Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	659	(6)	253 683	-	-	(98 312)	-	-	-	264 138	(98 318)
	5210	за 2023г.	-	-	659	-	-	(6)	-	-	-	659	(6)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	659	(6)	14 662	-	-	(928)	-	-	-	15 321	(934)
	5211	за 2023г.	-	-	659	-	-	(6)	-	-	-	659	(6)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	-	-	239 022	-	-	(97 384)	-	-	-	248 817	(97 384)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	260 785	(7 101)	(253 683)	-
	5250	за 2023г.	-	659	-	(659)	-
в том числе: Офисное обрудование	5241	за 2024г.	-	245	-	(245)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (офис)	5242	за 2024г.	-	239 022	-	(239 022)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	245	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 780	-	-	-	-	-	-	2 780	-
	5311	за 2023г.	-	-	2 780	-	-	-	-	2 780	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	5 400	-	47 102	(26 502)	-	-	-	26 000	-
	5315	за 2023г.	2 780	-	120 408	(117 860)	-	-	-	5 400	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	8 180	-	47 102	(26 502)	-	-	-	28 780	-
	5310	за 2023г.	2 780	-	123 188	(117 860)	-	-	-	8 180	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 916	-	5 916	2 032 165	(2 023 609)	-	-	X	14 472	-	14 472
	5420	за 2023г.	8	-	8	733 594	(727 686)	-	-	X	5 916	-	5 916
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 373	-	1 373	37 601	(25 307)	-	-	4 468	13 667	-	13 667
	5421	за 2023г.	8	-	8	4 266	(2 901)	-	-	1 252	1 373	-	1 373
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	855	(50)	-	-	-	805	-	805
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	4 543	-	4 543	1 993 695	(1 998 238)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	729 328	(724 786)	-	-	-	4 543	-	4 543
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	610 339	-	120 855	-	(65 207)	-	-	-	351	6 237	672 575	-
	5530	за 2023г.	1 603	-	2 275 360	-	(1 666 624)	-	-	-	-	-	610 339	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	579 124	-	2 450 461	-	(2 343 072)	-	-	-	-	-	624 712	-
	5531	за 2023г.	135	-	1 374 366	-	(795 377)	-	-	-	-	-	579 124	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	26 667	-	6 403	-	(1 730)	-	-	-	-	-	31 340	-
	5532	за 2023г.	231	-	34 319	-	(7 884)	-	-	-	-	-	26 667	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 548	-	7 064	-	(1 677)	-	-	-	351	6 237	16 523	-
	5533	за 2023г.	1 237	-	866 674	-	(863 363)	-	-	-	-	-	4 548	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	610 339	-	120 855	-	(65 207)	-	-	X	351	6 237	672 575	-
	5520	за 2023г.	1 603	-	2 275 360	-	(1 666 624)	-	-	X	-	-	610 339	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	178 263	-	-	-	-	-	-	178 263
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	57 439	40 853	696	(44 343)	-	-	351	6 237	61 233
	5580	за 2023г.	312	130 284	1 236	(74 393)	-	-	-	-	57 439
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 569	30 460	-	(1 231)	-	-	-	-	50 798
	5581	за 2023г.	77	21 549	-	(57)	-	-	-	-	21 569
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 003	5 222	-	(21 240)	-	-	351	6 237	5 573
	5583	за 2023г.	-	14 987	16	-	-	-	-	-	15 003
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	20 550	5 078	695	(21 633)	-	-	-	-	4 690
	5585	за 2023г.	135	93 500	1 220	(74 304)	-	-	-	-	20 550
прочая	5566	за 2024г.	317	93	-	(238)	-	-	-	-	173
	5586	за 2023г.	101	248	-	(32)	-	-	-	-	317
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	57 439	40 853	696	(44 343)	-	X	351	6 237	61 233
	5570	за 2023г.	312	130 284	1 236	(74 393)	-	X	-	-	57 439

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 800	1 527
Расходы на оплату труда	5620	1 901 852	657 894
Отчисления на социальные нужды	5630	115 736	48 569
Амортизация	5640	98 745	6
Прочие затраты	5650	133 364	52 243
Итого по элементам	5660	2 265 497	760 239
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 543)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 738	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 269 235	755 696

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 192	139 421	(109 439)	(2 569)	56 604

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Обеспечительный платеж	5811	24 932	23 141	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЮниГеймПро»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год

1. Общая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ЮниГеймПро» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа применимости допущения непрерывности деятельности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с Ограниченной Ответственностью "«ЮниГеймПро»
ИНН 7802740517, КПП 780201001, ОГРН 1117847044567
Юридический адрес: 194156 Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 37, Литер Б, помещение 21-Н, раб место 3.
Общество зарегистрировано: 11 февраля 2011 года
Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: частная
Единственный Учредитель, владеющий 100% долей Уставного капитала – Паранина Александра Сергеевна.

В течении 2024 года Обществом произведено увеличение уставного капитала на сумму 581 000 рублей. На 31 декабря 2024 года величина уставного капитала составляет 600 000 рублей, и оплачена участниками Общества полностью.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Черныша Владимира Владимировича.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 773 человека, за 2023 год – 743 человека.
Основной вид экономической деятельности организации:
«Разработка компьютерного программного обеспечения» (ОКВЭД Ок 029-2014 (КДЕС Ред.2) - 62.01)
В 2024 году Общество изменило название. Ранее Общество имело название ООО «Фарватер».
Организация осуществляет деятельность на территории г Санкт-Петербурга.
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

В собственности ООО ««ЮниГеймПро» не имеет объектов недвижимости и земельных участков.

2. Основные положения учетной политики и их влияние на бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципов, сформулированных в учетной политике.
Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С Бухгалтерия 8.3.
В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Основные средства и капитальные вложения

1. Обществом для учета основных средств используется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Лимит отнесения объектов к основным средствам на 2024 год установлен в 100 тыс. руб.

- Обществом выбран способ последующей оценки для всех групп основных средств: по первоначальной стоимости.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

2. Для учета капитальных вложений Обществом используется ФСБУ 26/2020.

Материально-производственные запасы.

Для учета материально производственных запасов Общество использует ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Доходы и расходы. Доходы и расходы учитывались методом начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество признает расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Резервы. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Для учета дебиторской задолженности, признанной сомнительной Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Общество применяет в общем порядке ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Арендные отношения.

Для учета арендных отношений Общество применяет положения ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

3. *Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты*

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным направлением деятельности ООО "ЮниГеймПро» разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2024 году обществом была получена выручка в сумме 2 289 794 тыс. руб.:

- от работ по разработке компьютерного программного обеспечения, не облагаемая налогом на добавленную стоимость в связи с тем, что местом реализации не признается территория Российской Федерации в размере – 99,998% от общей выручки;
- от прочих услуг, облагаемых налогом на добавленную стоимость – 0,002% от общей выручки.

Расходы, показанные по строкам 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах, включат в себя следующие расходы:
- материальные расходы в сумме – 2 619,9 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 1 902 025,8 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 115 735,87 тыс. руб.;
- Амортизация – 927,9 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 248 740,44 тыс. руб.

Прочие доходы, показанные по строке 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах, включат в себя следующие доходы:
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 2 252 239 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 170 017 тыс. руб.;
- Проценты к получению – 730,00 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 4 993,6 тыс. руб.

Прочие расходы, показанные по строкам 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах, включат в себя следующие расходы:
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 2 273 869 тыс. руб.;
- Проценты к уплате – 7 344,00 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 105 259,9 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 3 710,4 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 289,7 тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 года составила 52 257 тыс. рублей.

4. Риски и условные Обязательства

Операционная среда. Введение санкций США, Великобритания, Евросоюзом и другими странами, признанными РФ недружественными, привело к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, сильным колебаниям курса рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Введенные санкции лишают российские организации доступа к международной системе SWIFT и к рынку высоких технологий стран, входящих в список недружественных. Вышеуказанные факторы существенно осложняют операционную деятельность Общества.

В настоящее время Организация производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на результаты деятельности Организации.

Налогообложение – Общество в своей деятельности пользуется налоговыми льготами предоставляемыми IT компаниям Российским законодательством. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным рискам, рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

В части налогообложения налогом на прибыль организаций Общество пользовалось льготной ставкой 0% как в федеральный, так и в региональный бюджет. С 1 января 2025 года ставка налога в федеральный бюджет установлена в размере 5%.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки оплаты товаров, выполнении работ или оказания услуг). Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью в отношении дебиторской задолженности. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск наличия у Общества единственного заказчика оценивается как наиболее существенный. Руководством предпринимаются различные обеспечительные меры в виде повышения объема собственных средств для снижения указанного риска. Кроме того, предпринимается поиск иных заказчиков.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем эффективного использования финансов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования – в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают существенное влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Общество приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа заказов от покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также

участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. *Информация о событиях после отчетной даты.*

В период после отчетной даты и до даты составления годовой отчетности о иных событиях, кроме указанных в Разделе 4, которые могли бы повлиять на данные бухгалтерской отчетности Обществу не известно.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

6. *Оценочные обязательства и резервы.*

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Остаток неиспользованного резерва на 31 декабря 2023 года составил 29 192 тыс. руб. В течении 2024 года был начислен резерв в размере 139 421 тыс. руб. и использован резерв в размере 112 008 тыс. руб. Размер начисленного резерва на 31 декабря 2024 год составил 56 604 тыс. руб.;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается в связи с отсутствием объектов, стоимость которых имеет тенденции к снижению в 2024 году.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

7. *Допущение непрерывности деятельности.*

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Величина чистых активов на 31 декабря 2024 года – составил 619 549 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

8. *Раскрытие информации о бенефициарных владельцах, связанных сторонах и операциях с ними.*

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон, сделки с которыми производились в 2024 году:

Наименование юридического (физического) лица, и описание сделки	Характер отношений	Суммовое выражение в периоде (тыс. руб.)	Остаток неисполненных обязательств на конец периода (тыс. руб.)
Черныш Владимир Владимирович, Вознаграждение в соответствии с трудовым договором	Единоличный исполнительный орган	8 371	0

Основной управленческий персонал, Краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами	Трудовые отношения Черныш, Васильева	15 223	0
ООО «Сабер Интерактив СГС», Заимодавец по договору процентного займа.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	Тело долга 20 000,0 Проценты 1 055,4	0,0 0,0
Паранина А С, Заимодавец по договору займа.	Единственный участник Общества	578,0	0,00
ООО Про-Дизайн	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	1 025	825,5
ООО «Сабер Интерактив СГС», Арендодатель по договору аренды оборудования.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	352,1	20 143,1
ООО «Сабер Интерактив СГС», Поставщик по договору купли-продажи.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	502,9	0
ООО «Сабер Интерактив СГС», Поставщик по договору купли-продажи оборудования.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	26 120,6	26 213,3
ООО «Меридиан Гейм», заемщик по договору процентного займа	Связанная сторона (единоличный исполнительного органа Общества является бенефициарным владельцем ООО Меридиан Гейм)	23 684	0
ООО «Меридиан Гейм», заимодавец по договору процентного займа	Связанная сторона (единоличный исполнительного органа Общества является бенефициарным владельцем ООО Меридиан Гейм)	Тело долга 4 500,0 Проценты 55,08	4 500,0 55,08
ООО «ЭС-3Д», заемщик по договору процентного займа	Связанная сторона (единоличный исполнительного органа Общества является бенефициарным владельцем ООО Меридиан Гейм)	0	2 780

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/208 поясняем, что Общество выплатило в 2024 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 15 223 тыс. руб. Удержанный из указанного вознаграждения и перечисленный в бюджет НДФЛ составил - 1 483,1 тыс. руб. Иных выплат управленческому персоналу не было.

Бенефициарным владельцем Общества является Паранина Александра Сергеевна.
Выплаты дивидендов в 2024 году не производилось.

9. Обеспечение обязательств.

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года. Кроме выданного ИП Бурим Т С обеспечительного платежа по Договору аренды офисных помещений в сумме 24 931,94 тыс. руб.

31.03.2025 г г. Санкт-Петербург

Генеральный директор
ООО «ЮниГеймПро»

Черныш Владимир Владимирович

