

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Юникс»
за 2025 год

Кириши

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	16
2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	16
2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	16
2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	20
2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	25
2.6 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	26
2.7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	27
2.8 ЗАПАСЫ	27
2.9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	31
2.10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	31
2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	32
2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	32
2.13 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	32
2.14 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	32
2.15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
2.16 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
2.17 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	34
2.18 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	35
2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	36
2.20 ВЫРУЧКА	38
2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ.....	39
2.22 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	40
2.23 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ.....	41
2.24 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	41
2.25 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	41
2.26 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	43
2.27 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	45
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	45
4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	47
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВО КРУПНЫХ СДЕЛОК.....	47
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	58
7. РИСКИ.....	58

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Юникс».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Юникс».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

187110, Ленинградская область, г. Кириши, Шоссе Энтузиастов, д.22

Телефон: (813) 686-08-60; Факс: (813) 686-08-60;

Адрес страницы в сети интернет: www.junix.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Юникс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21 июля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037705058270, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008733830

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705506818**

Код причины постановки на учет (КПП): **472701001**

Код причины постановки на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика (КПП): **785050001**

Правовое положение ООО «Юникс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «Юникс» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Юникс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Юникс» (далее – Общество) составляет 127 285 714 (Сто двадцать семь миллионов двести восемьдесят пять тысяч семьсот четырнадцать) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование	Сумма, в (руб.)	Доля в уставном капитале (100%)
Уставный капитал всего	127 285 714,00	100%
в том числе		
Рындевич Дмитрий Владимирович	64 915 714,14	51%
Трифоненков Максим Павлович	62 369 999,86	49%

Уставный капитал ООО «Юникс» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Юникс», является деятельность по производству общестроительных работ (ОКВЭД 41.20)

ООО «Юникс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «Юникс»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество имеет представительство на территории Республики Беларусь и обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Центральная бухгалтерия ООО «Юникс» в г. Москве	115114, г. Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545001	Не выделено на отдельный баланс
2	Строительная дирекция в г. Анжеро-Судженске ООО «Юникс»	652473, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Китатская, 1а, д. 73 КПП 424645003	Не выделено на отдельный баланс
3	Строительная дирекция в г. Туапсе ООО «Юникс»	352801, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Сочинская, 40 КПП 236545001	Не выделено на отдельный баланс
4	Служба по подбору персонала в г. Новокуйбышевске	446206, Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Островского, д.15А КПП 633045002	Не выделено на отдельный баланс
5	Проектный офис ООО «Юникс»	115114 Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545002	Не выделено на отдельный баланс
6	Подразделение Проектного офиса г. Уфа	450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, Комсомольская ул., д. 2 КПП 027845001	Не выделено на отдельный баланс
7	Строительная дирекция ООО «Юникс» в пгт. Ильский	353240, Краснодарский край, Северский мкр. Северское с.п., Северская ст-ца, Чехова, д.18 КПП 237045001	Не выделено на отдельный баланс
8	Строительная дирекция ООО «Юникс» г. Москва	115114 Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545003	Не выделено на отдельный баланс
9	Представительство ООО «Юникс» (РФ) в Республике Беларусь	220015, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Одоевского, д. 117, офис 21 УНП 601066429	Не выделено на отдельный баланс
10	Строительная дирекция ООО «Юникс» г. Москва	115114 Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4 КПП 770545003	Не выделено на отдельный баланс

Представительство в Республике Беларусь является отдельным юридическим лицом без права осуществления предпринимательской деятельности, обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Юникс». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «Юникс».

ООО «Юникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «Юникс», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

1. Осуществление производства общестроительных работ.
2. Оказание услуг в подборе персонала

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2023 г. составила 2 986 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2024 г. составила 2 549 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «Юникс» на 31 декабря 2025 г. составила 1 724 человек.

Органами управления ООО «Юникс» являются:

Общее Собрание Участников Общества;

Совет Директоров Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10 Устава ООО «Юникс» высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего Собрания Участников, определены в ст. 10, п. 10.8 Устава ООО «Юникс». Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ООО «Юникс» (Протокол № 9 от 08 июня 2022 года и Протокола 8 от 06 мая 2024 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ООО «Юникс» регулируется Положением о Совете директоров ООО «Юникс».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью к компетенции Общего собрания Участников.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 10, п. 10.14 Устава ООО «Юникс».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «Юникс»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров ООО «Юникс»

Рындевич Дмитрий Владимирович 21 июля 1971 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь (паспорт гражданина Республики Беларусь МС3268555, выдан Минским РУВД Минской области, 08.06.2020 г.).

Члены Совета директоров ООО «Юникс»

Трифоненков Максим Павлович 08 июля 1967 года рождения (паспорт гражданина Российской Федерации 45 12 778475, выдан 01.08.2012 г. Отделом УФМС России по г. Москве по району Тропарево-Никулино, код подразделения 770-072,).

Гутковский Сергей Николаевич, 28 декабря 1965 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь МС2985450, выдан Первомайским РУВД г. Минска 29.12.2010 г.).

Савицкий Геннадий Степанович, 12 мая 1965 года рождения (паспорт гражданина Республики Беларусь МР 4200283, выдан Московским РУВД г. Минска, 21.06.2018 г.).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 10.18 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания Участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Участников и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 п. 10.18 Устава ООО «Юникс».

Трифоненков Максим Павлович избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 05.03.2010 протокол № 1. Трудовой договор от 18.03.2010 заключен с Генеральным директором.

Аудитор

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности: ООО «Аудит-Строй Групп» (ОГРН 5087746433495 ИНН 7704705112)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми

Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № ПЗ-ЦБ-1007/24 от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В Учетную политику Общества на 2025 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Показатель «Прочие/иные» не детализируется в том случае, когда данная величина сформирована из многих разнородных сумм, каждая из которых индивидуально не существенна для отчетности.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы (вставить свои показатели):

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от выбытия объектов ОС и НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов, результат переоценки внеоборотных активов, результат обесценения внеоборотных активов).

Показатель «Прочие/иные» не детализируется в том случае, когда данная величина сформирована из многих разнородных сумм, каждая из которых индивидуально не существенна для отчетности.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Показатель «Прочие/иные» не детализируется в том случае, когда данная величина сформирована из многих разнородных сумм, каждая из которых индивидуально не существенна для отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской 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 отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Длительность операционного цикла равна 12 месяцам.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года [оставить что применимо и дополнить]:

- резерв под обесценение запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- допущения, принятые при расчете стоимости активов, которые учитываются по переоцененной стоимости;
- другие аналогичные виды резервов.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состояния основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования

- техника и оборудование от 3 до 15 лет;
- транспортные средства от 3 до 5 лет.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка,

заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла¹.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- оплата труда административного персонала (директора, бухгалтеров, кадровиков и др.), страховые взносы с таких выплат;
 - формирование резерва по предстоящим отпускам для работников администрации;
 - содержание офисов: аренда, коммунальные платежи, охрана, клининг и др.;
 - плата за мобильную и стационарную связь, интернет для офисных работников;
 - стоимость канцелярских товаров для офиса;
-

- амортизация и обслуживание офисной техники (компьютеров, телефонных станций и т.д.);
- амортизация нематериальных активов, используемых в офисе (программного обеспечения, баз данных и проч.);
- аудит и консалтинг;
- обучение административного персонала.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Договоры строительного подряда

В соответствии с пп. 1 и 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту, и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному договору в соответствии с п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности». Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом на основании ежемесячно подписанных промежуточных актов по форме КС-3.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается

независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договору производится с учетом выручки и расходов по договору, признанных по нему в предыдущие отчетные периоды.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н: Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пп. 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости² В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки³:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- а) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц: связанных с формированием уставного (складочного) капитала Общества и подлежащих отнесению на добавочный капитал;

- возникающих в результате использования активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков и отражающихся в прочем совокупном доходе (подлежащих отнесению на добавочный капитал);
- обусловленных пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации. Указанная разница подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества и составляет 5% от валюты баланса за отчетный период.

2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- иные монетарные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков);
- покрытые аккредитивы на приобретение внеоборотных активов, выраженные в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762
Белорусский рубль	26,9496	29,6434	28,2261

результатах в составе прочих доходов и расходов. Информация приведена в разделе Пояснений 2.25 «Прочие доходы и расходы».

2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе нематериальных активов признаются следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
 - ✓ объекты с исключительными правами пользования;
 - ✓ объекты с неисключительными правами пользования;
 - ✓ права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;
- авансы, выданные на приобретение нематериальных активов;
- покрытые аккредитивы на приобретение нематериальных активов.

Активы с неисключительным правом пользования и лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности отражаются в учете и отчетности Общества в составе нематериальных активов в связи с имеющимся у Общества правом на получение экономических выгод от данных активов.

Авансы выданные, признаются в составе нематериальных активов при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение нематериальных активов.

Покрытые аккредитивы признаются в составе нематериальных активов при условии, что они выпущены для целей приобретения нематериальных активов.

В составе нематериальных активов учитываются незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением следующих случаев:

- когда невозможно надежно определить срок полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Общество ежегодно в конце каждого финансового года или на дату наступления события, которое привело к изменению срока его полезного использования, проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Стоимость объектов нематериальных активов подлежит проверке на обесценение:

- НМА с определенным сроком полезного использования - при наличии признаков возможного обесценения;

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы. Сумма восстановления убытков от обесценения относится на прочие доходы отчетного периода. Сумма от восстановления убытков от обесценения при списании активов уменьшает балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия.

По итогам проверки на 31.12.2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

ООО «Юникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Таблица 1 Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	555	(395)	-	-	-	(80)	-	-	-	555	(475)
	за 2024г.	555	(315)	-	-	-	(80)	-	-	-	555	(395)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2025г.	555	(395)	-	-	-	(80)	-	-	-	555	(475)
	за 2024г.	555	(315)	-	-	-	(80)	-	-	-	555	(395)

2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - ✓ объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
 - ✓ объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитализируемые затраты:
- капитализируемые регламентные ремонты;
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- незавершенные вложения в основные средства:
 - ✓ незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - ✓ затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - ✓ незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - ✓ оборудование, требующее монтажа;
 - ✓ оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
 - ✓ затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - ✓ затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
 - ✓ затраты на выполнение капитализируемых ремонтов линейных объектов;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
 - ✓ материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ выплаченная страховая премия, относящаяся к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности;
 - ✓ право пользования активом, признанное по договору аренды.

Общество признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия.

В фактические затраты, формирующие стоимость незавершенных вложений в объекты основных средств, включаются затраты на ликвидацию (демонтаж) ранее использовавшихся основных средств Общества, в случае если

ликвидация (демонтаж) этих основных средств предусмотрена проектом капитального строительства для подготовки строительной площадки под новое строительство (применение данного подхода соответствует п. п. 16,17(b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства»).

Авансы выданные, признаются в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Покрытые аккредитивы признаются в составе основных средств при условии, что они выпущены для целей приобретения объектов основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Страховая премия признается в составе основных средств при условии, что она относится к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности, подлежит возврату полностью или частично при расторжении договора, а также период страхования превышает один календарный месяц.

Материалы признаются в составе основных средств при условии, что они будут использованы в инвестиционной деятельности. Порядок учета материалов, используемых в инвестиционной деятельности, аналогичен порядку учета материально-производственных запасов, приведенному в разделе Пояснений 2.8 «Запасы»

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе инвестиционной недвижимости, необходимо одновременное выполнение следующих критериев:

- объект имеет материально – вещественную форму;
- объект предназначен для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Объект недвижимости признается в составе инвестиционной недвижимости если часть его площади подлежит передаче во временное пользование за плату или используется для удержания в целях получения выгоды от прироста стоимости, а другую часть, которая составляет менее 25 % общей площади, используется при производстве продукции, продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд, и указанные части не учитываются в качестве самостоятельных объектов.

Объекты недвижимости, переведенные из состава инвестиционной недвижимости в другие группы основных средств, учитываются по правилам, аналогичным прочим объектам основных средств в указанной группе.

Общество признает право пользования активом и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды, за исключением договоров аренды, перечисленных в разделе Пояснений 2.15 «Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность, обязательства по аренде».

Информация об оценке обязательства по аренде также раскрыта в разделе Пояснений 2.16 «Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность, обязательства по аренде».

Объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, и инвестиционная недвижимость отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения, переоценка не производится.

По состоянию на конец каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении ликвидационной стоимости, осуществляется проверка величины ликвидационной стоимости. Индикаторы, свидетельствующие об изменении ликвидационной стоимости, в 2024 году Обществом не выявлены.

Право пользования активом отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, ККР, капитализируемого ремонта линейных объектов.

Капитализированные затраты на проведение регламентных ремонтов амортизируются равномерно в течение межремонтного периода.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств, консервации), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Право пользования активом амортизируется линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Общество формирует резерв под обесценение стоимости запасов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, находящихся на складах и учитываемых на счетах 07, 08 и 10, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения с учетом планируемого срока вовлечения в проекты. Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за минусом резерва под обесценение материальных ценностей.

Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов отчетного периода.

Сумма от восстановления оценочных резервов при списании активов уменьшают балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Таблица 2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» (в тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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	за 2025г.	1 844 207	(933 875)	826 096	(95 205)	45 623	(516 962)	-	-	-	2 575 098	(1 405 214)
	за 2024г.	1 286 993	(736 602)	428 313	(110 097)	101 179	(210 031)	-	-	-	1 844 207	(933 875)

Таблица 3 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 341 548	(274 715)	22 433	(4 254)	-	(239 796)	-	-	-	918 824	(378 266)
	За 2024 г.	1 191 798	(115 171)	409 285	(20 537)	10 401	(258 366)	-	-	-	1 341 548	(274 715)

Таблица 4 Незавершенные капитальные вложения (в тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2025г.	37 512	464 084	(24 807)	(398 819)	77 970
	за 2024г.	116 614	877 963	(120 77)	(836 287)	37 512

Таблица 4.1 Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	29 186	29 186	79 351

Таблица 6 Инвестиционная недвижимость (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	501	-	-

2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений признаются следующие категории финансовых активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- финансовые активы, классифицируемые как:
 - ✓ долговые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);
 - ✓ долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием изменений в отчете о финансовых результатах (конвертируемые облигации, инструменты с процентной ставкой, привязанной к биржевым индексам или ценам на товары, прочие инструменты);
- инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные компании (вклады в уставные капиталы, вклады в имущество, паи и доли, корпоративные акции);
- инвестиции в прочие долевыми инструментами (корпоративные акции, паи инвестиционных фондов и т.д.);
- производные финансовые инструменты (свопы, форварды, фьючерсы и другие).

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех затрат, непосредственно связанных с их приобретением или выпуском финансового актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности доходы от восстановления оценочных резервов и балансовая стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия отражаются свернуто.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых активов, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не выявило индикаторы, свидетельствующие о наличии признаков обесценения финансовых активов.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

Краткосрочные финансовые вложения представляли собой в течение 2025 года краткосрочные выданные займы. Краткосрочные финансовые вложения отражаются за минусом резервов по сомнительным долгам.

Краткосрочные займы выданные (тыс. руб.)	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Милеев Алексей Эдуардович	3 500	3 500
ИТОГО:	3 500	3 500
Вексель (тыс. руб.)	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Вексель Сбербанка	48 000	48 000
Денежные средства на депозите в СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	165 000	1 400 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	-	510 500
ИТОГО по строке 1240:	216 500	1 962 000

2.6 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») Общество ведет балансовым методом.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, а также

результаты операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы (ОНА) признаются в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при наличии возможности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, будут уменьшаться или полностью погашаться соответствующие ОНА и ОНО (п. 17, 18 ПБУ 18/02).

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	188 385
Созданы в отчетном периоде отложенные налоговые активы	175 708
Погашено отложенных налоговых активов	(153 809)
ВСЕГО: (строка 1180) Остаток на 31.12.2025 года	210 284

2.7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев. Остаток несписанных расходов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 6 360 тыс. руб.

2.8 ЗАПАСЫ

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары оцениваются по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов рассчитывается на конец отчетного периода (квартала) по сырью, материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете, а также обеспечить представление запасов в отчетности по их чистой стоимости продажи.

Начисление резерва под обесценение запасов (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включается в состав себестоимости и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость

продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж», либо включается в составе прочих доходов при выбытии запасов, в случае, если списание их себестоимости отражалось в составе прочих расходов. Убыток от обесценения материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения, признается в составе прочих расходов, восстановление резерва в составе прочих доходов соответственно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

Восстановление (использование) резерва под обесценение запасов произошло в связи с выбытием запасов, в отношении которых ранее был сформирован резерв.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Общества. К таким активам относятся: канцелярские товары.

Запасы, принятые на ответственное хранение, в том числе приобретаемые у других лиц, на которые право собственности не перешло, и в соответствии с условиями договора Общество не имеет права отчуждать или распоряжаться ими иным образом, отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. Отсутствуют.

ООО «Юникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Таблица 5 Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 655 401	(5 100)	11 736 444	(10 878 423)	-	-	X	X	7 513 422	(5 100)
	За 2024 г.	4 500 689	(5 100)	22 574 149	(20 419 438)	-	-	X	X	6 655 401	(5 100)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 550 541	(5 100)	3 981 041	(280 953)	-	-	(3 409 981)	-	6 840 648	(5 100)
	За 2024 г.	4 500 689	(5 100)	7 772 818	(741 183)	-	-	(5 722 965)	-	6 550 542	(5 100)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	39 429	-	516 987	(498 309)	-	-	(17 016)	-	41 091	-
	За 2024 г.	-	-	539 546	(380 853)	-	-	(119 264)	-	39 429	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	65 430	-	7 238 416	(10 091 087)	-	-	3 418 923	-	631 683	-
	За 2024 г.	-	-	9 274 549	(14 154 757)	-	-	4 945 638	-	65 430	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Юникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который впоследствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 729 787	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 443 154	3 837 000
Расчеты по налогам и сборам	103 873	7 214 543
Сальдо по ЕНС	193 725	347 376
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 957	67 830
Расчеты с подотчетными лицами	63 361	5 936
Расчеты с персоналом по прочим операциям	36 741	85 739
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 039 876	59 010
Расходы будущих периодов	67 353	952 515
Выполненные этапы по незавершенным работам	5 606 250	96 498
Авансы по аренде (лизингу)	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	2 246	-
Всего по строке 1260 Баланса:	15 292 325	15 159 731

2.10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства за отчетный период составили 1 053 685 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0,205 тыс. руб.;
- расчетный счет 852 592 тыс. руб.;
- валютный счет -0 тыс. руб.
- корпоративная карта и прочие 14 093 тыс. руб.
- залоговый счет 180 040 тыс. руб.
- переводы в пути 6 960 тыс. руб.

2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов, срок списания которых составляет менее 12 месяцев и НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

	на 31.12.25	на 31.12.24
		-
Расходы будущих периодов	6 014	18 223
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	2 960
Итого по статье 1260	6 014	21 183

2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Размер уставного капитала: 127 286 тыс.руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Уставный капитал ООО «Юникс» оплачен полностью.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный участниками Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений

2.13 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Общества, предназначенного для покрытия убытков, выкупа собственных долей при отсутствии иных источников. Использование резервного фонда на иные цели не допускается.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

2.14 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Добавочный капитал представляет собой курсовые разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации в Представительстве ООО «Юникс» в Республике Беларусь. Величина его зависит от колебаний курса валют и оборотов, выраженных в валюте в Представительстве в Республике Беларусь.

Добавочный капитал состоит из доходов (расходов), полученных от разницы в курсах пересчета по Представительству ООО «Юникс» в Республике Беларусь.

Добавочный капитал на 31.12.25 составил – 8 990 тыс. руб.

	на 31.12.24	на 31.12.25
Нераспределенная прибыль прошлых лет	534 253	601 431
Чистая прибыль отчетного периода	73 743	(579 586)
Распределенные дивиденды	-	-
Добавочный капитал	(6 565)	(8 990)
Итого по статье 1370	601 431	19 420

Вопрос о распределении прибыли (убытка) будет решаться на Общем собрании участников ООО «Юникс».

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Юникс» выкупленных собственных акций не имеет.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют 146 707 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 728 717 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 654 577 тыс. руб.).

2.15 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Контрагент (в тыс. руб.)	Сумма займа на 31.12.24	Сумма займа на 31.12.25
Рындевич Дмитрий Владимирович	300	300
Трифоненков Максим Павлович	2 192	2 192
Итого по статье 1410	2 492	2 492

2.16 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») Общество ведет балансовым методом.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для

Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы (п. 15 ПБУ 18/02).

Изменение величины ОНО в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату (п. 15 ПБУ 18/02).

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, будут уменьшаться или полностью погашаться соответствующие ОНА и ОНО (п. 17, 18 ПБУ 18/02).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	332 658
Созданы в отчетном периоде отложенные налоговые обязательства	9 919
Погашены отложенные налоговые обязательства	(94 259)
ВСЕГО: (строка 1420) Остаток на 31.12.2025 года	248 319

2.17 ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, с учетом срока аренды и валюты договора. Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам:

- по которым срок аренды, определенный в соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

	На 31.12.24	На 31.12.25
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	312 860	-
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	12 619	-
АО ВТБ ЛИЗИНГ	140 588	-
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	42 336	-
ООО "ДИРЕКТЛИЗИНГ"	-	-
ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	-	-
ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	-	-

ООО "Каркаде"	14 259	-
ООО "ПСБ ЛИЗИНГ"	145 751	3 094
ООО «РЕСО-Лизинг»	115 214	-
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	38 188	-
ООО "СТОУН-XXI"	9 645	-
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	22 405	12 281
НДС по арендным обязательствам	(142 311)	-
Сальдо	711 554	15 375

Кредиторская задолженность (статья 1520), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2025
Авансы, полученные от заказчиков	-	910 686
НДС с авансов полученных	(-)	(151 781)
ИТОГО статья 1520	-	758 905

2.18 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе кредиторской задолженности до даты принятия решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками Общества и о внесении в устав Общества, утвержденный учредителями (участниками) Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным, отражается без НДС.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде, а также долгосрочная задолженность перед поручителем (комитентом, принципалом) по поставке товара, оказанию услуг и иным расчетам в рамках исполнения агентом (комиссионером) обязательств по посредническому договору. В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочные обязательства по аренде.

В связи с введением в действие с 1 января 2023 года механизма исполнения обязанности по уплате налогов посредством перечисления денежных средств в качестве единого налогового платежа (далее - ЕНП) (ст. 45 НК РФ, Федеральный закон РФ от 14.07.2022г. № 263), задолженность по налогам и сборам, подлежащим уплате в составе ЕНП, отражается свернуто. В результате зачета по состоянию на 31.12.2025 года итоговое сальдо задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами составило 311 524 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 211 053	2 491 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 418 343	27 019 048
НДС с авансов полученных	(3 903 057)	(4 503 175)
Расчеты по налогам и сборам	459 303	5 672
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	311 524
Сальдо по ЕНС	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 784	88 226
Расчеты с персоналом по оплате труда	44 551	41 425
Расчеты с подотчетными лицами	5 722	3 587
Расчеты с персоналом по прочим операциям	454	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	505 583	1 014 117
ИТОГО статья 1520	22 749 736	26 472 224

Расшифровка строки 1520 ЛИЗИНГ

	На 31.12.24	На 31.12.25
		-
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	-	67 618
АО ВТБ ЛИЗИНГ	-	53 144
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	-	11 687
ООО "ПСБ ЛИЗИНГ"	-	35 002
ООО «РЕСО-Лизинг»	-	11 723
Сальдо	-	179 174

ООО «Юникс» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

ООО «Юникс» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу

Оценочные обязательства по расчетам с персоналом, Общество отражает в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Общество согласно ПБУ 8/2010 («Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы») создает резерв на оплату отпусков. Сумма незакрытого резерва на 31.12.2025 составляет 5 029 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025

Информация об оценочных обязательствах

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком либо истцом, по которым решения не в пользу Общества повлечет с высокой степенью вероятности уменьшение экономических выгод, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания

В зависимости от срока погашения оценочные обязательства классифицируются как долгосрочные и краткосрочные обязательства. Если обязательство является долгосрочным и влияние стоимости денег с течением времени является существенным, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной стоимости. В качестве ставки дисконтирования используется ставка процента по государственным облигациям Российской Федерации (облигациям федерального займа – ОФЗ), обладающим высокой степенью надежности, и со сходными сроками погашения.

Информация об условных активах и обязательствах

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления неблагоприятного для Общества события, влекущего уменьшение экономических выгод (вероятность от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;

- выданные гарантии и поручительства.

ООО «Юникс» в 2025 году выдало следующие обеспечения и обязательства, учитываемые на 009 забалансовом счете:

Наименование контрагента	Обеспечение	Сумма на 31.12.25 (в руб.)
ООО "КНГК-ИНПЗ"	Гарантийные резервы	475 517 188,73
Сбербанк ПАО	Банковские гарантии полученные	3 975 558 048,46
Сбербанк ПАО	Залог прав требования	37 401 385 926,49
ИНТЕХ	Гарантийные резервы	238 562,20
РОСНЕФТЬ НК ПАО	Гарантийные резервы	379 068 13,57
Киришская фирма Нефтезаводмонтаж	Гарантийные резервы	63 277,21
Итого		38 256 273 068,20

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды, налог на добычу полезных ископаемых и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные резервы по налоговым обязательствам. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

2.20 ВЫРУЧКА

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненный вид деятельности):

- Производство общестроительных работ

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению движимого имущества в аренду; автотранспортные услуги; реализация строительных материалов. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза. Вывозные таможенные

пошлины в бухгалтерской (финансовой) отчетности не уменьшают величину выручки и включаются в состав расходов на продажу (коммерческих расходов).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка по основному виду деятельности от производства строительного-монтажных работ за отчетный период составила 11 172 153 тыс. руб.

Номенклатурная группа	Сумма в тыс. руб. без НДС
КНГК-ИНПЗ. ЛК-1500БК Комплекс производства автобензинов и ароматических углеводородов	3 355 245
Анжеро-Судженск - Вакуумный блок (ВБ) - дог. 173/22- Этап 2.2 (смп)	2 936 492
Анжеро-Судженск - Комплекс депарафинизации дизельного топлива (ДДТ) (дог. 579/21)	1 887 975
Туапсе КУ-2	800 230
Анжеро-Судженск - Общезаводское хозяйство УК-3 (ОЗХ УК-3) - дог 580/21 - Этап 2.2 (смп)	644 922
Проектный офис	523 407
Туапсе КУ-3	449 577
Анжеро-Судженск - Установка замедленного коксования (УЗК)	290 441
Прочее	283 863
Итого	11 172 153

2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Юникс», тыс.руб.:

Состав расходов	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	3 723 266	2 791 087
Страховые взносы и социальное страхование	1 059 499	686 992
Амортизация основных средств	349 682	495 146
Материальные затраты	9 396 158	6 117 769
Себестоимость проданных материалов	380 826	554 423
Итого	14 909 431	10 645 417

Номенклатурная группа	Сумма в тыс. руб. без НДС
КНГК-ИНПЗ. ЛК-1500БК Комплекс производства автобензинов и ароматических углеводородов	-3 256 125,55
Анжеро-Судженск - Вакуумный блок (ВБ) - дог. 173/22-Этап 2.2 (смп)	-2 668 896,19
Анжеро-Судженск - Комплекс депарафинизации дизельного топлива (ДДТ) (дог. 579/21)	-1 482 296,55
Туапсе КУ-2	-1 594 977,52
Анжеро-Судженск - Общезаводское хозяйство УК-3 (ОЗХ УК-3) - дог 580/21 - Этап 2.2 (смп)	-237 072,97
Проектный офис	-233 533,91
Туапсе КУ-3	-181 221,74
Анжеро-Судженск - Установка замедленного коксования (УЗК)	-676 685,69
Прочее	313 607,00
Итого	-10 017 203

2.22 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческими расходами признаются затраты на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Состав расходов (тыс. руб.)	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	440 503	423 820
Страховые взносы и социальное страхование	112 167	67 107
Амортизация основных средств	93 210	118 386
Материальные затраты	731 950	411 386
Итого	1 377 830	1 020 699

Коммерческими расходами признаются затраты на продажу материалов и оборудования, затраты рекламу, доставку товара покупателю, а также затраты по разработке маршрутов доставки и поставки товаров для перепродажи.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

	2024 год	2025 год
Состав расходов (тыс. руб.)		
Затраты по разработке маршрутов доставки	18 262	-
Итого	18 262	-

2.23 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

ООО «Юникс» ежемесячно начисляет проценты по выданным займам сотрудникам организации и юридическим лицам. А также начисляет проценты по денежным средствам размещаемых на депозитных счетах в банках.

(тыс. руб.)

	2024 год	2025 год
Проценты по выданным займам	416	441
Проценты по депозитным счетам	287 599	267 827
Итого	288 015	268 268

2.24 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

в тыс. руб.

	2024 год	2025 год
Проценты по полученным долгосрочным займам	(296)	(315)

2.25 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;

- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2024 год		2025 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы, в том числе:				
Сдача имущества в аренду или субаренду	47,74	39 246	10,87	10 611
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	9,22	7 580	2,44	2 380
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	13,96	11 480	13,35	13 035
Результаты инвентаризации	0,87	719	0,04	36
Иная операционная деятельность	27,89	22 930	73,26	71 523
Курсовые разницы	0,32	256	0,04	36
Всего прочих доходов	100	82 211	100	97 622

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие расходы	2024 год		2025 год	
	%	Сумма, тыс.руб	%	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:				
Сдача имущества в аренду или субаренду	1,02	(6 212)	2,09	(11 667)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов			4,71	(26 280)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,63	(3 866)	2,93	(16 354)
Иная операционная деятельность	98,35	(596 831)	90,27	(503 136)
Итого прочих расходов	100	606 909	100	557 437

2.26 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы. Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Сумма текущего налога на прибыль определяется, как сумма исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка расчета текущего налога на прибыль в 2025 году составляет 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства в рублях:

№	Наименование показателя	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
1	Отложенные налоговые активы	210 283 933,16	188 384 634,71	193 825 770,68
2	Отложенные налоговые обязательства	248 318 729,16	332 658 255,68	256 359 137,90

Общество определило в 2024-2025 году следующие составляющие налога на прибыль, руб.:

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	191 906 682,28
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	193 825 770,68
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	256 359 137,90
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	188 384 634,71
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	332 658 255,68
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-62 533 367,22
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-144 273 620,97
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-81 740 253,75
3А	Эффект изменения временных разниц***	-52 885 525,94
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-28 854 724,64

4	Текущий налог на прибыль	-36 423 318,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-118 163 571,75
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-38 381 336,46
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (ЗБ) - (ЗВ)	-50 927 510,65
8	Чистая прибыль (А) + (5)	73 743 110,53

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-685 824 704,45
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	188 384 634,71
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	332 659 499,81
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	210 283 933,16
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	248 318 729,16
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-144 274 865,10
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-38 034 796,00
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	106 240 069,10
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-0,34
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	106 240 068,76
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	171 456 176,11
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-65 216 107,35
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-579 584 635,69

На конец отчетного периода в Обществе формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Общества по каждой позиции сформированного перечня.

Итоговая величина резерва определяется как сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, или срок возможного использования не определен, в размере 100 процентов суммы, соответствующих отложенных налоговых активов.

Если на конец отчетного периода итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли изменится на высокую, восстановление резерва осуществляется за счет финансового результата Общества. При подтверждении неполучения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, списание отложенного налогового актива осуществляется за счет созданного резерва.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности величина отложенных налоговых активов отражается за вычетом соответствующего резерва.

Данные по начислению/восстановлению резерва по отложенному налоговому активу отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенных налоговых активов и обязательств.

	2024 год	2025 год
Чистая прибыль, тыс. рублей	73 742	(576 586)

2.27 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

- **Изменение учетной политики**

- В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

-

- 1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

-

- Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) капитальные вложения в объекты нематериальных активов были вынесены в отдельную строку 1120 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» из строки 1110 «Нематериальные активы»;

- 2) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;

- 3) долгосрочные безвозмездно выданные займы переклассифицированы из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав 1190 «Прочие внеоборотные активы»;

- 4) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

-

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:

- денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);

- досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Общества в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- ✓ поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- ✓ оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- ✓ денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- ✓ расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- ✓ результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств потоки денежных средств, связанные с предоставлением и возвратом займов выданных, включая беспроцентные займы, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В связи с введением в действие механизма исполнения обязанности по уплате налогов посредством перечисления денежных средств в качестве ЕНП, изменен порядок расчета пеней (ст. 75 НК РФ), которые начиная с 01.01.2023 года начисляются в отношении общей суммы отрицательного сальдо единого налогового счета, сформированного в связи с неисполненной обязанностью по уплате налогов и сборов в бюджет в составе ЕНП. В отчете о движении денежных средств уплаченные в 2025 году в бюджетную систему РФ пени по ЕНП отражены по строке 4129 «Прочие платежи». Информация, представленная в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, не подлежала ретроспективному пересчету.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основным управленческим персоналом в 2024 году являлись:

Рындевич Дмитрий Владимирович, 21.07.1971 года рождения (паспорт иностранного гражданина МС 3268555, выдан 08.06.2020 г. Минским РУВД Минской области, зарегистрирован по адресу Ленинградская область, р-н Киришский, г Кириши, ул Вербная, д. 29, кв. 5). Состоит в штате ООО «Юникс» и занимает должность Председателя Совета Директоров.

В 2025 года Рындевичу Дмитрию Владимировичу была выплачена оплата труда в размере 16 597 083,17 руб. и удержан НДФЛ 4 323 135 руб. Начислены страховые взносы в размере 4 344 277,04 руб.

Трифоненков Максим Павлович 08.07.1967 года рождения (паспорт гражданина Российской Федерации 45 12 778475, выдан 01.08.2012 г. Отделом УФМС России по г. Москве по району Тропарево-Никулино, код подразделения 770-072, зарегистрирован по адресу: Московская область, г. Руза, с. Васильевское, тер.. ДПК «Ландыш», д.1). Состоит в штате ООО «Юникс» и занимает должность Генерального директора.

В 2025 года Трифоненкову Максиму Павловичу была выплачена оплата труда в размере 15 907 186,70 руб. и удержан НДФЛ в размере 4 153 062 руб. Начислены страховые взносы в размере 4 168 405,54 руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВО КРУПНЫХ СДЕЛОК

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году совершались.

Протоколом № 3 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 21.03.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 31 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №25 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №24 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Протоколом № 4 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 21.04.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения №12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №7 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № Д32_550G001WZ-ЦБ-1, дата формирования которого 28.08.2023г.;

Дополнительного соглашения №13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.,

заключение которых является для Общества крупными сделками

Протоколом № 6 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 03.06.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 32 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения №21 к Договору последующего залога от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027/3-1;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-3;

Дополнительного соглашения №11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-4;

Дополнительного соглашения №11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1;

Дополнительного соглашения № 19 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 32 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения №21 к Договору последующего залога от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027/3-1;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-3;

Дополнительного соглашения №11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-4;

Дополнительного соглашения №11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1;

Дополнительного соглашения № 19 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020;

Дополнительного соглашения № 26 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к Договору последующего залога 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-3;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-4;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 9 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 26 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к Договору последующего залога 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-3;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-4;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 9 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 25 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору последующего залога 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-3;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-4;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 25 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору последующего залога 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-3;

Дополнительного соглашения № 11 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-4;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 6 к Договору о предоставлении банковской гарантии от «28» августа 2023 г. (дата формирования) № 550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 6 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № Д31_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 8 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № Д32_550G00IWZ-ЦБ-1, дата формирования которого 28.08.2023г.;

Дополнительного соглашения № 6 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № Д36_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G00IWZ, дата формирования которого «28» августа 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G00IWZ, дата формирования которого 28 августа 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 6 к Договору о предоставлении банковской гарантии от «28» августа 2023 г. (дата формирования) № 550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 6 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № Д31_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 8 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № Д32_550G00IWZ-ЦБ-1, дата формирования которого 28.08.2023г.;

Дополнительного соглашения № 6 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № Д36_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G00IWZ, дата формирования которого «28» августа 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 6 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G00IWZ, дата формирования которого 28 августа 2023г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 25.10.2022 № Д31_550G007FJ;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № Д32_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № Д36_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 25.10.2022 № ДЗ1_550G007FJ;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 25.10.2022 № ДЗ1_550G0077V;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 25.10.2022 № ДЗ1_550G0077V;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 10 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023.

Протоколом № 7 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 05.06.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 33 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №27 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №26 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 33 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №27 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №26 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021

Протоколом № 8 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 06.08.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 33 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения №22 к Договору последующего залога от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027/3-1;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-3;

Дополнительного соглашения №12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-4;

Дополнительного соглашения №12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 20 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 33 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения №22 к Договору последующего залога от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027/3-1;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-3;

Дополнительного соглашения №12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-4;

Дополнительного соглашения №12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 20 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/027-И1 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 27 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору последующего залога 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-3;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-4;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 14 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 27 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору последующего залога 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-3;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-4;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 14 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И1 от «26» октября 2021;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 26 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к Договору последующего залога 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-3;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-4;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 26 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к Договору последующего залога 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-3;

Дополнительного соглашения № 12 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-4;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕЙ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И1 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 7 к Договору о предоставлении банковской гарантии от «28» августа 2023 г. (дата формирования) № 550G00IWZ;

Дополнительного соглашения №7 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № ДЗ1_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 9 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № ДЗ2_550G00IWZ-ЦБ-1, дата формирования которого 28.08.2023г.;

Дополнительного соглашения № 7 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № ДЗ6_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения №7 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G00IWZ, дата формирования которого «28» августа 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 7 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G00IWZ, дата формирования которого 28 августа 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 7 к Договору о предоставлении банковской гарантии от «28» августа 2023 г. (дата формирования) № 550G00IWZ;

Дополнительного соглашения №7 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № ДЗ1_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения № 9 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № ДЗ2_550G00IWZ-ЦБ-1, дата формирования которого 28.08.2023г.;

Дополнительного соглашения № 7 к Договору последующего залога от 28.08.2023 (дата формирования) № ДЗ6_550G00IWZ;

Дополнительного соглашения №7 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G00IWZ, дата формирования которого «28» августа 2023 г.;

Дополнительного соглашения № 7 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G00IWZ, дата формирования которого 28 августа 2023г.;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № ДЗ1_550G007FJ;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № ДЗ1_550G007FJ;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G007FJ-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G007FJ, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G007FJ, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G007FJ, дата формирования которого 31 января 2023г.;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № ДЗ1_550G0077V;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № ДЗ1_550G0077V;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №ДЗ2_550G0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № ДЗ6_550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № ДЗ3_550G0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 11 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550G0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550G0077V, дата формирования которого 31 января 2023г.

Протоколом № 11 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 29.10.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения №34 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №28 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №27 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения №34 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения №28 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения №27 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.

Протоколом № 12 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 08.12.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 28 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 35 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 29 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 28 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 35 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 29 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 28 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 35 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 29 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г., заключение которых является для Общества крупными сделками.

Условия Дополнительного соглашения № 28 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 35 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020г.;

Дополнительного соглашения № 29 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550G007FJ, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Протоколом № 13 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Юникс» от 12.12.2025 было вынесено решение Предоставить согласие на совершение сделок по заключению между ООО «Юникс» и ПАО «Сбербанк России» (ИНН 7707083893):

Дополнительного соглашения № 36 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/027 от 02.10.2020 г.;

Дополнительного соглашения № 23 к Договору последующего залога от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027/3-1;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-3;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/027/3-4;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/027/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/027-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/027-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 21 к Договору ипотеки от 02.10.2020 № 55/9056/0003/027-И1, заключение которых является для Общества крупными сделками.

Дополнительного соглашения № 30 к Договору о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/061 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к Договору последующего залога 55/9056/0003/061/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-3;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/061/3-4;

Дополнительного соглашения № 17 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/061/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 15 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/061- ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения №.13 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/061/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 13 К ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/061-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/061/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 17 к Договору ипотеки от 26.10.2021 № 55/9056/0003/061-И1,

Дополнительного соглашения № 29 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 55/9056/0003/062 от 26.10.2021 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору последующего залога 55/9056/0003/062/31 от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-3;

Дополнительного соглашения № 13 к Договору последующего залога от 23.08.2022 № 55/9056/0003/062/3-4;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА № 55/9056/0003/062/3-5 дата формирования которого «23» августа 2022г.;

Дополнительного соглашения № 15 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 55/9056/0003/062-ЦБ-1, дата формирования которого 23.08.2022г.;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № 55/9056/0003/062/ЗИП от «26» октября 2021г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 55/9056/0003/062-33-1 дата формирования которого «23» августа 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № 55/9056/0003/062/И7 от «25» февраля 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 16 к Договору ипотеки от 26.10.2021 № 55/9056/0003/062-И1

Дополнительного соглашения № 18 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550С0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № Д31_550С0077V;

Дополнительного соглашения № № 16 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550С0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № Д36_550С0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550С0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550С0077V, дата формирования которого 29.12.2022г.,

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550С0077V, дата формирования которого 31 января 2023г

Дополнительного соглашения № 18 к ДОГОВОРУ о предоставлении банковской гарантии № 550С0077V., дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к Договору последующего залога от 25.10.2022 (дата формирования) № Д31_550С0077V;

Дополнительного соглашения № 16 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ №Д32_550С0077V-ЦБ-1, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 К ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № Д36_550С0077V, дата формирования которого 25.10.2022г.;

Дополнительного соглашения № 14 к ДОГОВОРУ ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д33_550С0077V, дата формирования которого «25» октября 2022 г.;

Дополнительного соглашения № 12 к ДОГОВОРУ ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № ДЗИП_550С0077V/ , дата формирования которого 29.12.2022г.;

Дополнительного соглашения № 13 к ДОГОВОРУ ИПОТЕКИ № ДИ1_550С0077V, дата формирования которого 31 января 2023г

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. РИСКИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали ограничительные меры экономического характера в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Начиная с февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, включая бухгалтерские и аудиторские услуги, налоговый и управленческий консалтинг и отдельные виды юридических услуг и услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа- и морских перевозок, инженерных и архитектурных услуг. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на бизнес Общества.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2025 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M.P. Trifonenkov".

Трифоненков М.П.

Главный бухгалтер

Скопина О.П.

«16» марта 2026 года