Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИПРЕС РУС»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2025 год

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год 2025 г.

Организация	**ООО «ЮНИПРЕС РУС»**	по ОКПО	33184021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7802847926
Организационно-правовая форма	**Общества с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	**Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКФС	23
Адрес в пределах местонахождения	**195112, Санкт-Петербург вн.тер.г.муниципальный округ Малая Охта, Малоохтинский проспект, д. 68, литера А, помещ. 47-Н, каб. 1-3**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит	**АО ДРТ**		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		ИНН	7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ОГРН	1027700425444

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ Да ☐ Нет

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность **Единственный участник общества**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 года

		Форма по ОКУД	0710001
Организация	ООО «ЮНИПРЕС РУС»	по ОКПО	33184021
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Итого по разделу I	**1100**	–	–	–
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Дебиторская задолженность	1230	149	2,131	2,086
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	446,219	453,752	461,928
	Итого по разделу II	**1200**	**446,368**	**455,883**	**464,014**
	БАЛАНС	**1600**	**446,368**	**455,883**	**464,014**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	Непокрытый убыток	1370	(554,946)	(544,473)	(536,391)
	Итого по разделу III	**1300**	**445,054**	**455,527**	**463,609**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Итого по разделу IV	**1400**	–	–	–
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Кредиторская задолженность	1520	788	356	405
	Оценочные обязательства	1540	526	–	–
	Итого по разделу V	**1500**	**1,314**	**356**	**405**
	БАЛАНС	**1700**	**446,368**	**455,883**	**464,014**

Генеральный директор

_____ К. Ю. Дали

12 марта 2026 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

		Форма по ОКУД	0710002
Организация	**ООО «ЮНИПРЕС РУС»**	по ОКПО	33184021
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
	Выручка	2110	–	–
	Себестоимость продаж	2120	–	–
	Валовая прибыль	**2100**	**–**	**–**
5	Управленческие расходы	2220	(8,913)	(6,837)
	Убыток от продаж	**2200**	**(8,913)**	**(6,837)**
6	Прочие расходы	2350	(1,560)	(1,245)
	Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**(10,473)**	**(8,082)**
	Налог на прибыль организаций	**2410**	**–**	**–**
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	–	–
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	–	–
	Чистый убыток	**2400**	**(10,473)**	**(8,082)**
	Совокупный финансовый результат	**2500**	**(10,473)**	**(8,082)**

Генеральный директор _____ К. Ю. Дали

12 марта 2026 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2025 год

		Форма по ОКУД	0710004
Организация	**ООО «ЮНИПРЕС РУС»**	по ОКПО	33184021
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Итого
	На 31 декабря 2023 года	**3100**	**1,000,000**	**(536,391)**	**463,609**
	На 31 декабря 2023 года после корректировки	**3101**	**1,000,000**	**(536,391)**	**463,609**
	За год 2024 г.				
	Чистый убыток	3211	–	(8,082)	(8,082)
	На 31 декабря 2024 года	**3200**	**1,000,000**	**(544,473)**	**455,527**
	На 31 декабря 2024 года после корректировки	**3201**	**1,000,000**	**(544,473)**	**455,527**
	За год 2025 г.				
	Чистый убыток	3311	–	(10,473)	(10,473)
	На 31 декабря 2025 года	**3300**	**1,000,000**	**(554,946)**	**445,054**

Генеральный директор _____ К. Ю. Дали

12 марта 2026 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2025 год

		Форма по ОКУД	0710005
Организация	**ООО «ЮНИПРЕС РУС»**	по ОКПО	33184021
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4110**	**1,901**	**–**
	в том числе:			
	прочие поступления	4119	1,901	–
	Платежи – всего	**4120**	**(9,434)**	**(8,176)**
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(7,517)	(6,903)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(447)	(16)
	прочие платежи	4129	(1,470)	(1,257)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(7,533)**	**(8,176)**
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**–**	**–**
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**–**	**–**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**(7,533)**	**(8,176)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**453,752**	**461,928**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**4500**	**446,219**	**453,752**

Генеральный директор _____ К. Ю. Дали

12 марта 2026 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ООО «ЮНИПРЕС РУС» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «ЮНИПРЕС РУС» (далее – ООО «ЮНИПРЕС РУС», Компания) образовано в 2014 году (Свидетельство о государственной регистрации № 009086357 от 16.01.2014). Сокращенное наименование Компании – ООО «ЮПР».

Юридический и фактический адрес: 195112, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, Малоохтинский проспект, д.68, литера А, помещ. 47-Н, каб. 1-3.

Последним участником в цепочке собственников является ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ, зарегистрированная Юридическим Бюро Министерства Юстиции Японии 1 марта 1945 года, за номером № 0200-01-045218 по адресу Япония, Йокогама-си, Кохоку-ку, Син-Йокогама, 1-19-20, прямо владеющая 100% долей Компании. Конечные бенефициарные владельцы с долей владения больше 25 % отсутствуют.

Основным видом деятельности ООО «ЮНИПРЕС РУС», зарегистрированным в ЕГРЮЛ, является производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств.

С момента образования Компании в 2014 году и до 2015 года, она находилась в процессе инвестирования в строительство завода по производству автокомпонентов. В 2015 году руководством Компании было принято решение о приостановке строительства завода по производству автокомпонентов на неопределенный срок. В связи с этим в 2016-2025 годах Компания не вела операционную деятельность.

С 27 апреля 2023 года по настоящее время общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) в лице Дали Ксении Юрьевны. Генеральный директор Компании подотчетен единственному участнику Компании ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

С 2025 года Компания начала применять ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на порядок формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и составления форм бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с подходом, действовавшим до 2025 года.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2014 года, с учетом изменений, утвержденных приказами генерального директора от 31 декабря 2015 и 2016 годов.

Бухгалтерский учет в Компании ведется с применением единой журнально-ордерной формы счетоводства для предприятий на основании компьютерного метода обработки учетной информации с использованием компьютерной программы бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия».

Неприменимость допущения непрерывности деятельности Компании

Как описано в Пояснении 1, Компания не ведет производственной деятельности; строительство завода по производству автокомпонентов, начатое в 2014 году, в 2015 году было остановлено. 28 апреля 2022 года Генеральный директор г-н Уэно Масааки сложил с себя полномочия Генерального директора ООО «ЮНИПРЕС РУС» в связи с принятым 29 апреля 2022 года решением единственного участника Компании о ликвидации Компании и назначении ликвидационной комиссии Компании. 26 апреля 2023 года было принято решение об отмене ликвидации. При этом Компания не ожидает восстановления операционной деятельности и планирует возобновить процесс ликвидации, когда будет найдено решение о распределении имеющихся на счетах Компании денежных средств в пользу участника.

Таким образом, принцип непрерывности деятельности для данной бухгалтерской (финансовой) отчетности не применим.

При составлении данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Компании исходило из ожидания, что денежных средств, имеющихся в распоряжении Компании на отчетную дату, будет достаточно для погашения всех обязательств Компании и для оплаты текущих расходов.

Данная ситуация не привела к корректировкам показателей, отраженным в настоящей отчетности, поскольку активы Компании представлены преимущественно высоколиквидными активами, балансовая стоимость которых эквивалентна ликвидационной стоимости, а обязательства Компании представлены исключительно краткосрочной кредиторской задолженностью, которая может быть погашена за счет имеющихся оборотных активов.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «*Инвентаризация*».

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Поскольку Компания не ведет производственную деятельность (см. Пояснение 1), все расходы Компании делятся на:

- управленческие расходы;
- прочие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- комиссии банка;
- иные аналогичные расходы по мере их образования (выявления).

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям пп. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения

балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоги в 2025 году не начислялись в связи с прекращением ведения деятельности и отсутствием возможности их использования в последующих периодах. Применяемая Компанией ставка по налогу на прибыль в 2025 году составила 25%.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Авансы выданные	149	212	167
Расчеты по налогам и сборам	-	1,919	1,919
Итого	**149**	**2,131**	**2,086**

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Компании на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены денежными средствами в российских рублях на текущих счетах в банках и представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	446,219	453,752	461,928
Итого	**446,219**	**453,752**	**461,928**

Денежные средства на текущих счетах размещены в следующих российских банках:

- АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк Евразия» - кредитный рейтинг AAA(RU) (АКРА) отозван 25 июля 2024 года;

- АО «Мидзухо Банк» Москва» - кредитный рейтинг AAA(RU) (АКРА) отозван 8 августа 2022 года;
- АО «Сумитомо Мицуи Рус Банк» - кредитный рейтинг AAA(RU) (АКРА) отозван 6 июня 2023 года.

5. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Консультационные расходы и аутсорсинг	7,453	5,919
Аренда	940	864
Затраты на оплату труда	341	12
Страховые взносы	106	4
Прочие затраты	73	38
Итого	**8,913**	**6,837**

6. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Списание НДС на прочие расходы	1,433	1,184
Списание дебиторской задолженности	18	-
Прочее	109	61
Итого	**1,560**	**1,245**

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «ЮНИПРЕС РУС» являются ее материнская компания ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ, все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ, а также основной управленческий персонал ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ.

ООО «ЮНИПРЕС РУС» не имеет Совета директоров.

Органы управления ООО «ЮНИПРЕС РУС» представлены:

- Президент и Уполномоченный директор ЮНИПРЕС КАБУСИКИ-КАЙСЯ - Г-н Нобуя Ураниши;
- Генеральный директор ООО «ЮНИПРЕС РУС» - Дали Ксения Юрьевна.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 годы составила 341 тыс. руб. и 12 тыс. руб. соответственно. Все вознаграждения выплачиваются денежными средствами и являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Иных операций со связанными сторонами в 2025 и 2024 годах, а также остатков дебиторской или кредиторской задолженности в адрес связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Компания не имела.

8. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

	31 декабря		
Валюта	**2025 года**	**2024 года**	**2023 года**
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

9. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – В течение последних лет на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Компания, существенное влияние оказывали события, непосредственно связанные с конфликтом в Украине. В отношении Российской Федерации, а также крупных российских предприятий, финансовых институтов и некоторых физических лиц были введены меры ограничительного характера (санкции) со стороны ряда иностранных государств. В частности, экономические санкции предусматривают запрет на экспорт и импорт определенных групп товаров и услуг, установление потолка цен на некоторые виды экспортируемых сырьевых товаров, отключение подавляющего большинства крупных российских финансовых организаций от системы передачи международных платежей SWIFT, блокировку активов ряда российских физических и юридических лиц.

Санкционные меры привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам, увеличению экономической неопределенности и росту инфляционных ожиданий, снижению доступности источников долгового финансирования, волатильности на фондовых рынках и прочим негативным последствиям.

В ответ на усиливающееся внешнее давление Правительством РФ и ЦБ РФ были введены специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан Российской Федерации. В течение последних лет в целях стабилизации экономической ситуации и контроля за уровнем инфляции ЦБ РФ неоднократно пересматривал величину ключевой ставки с 16% до 21%, и, несмотря на то что с середины 2025 года Совет директоров ЦБ РФ последовательно снижал значение ключевой ставки, ее уровень по-прежнему продолжает оставаться достаточно высоким, оказывая сдерживающее влияние как на промышленное производство, так и на рост реальных доходов граждан Российской Федерации. Несмотря на то, что с июня 2024 года торги долларами США и евро на Московской бирже были приостановлены вследствие санкций, операции продолжают проводиться на внебиржевом рынке. В течение последних лет курс рубля по отношению к основным мировым валютам колебался в очень широком диапазоне.

Несмотря на то, что экономика Российской Федерации в значительной степени адаптировалась к новым условиям, смена поставщиков, изменения логистических и производственных цепочек, а также продолжающееся санкционное давление заметно усложняют эти процессы.

Налогообложение – Российское законодательство в области налогообложения продолжает быстро меняться. Ввиду отсутствия правоприменительной практики по отдельным налоговым поправкам интерпретация положений НК РФ руководством Компании может отличаться от позиции налогового органа, что может привести к возникновению налоговых споров. В отдельных случаях налоговые органы пересматривают позицию по тем или иным налоговым вопросам, ввиду чего претензии могут быть предъявлены и к ранее не оспариваемой методологии налогового учета.

Налоговые проверки могут быть проведены территориальными налоговыми органами и ФНС России не более, чем за три года, предшествующих периоду, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, руководство Компании полагает, что все применимые обязательства по налогам были начислены. Кроме того, в Компании ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства и проводится анализ возможных негативных событий вследствие его изменения. Тем не менее налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.

10. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

В соответствии с решением единственного участника Компании от 8 апреля 2025 года на должность генерального директора Компании с 27 апреля 2025 года была повторно назначена Дали Ксения Юрьевна.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Какие-либо иные хозяйственные операции и события, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, на момент подготовки и утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошли.

Генеральный директор



К. Ю. Дали

12 марта 2026 года