

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год ООО «ЮНИНОВА»

I. Общие сведения

1. Общая информация
2. Основные виды деятельности
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах
4. Информация о численности персонала

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

5. Основа составления
6. Активы и обязательства в иностранной валюте
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
8. Нематериальные активы
9. Основные средства
10. Учет аренды
11. Финансовые вложения
12. Запасы
13. Дебиторская задолженность
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал
16. Кредиты и займы полученные
17. Оценочные обязательства
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль
19. Признание доходов
20. Признание расходов
21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

III. Раскрытие существенных показателей

- 22. Нематериальные активы
- 23. Основные средства
- 24. Капитальные вложения
- 25. Обесценение активов
- 26. Финансовые вложения
- 27. Запасы
- 28. Дебиторская задолженность
- 29. Капитал и резервы
- 30. Кредиторская задолженность
- 31. Информация, связанная с движением денежных средств
- 32. Налог на прибыль
- 33. Прочие доходы и расходы
- 34. Информация о связанных сторонах
- 35. Оценочные обязательства
- 36. Риски хозяйственной деятельности
- 37. Информация о событиях после отчетной даты

1. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА" (ООО «ЮНИНОВА» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 108825, Московская область, г.о. Подольск, д Булатово, тер. Кп Резиденция Булатово, дом 1А, помещение 14

ИНН 5074083138 , КПП 507401001, ОГРН 1235000095868, дата регистрации 02.08.2023г.

2. Основные виды деятельности

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества. Осуществление полного цикла строительства жилых и нежилых зданий — от проектирования до ввода в эксплуатацию.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества — Пылев Владимир Геннадьевич.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 1 человек в 2024 году.

П. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее — Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 июня 2022 г № 1.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Валюты	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,1028	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,6883	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка основных средств не проводится).

Дооценка земельных участков была проведена в апреле 2024г, согласно данных отчета независимой оценки.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии — с использованием процентной ставки привлечения дополнительных

заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом, (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. 28 ФСБУ 6/2020):

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. За 2024г финансовые вложения не проводились.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются - по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу - средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи — в составе прочих доходов и расходов.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором. .

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- — по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. .

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

К коммерческим расходам относятся расходы на продажу готовой продукции, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде не вносились исправления по существенным ошибкам предшествующих отчетных периодов

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, обесценение отсутствует.

26. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

28. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2024г.	13 861	-	131 383	100-	(3 603)	-	-	-	44	-	141 785	-
	5530	за	-	-	13 861	-	-	-	-	-	-	-	13 861	-

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

задолженно сть - всего		2023г.												
в том числе:														
Расчеты с покупателя ми и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	47 703	-	-	-	-	-	-	-	47 703	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10 302	-	34 206	-	-	-	-	-	-	-	44 508	-
	5532	за 2023г.	-	-	10 302	-	-	-	-	-	-	-	10 302	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 559	-	49 475	100-	(3 603)	-	-	-	44	-	49 575	-
	5533	за 2023г.	-	-	3 560	-	-	-	-	-	-	-	3 560	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	13 861	-	131 383	100-	(3 603)	-	-	X	44	-	141 785	-
	5520	за 2023г.	-	-	13 861	-	-	-	-	X	-	-	13 861	-

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются займы, предоставленные дочерним обществам. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно. Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена выше.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила (тыс.руб):

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование капитала	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал Общества	361 749	361 749	0

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью сформирован и составил- 361 749 тыс.руб.
За отчетный период 2024г от участников общества было получено денежных средств, как вклад в имущество – 153 439 тыс.руб.

Дивиденды

В 2024 году Общество не выплачивало дивиденды.

30. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности по строкам 1410, 1510 и 1520 бухгалтерского баланса отражены:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за	-	884 358	-	(126 358)	-	-	-	-	758 000

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

		2024г.									
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	86 231	-	(20 700)	-	-	-	-	65 531
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	167 121	2 753 490	112 882	(270 513)	-	-	44	-	2 764 737
	5580	за 2023г.	-	167 121	-	-	-	-	-	-	167 121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	133 141	2 381 958	-	(133 141)	-	-	-	-	2 381 958
	5581	за 2023г.	-	133 141	-	-	-	-	-	-	133 141
авансы полученные	5562	за 2024г.	33 464	204 483	-	(33 464)	-	-	-	-	204 483
	5582	за 2023г.	-	33 464	-	-	-	-	-	-	33 464
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	515	7 336	-	(1)	-	-	44	-	7 895
	5583	за 2023г.	-	515	-	-	-	-	-	-	515
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	105 924	(103 899)	-	-	-	-	2 025
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	6 958	(9)	-	-	-	-	6 948
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	161 441	-	-	-	-	-	-	161 441
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	167 121	2 755 204	112 882	(270 513)	-	X	44	-	2 764 737
	5570	за 2023г.	-	167 121	-	-	-	X	-	-	167 121

31. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	11 729	82
Прочие поступления	6 428	82
Возврат от поставщика	5 125	0
Прочие поступления (проценты по депозитам, овернайт)	176	

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(138 093)	(7 008)
Госпошлина	(0)	(0)

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Возврат покупателям	(32 758)	
Услуги нотариуса	(0)	(0)
Услуги банка	(4 512)	(217)
Услуги нотариуса	(0)	
Прочие выплаты	(88 821)	(2 552)
Прочие налоги и сборы	(12 002)	(4 239)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	(1 200)	(0)
инвестиции в дочерние компании	(1 200)	(0)
Инвестиционные операции на покупку ЗУ	(0)	(0)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(0)	(0)

32. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль до налогообложения	(76 464)	(3)
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	0	0

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0	0
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	107	0
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	(102 461)	0
6	Отложенный налог на начало периода	0	0
7	Отложенный налог на конец периода	0	0
8	Отложенный налог за отчетный период	102 354	0
9	Текущий налог на прибыль	(5 127)	(0)
10	Расход по налогу за отчетный период	(0)	(0)
10.1	Условный расход по налогу	(0)	(0)
10.2	Постоянный налоговый расход	(0)	(0)
11	Чистая прибыль	(183 945)	(3)

33. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	0	(6 693)	0	(623)
Прочие доходы /расходы от реализации	1 668	(8 248)	0	0

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Услуги банка	0	(4 512)	0	(217)
Резервы по сомнительным долгам	0	(50)	0	0
Штрафы, пени,	100	(0)	0	(0)
Итого прочие доходы и расходы	1 768	(19 503)	0	(840)

34. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

Участники общества:

Наименование	Местонахождение	Вид деятельности	Доля в уставном капитале	Размер уставного капитала, руб.
Пылев Алексей Геннадьевич	108818, Город Москва, вн.тер.г. поселение Десеновское, ул Екатерининский Привал, д. 3/1	Физическое лицо	99,9%	361 744 521
Пылев Владимир Геннадьевич	117534, Город Москва, ул Академика Янгеля, д. 2, кв. 761	Физическое лицо	0,1%	5000

Бенефициарный владелец – Пылев Алексей Геннадьевич
Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений с ними:

Коммунальные услуги

Пылев Алексей Геннадьевич ИП				9 199 999,23	11 724 598,67	2 524 599,44
основной договор Э/Э				9 199 999,23	11 724 598,67	2 524 599,44
60				9 199 999,23	11 724 598,67	2 524 599,44
60.01				6 592 682,42	9 117 281,86	2 524 599,44
60.02				2 607 316,81	2 607 316,81	

Вклад участников в имущество Общества по протоколу №6 от 04.03.2024г.

Пылев Алексей Геннадьевич фз			153 433 948,00	153 433 948,00		
Протокол №6 от 04.03.2024			153 433 948,00	153 433 948,00		
60			153 433 948,00	153 433 948,00		
60.01			153 433 948,00	153 433 948,00		

Расчеты за строительные материалы

ЮНИКОМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		23 648 831,53	23 648 831,53			
Договор плиты от 01.10.2023г		23 648 831,53	23 648 831,53			
60		23 648 831,53	23 648 831,53			
60.01		23 648 831,53	23 648 831,53			

Вклад в имущество дочернего Общества по протоколу №2/1 от 13.06.24г и №7 от 24.07.24г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНИНОВА"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

58			4 155 100,00		4 155 100,00	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АЛЪЯНС ООО			4 155 100,00		4 155 100,00	
Итого			4 155 100,00		4 155 100,00	

ООО "ЮНИКОМ ДЕВЕЛОПМЕНТ"

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮНИКОМ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
Сокращенное наименование	ООО "ЮНИКОМ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
ИНН	5074075634
КПП	507401001
ОГРН	1225000060449
Юридический адрес	142100, Московская обл, г.о. Подольск, г Подольск, ул Большая Зеленовская, д. 21, помещ. 1, офис 2
Генеральный Директор	Пылев Алексей Геннадьевич

ООО "СЗ "АЛЪЯНС"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЪЯНС"
Сокращенное наименование	ООО "СЗ "АЛЪЯНС"
ИНН	5074087566
КПП	507401001
ОГРН	1245000039283
Юридический адрес	108825, Московская область, г.о. Подольск, д Булатово, тер. Кп Резиденция Булатово, дом 1А, помещение 16
Генеральный Директор	Пылев Алексей Геннадьевич

35. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

36. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов, что может привести к вероятности недополучить прибыль или понести убытки от финансовых, торговых и кредитных операций.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

РИСКИ, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023-2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность.

37. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В период между отчётной датой и датой формирования отчетности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации, значительных изменений активов не произошло, каких — либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

В.Г. Пылев