 31.12.2023 - 100 000 рублей), акционерами являются физические лица.

На 31.12.2024 года резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом Общества, составляет 25% от уставного капитала, что составляет 25 000 руб. (на 31.12.2023 - 25 000 руб.).

3.2. Информация о связанных сторонах

№	Наименование, ФИО	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	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
6	Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
7	Юникон Акционерное Общество	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
8	Акционерное общество «Юникон АП»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
9	Закрытое акционерное общество «ОНВ»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
10	Общество с ограниченной ответственностью «Юникон Финансовые Консультации»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
11	Юникон Бизнес Сервис Технологии общество с ограниченной ответственностью	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
12	ТОО «Unicon BS K (Юникон БС К)»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
13	Юникон УЦ, ЧУ ДПО	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
14	Дубинская Александра Андреевна	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
15	Поголяев Владислав Юрьевич	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
16	Чумаченко Ольга Владимировна	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц

Наименование Контрагента	Сумма операции с учетом НДС	Остаток задолженности на 31.12.24 (дебиторская задолженность (+) / кредиторская задолженность (-))
Акционеры		
дивиденды	25 000	-39 000
АО «Юникон АП»		
выручка	236 532	80 131
услуги оказанные	4 837	1 160
прочие операции	4 483	0
Юникон АО		
выручка	10 730	1 639
аванс полученный	1 250	0
прочие операции	7 472	0
Юникон БС АО		
услуги оказанные	14 756	0
прочие операции	4 576	525
ЗАО «ОНВ»		
услуги оказанные	461	0
аванс выданный	483	44
ЮБС Техно ООО		
услуги оказанные	871	-193
ООО «Юникон ФК»		
выручка	1 109	1 109

3.3. Страховые взносы

В 2024 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 2024 году выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составила 813 358 тыс. руб. (в 2023 - 1 086 564 тыс. руб.)

В условиях введенных санкций и уходом SAP из России в 2024 году выручка Общества снизилась по сравнению с 2023 годом на 273 206 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 726 218 тыс. руб. (в 2023 - 954 326 тыс. руб.)

Управленческие расходы за 2024 год - 100 460 тыс. руб., в том числе оплата труда управленческого персонала 23 529 тыс. руб., страховые взносы 216 тыс. руб.

3.5. События после отчетной даты

На общем внеочередном собрании акционеров от 13 марта 2025 года было принято решение о распределении дивидендов за 2023 год в размере 15 000 тыс. руб.

3.6. Оценка финансового состояния Общества

В отчетном периоде величина чистых активов Общества, которая характеризует имущество предприятия, сформированного за счет собственных средств, составила 191 765 тыс. руб. (в 2023 - 211 443 тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 01.01.2024 года, тыс. руб.	на 31.12.2024 года, тыс. руб.	отклонение	
				абсолютное, тыс. руб.	в %
1.	Собственный капитал (ф. 1 стр. 1300)	211 443	191 765	- 19 678	-9%
2.	Внеоборотные активы (ф. 1 стр. 1100)	81 196	42 361	- 38 835	-48%
3.	Долгосрочные обязательства (ф.1 стр. 1400)	72 264	35 535	- 36 729	-51%
4.	Собственные оборотные средства (стр. 1 - стр. 2 + стр.3)	202 511	184 939	- 17 572	-9%
5.	Валюта баланса (ф. 1 стр. 1600)	515 190	406 323	- 108 867	-21%
6.	Оборотные средства (стр. 5 - стр. 2)	433 994	363 962	- 70 032	-16%
7.	Краткосрочные обязательства (стр. 6 - стр. 4)	231 483	179 023	- 52 460	-23%
Распределение оборотных средств					
8.	в производстве (ф1 стр.1210)	19 276	32 006	12 730	66%
9.	в расчетах (стр. 6 - стр. 8)	414 718	331 956	- 82 762	-20%
10.	Выручка по товарам, работам, услугам (без НДС)			813 358	
11.	Количество месяцев в отчетном периоде			12	
12.	Среднемесячная выручка			67 780	

3.7. Анализ и оценка структуры баланса

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1250 ф1+стр.1240 ф1+стр.1230 ф1) / (стр.1510 ф1+1520 ф1)	2,71	2,50	>0,1
Коэффициент текущей ликвидности стр.1200 ф1 / стр. 1500 ф1	2,03	1,87	1,5-2
Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / стр. 1600 ф1	0,47	0,41	>0,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (стр.1300ф1+стр.1530ф1) / (стр. 1200 ф1 - стр. 1250 ф1)	0,77	1,00	>0,1

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2024г. составляет 2,71, что укладывается в нормативное значение данного коэффициента, все текущие обязательства могут быть погашены средствами, имеющими абсолютную ликвидность.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2024г., равный 2,03, в пределах нормы, все текущие обязательства можно погасить, мобилизовав все оборотные средства предприятия.

Удельный вес собственных средств в общей сумме пассивов (активов) Общества на 31.12.2024г. составляет 47%.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет на 31.12.2024г. - 0,77, 77% оборотных активов Общества финансируется за счет собственных оборотных источников.

3.8. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на начало 2024 года составляла 211 318 тыс. руб. (на 01.01.2023 - 150 945 тыс. руб.), на конец 2024 года составила 191 640 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2024 года Общество получило чистую прибыль в размере 5 322 тыс. руб.

В течение 2024 года была распределена прибыль за 2023 год частично в размере 25 000 тыс. руб.

Генеральный директор

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



А. А. Якименко

И.А.Кирута

26 марта 2025 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 Солоншс Акционерное Общество 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизация	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	5 077	(1 586)	1 200	(-)	(-)	(1 338)	(-)	(-)	(-)	6 277	(2 924)
	5110	за 20 23 г. ²	1 372	(1 058)	3 705	(-)	(-)	(96)	(-)	(-)	(-)	5 077	(1 586)
в том числе: Сайт www.unicon-consulting.ru		за 20 24 г. ¹	888	(888)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	888	(888)
		за 20 23 г. ²	888	(888)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	888	(888)
		за 20 24 г. ¹	484	(266)	(-)	(-)	(-)	(97)	(-)	(-)	(-)	484	(363)
программа Контрагент Комплаенс		за 20 23 г. ²	484	(170)	(-)	(-)	(-)	(96)	(-)	(-)	(-)	484	(266)
		за 20 24 г. ¹	3 705	(432)	(-)	(-)	(-)	(741)	(-)	(-)	(-)	3 705	(1 173)
программа Uniscare Проверка контрагентное		за 20 23 г. ²	(-)	(-)	3 705	(-)	(-)	(432)	(-)	(-)	(-)	3 705	(432)
		за 20 24 г. ¹	(-)	(-)	1 200	(-)	(-)	(500)	(-)	(-)	(-)	1 200	(500)
Программный продукт 1 форма		за 20 23 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 24 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	20 22 г. ⁵	20 22 г. ⁵
Всего	5120	5 389	4 189	4 189	484	484	484
в том числе:							
программа КонтрагентКомплаенс (вид нематериальных активов)		484	484	484	484	484	484
программа Uniscare Проверка контрагентное		3 705	3 705	3 705	-	-	-
Программный продукт 1 форма		1 200	-	-	-	-	-

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	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20 23 г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²		()	()	()	
		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	()	
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:		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²		()	()	()	
		за 20 24 г. ¹		()	()	()	
		за 20 23 г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	()	
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 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
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 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	34 969	65 452	109 874
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 корректура ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷			
						первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷				первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹				()							
	5311	за 20 23 г. ²				()							
в том числе: (группа, вид)		за 20 24 г. ¹				()							
		за 20 23 г. ²				()							
и т.д.													
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹				()							
	5315	за 20 23 г. ²				()							
в том числе:		за 20 24 г. ¹				()							
		за 20 23 г. ²				()							
и т.д.													
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹				()							
	5310	за 20 23 г. ²				()							

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 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 24 г. ¹	19 276	()	69 664	()	56 934	()	X	32 006	(-)
	5420	за 20 23 г. ²	80 678	()	1 222	()	62 624	()	X	19 276	(-)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	38	()	1 279	()	1 317	()		-	(-)
материалы		за 20 23 г. ²	57	()	1 222	()	1 241	()		38	(-)
затраты в незавершенном производстве		за 20 24 г. ¹	19 238	()	12 768	()	-	()		32 006	(-)
		за 20 23 г. ²	80 621	()	-	()	61 383	()		19 238	(-)
товары для перепродажи		за 20 24 г. ¹	-	()	55 617	()	55 617	()		-	(-)
		за 20 23 г. ²	-	()	-	()	-	()		-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	поступление		погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	5521	за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид)		за 20 24 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 23 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
И т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	185 686	()	266 547	()	(236 824)	(12)	()	()	215 397	()	
	5530	за 20 23 г. ²	166 621	()	208 130	()	(187 706)	(1 359)	()	()	185 686	()	
в том числе: по покупателям и заказчикам		за 20 24 г. ¹	168 482	()	234 279	()	(192 956)	()	()	()	209 805	()	
		за 20 23 г. ²	147 269	()	179 133	()	(156 591)	(1 329)	()	()	168 482	()	
по авансам выданным поставщикам		за 20 24 г. ¹	4 652	()	4 926	()	(8 124)	(12)	()	()	1 442	()	
		за 20 23 г. ²	10 958	()	2 038	()	(8 314)	(30)	()	()	4 652	()	
по расчетам с подотчетными лицами		за 20 24 г. ¹	729	()	4 214	()	(4 082)	()	()	()	861	()	
		за 20 23 г. ²	1 256	()	6 093	()	(6 620)	()	()	()	729	()	
переплата по налогам и сборам		за 20 24 г. ¹	1 385	()	1 883	()	(1 385)	()	()	()	1 883	()	
		за 20 23 г. ²	74	()	1 385	()	(74)	()	()	()	1 385	()	
переплата по платежам во внебюджетные фонды		за 20 24 г. ¹	700	()	67	()	(-)	()	()	()	767	()	
		за 20 23 г. ²	700	()	-	()	(-)	()	()	()	700	()	
прочая		за 20 24 г. ¹	9 738	()	21 178	()	(30 277)	()	()	()	639	()	
		за 20 23 г. ²	6 364	()	19 481	()	(16 107)	()	()	()	9 738	()	
И т.д.													
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	185 686	()	266 547	()	(236 824)	(12)	()	()	215 397	()	
	5520	за 20 23 г. ²	166 621	()	208 130	()	(187 706)	(1 359)	()	()	185 686	()	

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	15 907	-	4 954
в том числе:				
по поставщикам		15 907	-	4 954
прочая		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5 610	476	541
Расходы на оплату труда	5 620	627 089	764 122
Отчисления на социальные нужды	5 630	33 076	36 063
Амортизация	5 640	50 226	62 251
Прочие затраты	5 650	77 157	123 549
Итого по элементам	5 660	788 024	986 526
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 665	55 617	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670	16 963	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680	-	61 383
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	826 678	1 047 909

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68 152	54 838	(66 148)	()	56 842
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков		68 152	54 223	(65 756)	()	56 619
по предстоящим расходам		-	615	(392)	()	223
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			
в том числе:				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	74 391	168 240	150 334
в том числе:				
Банковские гарантии, выданные третьим лицам по обязательствам организации		18 591	18 591	-
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии (в размере кредитного лимита)		-	75 000	75 000
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии		55 800	74 649	75 334

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	115	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	115	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		20 24 г. ¹	()
		20 23 г. ²	()
В том числе:		20 24 г. ¹	()
(наименование цели)		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" изменует 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 дату отчетной даты, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (ликвидной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (ликвидной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Якименко А. А.

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

Кируга И. А.



26 марта 2024 года