

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество  
за 2025 год

## 1. Общая характеристика Общества

### 1.1. Сведения о государственной регистрации Общества

Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество, в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 6 декабря 2007 года, свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 77 № 010089173, присвоен ОГРН № 1077763520240; поставлено на учет в ИФНС № 28 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 77 № 010089174.

Организационно-правовая форма Общества: Непубличное акционерное общество.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: Юникон БСП АО.

Место нахождения Общества - Российская Федерация, 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 1 эт., пом. I, комн. 28.

Адрес для корреспонденции - Российская Федерация, 107061, г. Москва, Преображенская площадь, д. 8.

### 1.2. Основные виды деятельности Общества

- 1.2.1. Основной вид деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, в том числе разработка и реализация заказных программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.2. услуги в области бизнес-консультирования, системной интеграции, технологического консалтинга, аутсорсинга бизнес-приложений и бизнес-процессов (ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий);
- 1.2.3. услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления предприятием, внедрению бизнес-приложений (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.4. услуги по проектированию, настройке, модернизации и реорганизации информационных систем и/или их компонентов для управления персоналом предприятий (ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая);
- 1.2.5. автоматизация бухгалтерского, налогового и управленческого учета по российским и международным стандартам, процессов логистики, управления складами, производственной деятельности, управления персоналом, систем управления взаимоотношениями с контрагентами, систем управления нормативно-справочной информацией, систем управления документооборотом и принятия решений, процессов планирования, бюджетирования, формирования отчетности (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.6. услуги по интеграции информационных систем (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.7. обработка данных (ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность);
- 1.2.8. деятельность по созданию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов);
- 1.2.9. услуги по адаптации, модификации заказных программ для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники) (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.10. услуги по установке, тестированию, сопровождению заказных программ для ЭВМ и баз данных (ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения);
- 1.2.11. прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий (ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая);
- 1.2.12. аутсорсинг поддержки пользователей информационных систем и бизнес-приложений (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);

- 1.2.13. услуги по выполнению инновационных разработок (ОКВЭД 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов);
- 1.2.14. услуги по повышению эффективности ведения бизнеса, совершенствованию системы управления предприятиями, в т.ч. разработка стратегии, организационный консалтинг, методологическое обеспечение, управление изменениями, стратегическое планирование и управление, аналитические исследования и разработки, разработка инвестиционных проектов/программ и проектов реструктуризации, оптимизация бизнес-процессов (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);
- 1.2.15. консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления);
- 1.2.16. исследование конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка).

### 1.3. Наличие лицензий на ведение отдельных видов работ

На 31 декабря 2025 года Общество имеет лицензии ФСТЭК России:

- на деятельность по технической защите конфиденциальной информации №2947 от 08.07.2016 (в 2022 году были внесены изменения в связи с переименованием Общества, рег.номер Л024-00107-00/00583610, приказ № 24-л от 18.02.2022)
- на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации №1575 от 08.07.2016 (в 2022 году были внесены изменения в связи с переименованием Общества, рег.номер Л050-00107-00/00581174, приказ № 24-л от 18.02.2022)

### 1.4. Органы управления Общества

Органами управления Общества в соответствии с п.7.1 Устава Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и Единичный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. С декабря 2023 г. действует совет директоров Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. В соответствии с п. 10.1 Устава Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор в соответствии со ст. 10 Устава Общества избирается на срок не более 1 (одного) года. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества от 29.11.2023г. Генеральным директором Общества избран с 01.12.2023г. Якименко Андрей Александрович, полномочия продлены сроком на 1 (один) год с 01.12.2025 на основании Протокола №б/н внеочередного общего собрания акционеров Общества от 21.11.2025г.

Акционерами и бенефициарами Общества в течение 2025 года являлись: Коцовский Богдан Михайлович (акционер, бенефициар), Дубинский Иван Андреевич (бенефициар до 13.01.2025), Дубинская Александра Андреевна (бенефициар с 13.01.2025 - акции переданы в доверительное управление), ИП Тиунов Сергей Анатольевич (доверительный управляющий акциями).

### 1.5. Структура Общества

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 168 человек (за 2024 - 181 человек). Численность персонала на 31.12.2025 составила 212 человек (на 31.12.2024 - 180 человек)

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет 1 обособленное подразделение на территории г. Москвы без выделенных балансов и расчетных счетов: Обособленное подразделение Юникон БСЛ АО в г. Москве КПП 771845002 (Прео-8).

26 августа 2025 года на основании решения совета директоров создан филиал Юникон Бизнес Солюшнс Акционерное Общество в г. Красноярск КПП 246543001 без выделенного баланса и расчетного счета.

Порядок уплаты всех налогов в бюджет и ведение бухгалтерского учета установлен через головную организацию Юникон БСЛ АО (ОГРН: 1077763520240).

### 1.6. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Согласно статье 44 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации с момента государственной регистрации общества. Регистратором Общества с 2014 года является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.".

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе Положения об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета и Положения об учетной политике для целей налогового учета, утвержденных приказами генерального директора от 28.12.2024 года № П025-ЮБСЛ-24, от 04.06.2025 № П017/02-ЮБСЛ-25.

В соответствии с договором возмездного оказания услуг № 00489/2007 от 27.12.2007г. бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется специализированной аутсорсинговой компанией - Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество, что отражено в учетной политике Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники в специализированной программе SAP ERP, расчет заработной платы ведется в программе 1С версия 8.3.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности; в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106-н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34-н и иных российских стандартов бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

### 2.2. Активы и обязательства

Учет активов и обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

В отчетном 2025 году у Общества отражены долгосрочные обязательства по аренде офиса и оборудования, и по праву пользования товарным знаком Юникон. Права пользования активами отражены по строке 1150 «Основные средства» и 1110 «Нематериальные активы». Обязательства по аренде и по праву пользования НМА отражены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

### 2.3. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отношении НМА установлен лимит стоимости 100 000 руб., способы оценки НМА - по первоначальной стоимости, способ начисления амортизации - линейный. Начисление амортизации производилось с месяца признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращалось с месяца его списания с бухгалтерского учета.

В конце отчетного года элементы амортизации объектов НМА проверялись на соответствие условиям использования объектов НМА. По результатам такой проверки принято решение не изменять сроков полезного использования объектов НМА.

НМА проверялись на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков возможного обесценения активов выявлено не было.

## 2.4. Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливался самостоятельно, руководствуясь положениями п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Установлен лимит стоимости основных средств 40 000 рублей.

Затраты на ремонт объектов основных средств включались в себестоимость текущего отчетного периода по фактически произведенным затратам, не образуя ремонтный фонд.

Начисление амортизации производилось с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращалось с месяца его списания с бухгалтерского учета.

ОС оценивались по первоначальной стоимости. В конце отчетного года элементы амортизации объектов основных средств проверялись на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки принято решение об изменении (продлении) сроков полезного использования у отдельных объектов ОС. Возникшие, в связи с этим корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений в отчетном периоде 2025 г.

Основные средства проверялись на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков возможного обесценения активов выявлено не было.

## 2.5. Арендованное имущество

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество начало применять ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Не применялись положения ФСБУ 25/2018 по офисным помещениям, переданным по договорам аренды, срок аренды по которым составлял 11 месяцев, с условием автоматической пролонгации на следующие 11 месяцев, возможностью досрочного расторжения договора по соглашению сторон без штрафных санкций и без значительных вложений в неотделимые улучшения арендованного помещения (основание: пп. а, абз. 5 п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи по таким договорам аренды включаются в расходы равномерно в течение срока аренды.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - аренда офисных помещений и оборудования.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальной стоимости. Дисконтирование платежей по договорам аренды офисных помещений производилось с применением средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (опубликованы на сайте Банка России [cbr.ru](http://cbr.ru)).

## 2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В целях определения фактической себестоимости НЗП в соответствии с п. 24 ФСБУ 5/2019 все затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг делятся на:

1) Затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг.

К ним относятся:

- расходы сторонних организаций, привлеченных к выполнению работ, услуг.

2) Производственные затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг.

К ним относятся:

- материалы на производственные нужды;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также начисленные на них обязательные страховые взносы;

- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, услуг;

- аренда основных средств (офисных помещений, лизингового оборудования);

- страхование профессиональной ответственности;

- прочие расходы, отраженные по другим статьям затрат, произведенные сотрудниками в производственных подразделениях

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов), за исключением группы материалов, относящейся к безвозмездной передаче ТМЦ в целях обеспечения нормальных условий труда сотрудников, указанные материалы отражались по себестоимости каждой единицы.

## 2.7. Незавершенное производство

К незавершенному производству в Обществе относятся работы, не прошедшие всех стадий выполнения, и отражаются в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам. Расчет общепроизводственных затрат, относимых на незавершенное производство на конец отчетного периода производился в следующем порядке:

А) Определяется полная сумма предполагаемой выручки, слагаемая из: финансовой выручки без налога на добавленную стоимость по выполненным работам, оказанным услугам, а также этапом выполненных работ, оказанных услуг на основании актов выполненных работ (услуг), и объема незавершенных работ (услуг), работ, не прошедших всех стадий выполнения и не закрытых актами приемки-сдачи услуг. Данная сумма выручки уменьшается на объем работ, произведенных сторонними субподрядными организациями. По контрактам, выраженным в условных единицах, для определения суммы в рублях принимается курс условной единицы на последнюю дату отчетного периода.

Б) Определяется коэффициент, показывающий долю объема работ (услуг), не закрытых актами, в общем объеме выручки, определяемом согласно п. А. Коэффициент определяется как отношение объема незавершенных работ (услуг), уменьшенного на объем работ, произведенных сторонними субподрядными организациями и относящегося к этим незавершенным работам (услугам) к общему объему выручки, определяемому согласно п.А.

В) Определяется общая сумма затрат, без учета затрат на оплату услуг привлеченных субподрядных организаций, слагаемая из:

- Затрат, оставшихся в незавершенном производстве на начало отчетного периода;
- Затрат, произведенных организацией в отчетном периоде;
- Затрат субподрядных организаций по законченным работам (вычитаются);
- Затрат субподрядных организаций по незавершенным работам на конец отчетного периода (вычитаются).

Г) Сумма затрат, без учета затрат субподрядных организаций, остающихся в незавершенном производстве, рассчитывается как произведение общей суммы затрат, определяемых согласно п. В на коэффициент, определяемый согласно п. Б.

Д) Сумма затрат, относимых на незавершенное производство на конец отчетного периода, складывается из затрат субподрядных организаций по незавершенным работам на конец отчетного периода и затрат, без учета затрат субподрядных организаций, остающихся в незавершенном производстве, определяемых согласно п. Г.

## 2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам будущих периодов Общества относят неисключительные права на программные продукты для ЭВМ, информационное обеспечение, сертификацию и лицензирование, срок полезного использования которых не более 1 года.

## 2.9. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На отчетную дату и в течение 2025 года и 2024 года Общество не имело заемных средств.  
В АКБ "Еврофинанс Моснарбанк" (АО) была открыта кредитная линия № КЛ/68.05-18 с 21.07.2022 до 23.01.2025 с лимитом 80 млн. рублей.

## 2.10. Оценочные обязательства и оценочные значения

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

На конец отчетного периода оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников составили 53 917 тыс. руб.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- существенное нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

## 2.11. Признание дохода

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на добавленную стоимость, в соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется «по отгрузке». Учет доходов для целей исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» в соответствии со статьей 271 НК РФ.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных, а также выручка от реализации программных продуктов и лицензий на их использование.

## 2.12. Учет расходов по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Учет затрат формировался исходя из неполной производственной себестоимости.

Расходы по обычным видам деятельности распределяются на производственные расходы (себестоимость) и управленческие расходы.

В составе себестоимости отражались расходы, осуществленные в целях выполнения работ, оказания услуг по конкретному договору, а также производимые в производственных подразделениях:

- материальные расходы (материалы на производственные нужды; расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также начисленные на них обязательные страховые взносы;

- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, услуг;

- Аренда основных средств (офисных помещений, лизингового оборудования);

- Страхование профессиональной ответственности;

- Прочие производственные расходы.

В составе управленческих расходов отражались следующие статьи затрат:

- Расходы на оплату труда АУП и начисленные на них страховые взносы;

- Расходы на страхование: имущества, от несчастных случаев, выезжающих за рубеж, добровольное медицинское страхование;

- Расходы на обязательный и инициативный аудит;

- Расходы на аутсорсинг;

- Рекламные расходы;
- Представительские расходы;
- Эксплуатационные расходы, связанные с содержанием офисных помещений;
- Расходы, связанные с обеспечением нормальных условий труда;
- Участие в партнерских программах;
- Нотариальные услуги;
- Эксплуатационные расходы,
- Прочие административные расходы.

Производственные расходы в сумме неполной производственной себестоимости списывались в дебет счета 90 "Продажи" за минусом себестоимости незавершенного производства. Управленческие расходы относились в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

### 2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении постоянных и временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли.

В связи с доработкой специализированной программы SAP ERP в части учета временных разниц был рассчитан отложенный налог с временных разниц балансовым методом на 31.12.2024 и отражен в бухгалтерском учете корректирующими проводками. В соответствии с правилами ПБУ 22/2010 ввиду несущественности суммы по статье 1180 «Отложенные налоговые активы» произведены проводки по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" (п. 14 ПБУ 22/2010) на сумму 2 955 527,37 руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе организации сальдировано (свернуто).

В связи с осуществлением деятельности Общества в области информационных технологий в течение 2025 года применялась льгота по налогу на прибыль, ставка налога в федеральный бюджет составляла 5%.

Обществом получена государственная аккредитация в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 25 ноября 2011г. за № 1800.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателей	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>	срочная переоценка <sup>1</sup>	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	6 277	2 924	1 546	(	1 327				7 823	4 251
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	5 077	1 586	1 200	(	1 338				6 277	2 924
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	5 389	2 036	592	(	1 141				5 981	3 177
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	4 189	698	1 200	(	1 338				5 389	2 036
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	(	(					-	-
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	(	(					-	-
товарный знак	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	954	(	186				954	186
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	(	(					-	-
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	(	(					-	-
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	(	(					-	-
прочие	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	888	888		(					888	888
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	888	888		(					888	888
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>				(						
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>				(						

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	альтерации	с-мнение	переклассификация	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	4 189	1 536	592	(	901		4 781	2 437
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	4 189	698	(	(	838		4 189	1 536
	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	4 189	1 536	592	(	901		4 781	2 437
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	4 189	698	(	(	838		4 189	1 536
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>								
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>								
промышленные объекты	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>								
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>								
иные права	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>								
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>								

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>3</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 572		3 353		3 491	
в том числе:						
промышленные объекты	2 804		3 353		3 491	
из них созданные организацией	2 344		2 653		3 491	
товарный знак	768		-		-	
из них созданные организацией	-		-		-	
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-		-		-	
в том числе:						
иные права	-		-		-	
из них созданные организацией	-		-		-	

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактически за за	накоплен ое обесцени е	за за	обесцен е е	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактически за за	накопленное обесцени е
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			954	( )	( 954 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			1 200	( )	( 1 200 )		
в том числе:								
программное обеспечение	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			-	( )	( - )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			1 200	( )	( 1 200 )		
товарный знак	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			954	( )	( 954 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			-	( )	( - )		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			592	( )	( 592 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			-	( )	( - )		
в том числе:								
программное обеспечение	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			592	( )	( 592 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			-	( )	( - )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>				( )	( )		
в том числе:								
(группа объектов)	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>				( )	( )		



4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-нис
					фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическ-ая (переоцененная) стоимость	накопле-нная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	104 792	69 823	5 202	-	-	8 165			109 994	77 988	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	156 906	91 454	16 780	68 894	62 382	40 751			104 792	69 823	
	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	177	98				59			177	157	
ППА (аренда оборудования)	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	177	39				59			177	98	
	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	104 615	69 725	5 202	-	-	8 106			109 817	77 831	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	156 729	91 415	16 780	68 894	62 382	40 692			104 615	69 725	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	2 652	4 039	12 253
в том числе:			
<i>машины и оборудование, вычисл. техника</i>	967	1 494	3 205
<i>прочие ОС</i>	1 685	2 545	9 048
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценен ис	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			64		( ) ( 64 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			-		( ) ( - )		
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>			64		( ) ( 64 )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>			-		( ) ( - )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
в том числе:	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>					( ) ( )		
	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
(группа)	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>					( ) ( )		
	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>					( ) ( )		
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>					( ) ( )		
(группа)	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>					( ) ( )		
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>					( ) ( )		





7. Обязательства  
7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением основных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	35 535	3 707	( 6 167 )	( )	33 075	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	72 264	-	( 36 729 )	( )	35 535	
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	35 535	2 807	( 5 992 )	( )	32 350	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	72 264	-	( 36 729 )	( )	35 535	
дисциплинарное обязательство по архиву	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	-	900	( 175 )	( )	725	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	( - )	( )	-	
права пользования товарным знаком Юникон	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	122 181	138 530	( 167 332 )	( - )	93 379	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	163 331	95 501	( 136 633 )	( 18 )	122 181	
Краткосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	18 705	59 144	( 71 432 )	( )	6 417	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	15 101	18 811	( 15 203 )	( 4 )	18 705	
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	457	6 976	( 6 533 )	( )	900	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	1 289	( 832 )	( )	457	
по оверсайз полученным	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	11 266	11 621	( 11 266 )	( )	11 621	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	13 170	11 266	( 13 170 )	( )	11 266	
задолженность перед персоналом	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	99	3 851	( 99 )	( )	3 851	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	909	99	( 909 )	( )	99	
задолженность по взносам	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	52 290	38 520	( 52 290 )	( )	38 520	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	70 645	52 290	( 70 645 )	( )	52 290	
задолженность перед акционерами по выплате дивиденда	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	39 000	15 000	( 24 000 )	( )	30 000	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	39 000	-	( - )	( )	39 000	
прочая	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	364	3 418	( 1 712 )	( )	2 070	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	24 506	11 746	( 35 874 )	( 14 )	364	
Итого	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	157 716	142 237	( 173 499 )	( - )	126 454	
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	235 595	95 501	( 173 362 )	( 18 )	157 716	

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. <sup>3</sup>	20 24 г. <sup>6</sup>	20 23 г. <sup>7</sup>
Всего	201	15 907	-
в том числе: по поставщикам	201	15 907	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	отписано	
Оценочные обязательства - всего	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	56 842	53 576	( 56 432 )	( )	53 986
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	68 152	54 838	( 66 148 )	( )	56 842
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	56 619	53 347	( 56 049 )	( )	53 917
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	68 152	54 223	( 65 756 )	( )	56 619
по оплате предстоящих отпусков	за 12 месяцев 20 25 г. <sup>2</sup>	223	229	( 383 )	( )	69
	за 12 месяцев 20 24 г. <sup>3</sup>	-	615	( 392 )	( )	223

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:	79 329	74 391	168 240
<i>Банковские гарантии, выданные третьим лицам по обязательствам организации</i>			
	23 555	18 591	18 591
<i>Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии ( в размере кредитного лимита)</i>			75 000
<i>Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии</i>	55 774	55 800	74 649

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев		За 12 месяцев	
	20 25 г. <sup>2</sup>	20 24 г. <sup>3</sup>	20 24 г. <sup>3</sup>	20 24 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	874	476		
Затраты на оплату труда	616 118	627 089		
Отчисления на социальные нужды	49 891	33 076		
Амортизация	10 840	50 226		
Прочие затраты	72 853	77 157		
Итого по элементам	750 576	788 024		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	1 000	55 617		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	4 411	-	16 963
Итого расходы по обычным видам деятельности	747 165	826 678		

## 10. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 10.1 Уставный капитал Общества и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей (на 31.12.2024 - 100 000 рублей), акционерами являются физические лица. Уставный капитал состоит из 1 000 (одной тысячи) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

На 31.12.2025 года резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом Общества, составляет 25% от уставного капитала, что составляет 25 000 руб. (на 31.12.2024 - 25 000 руб.).

### 10.2 Информация о связанных сторонах

<i>Наименование, ФИО</i>	<i>Основание</i>
ИП Тиунов Сергей Анатольевич	Доверительный управляющий акциями
Коцовский Богдан Михайлович	Акционер, бенефициар
Якименко Андрей Александрович	Генеральный директор
Дубинский Иван Андреевич	Бенефициар до 13.01.2025, с 13.01.2025 входит с Обществом в одну группу лиц
Соломин Владимир Олегович	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Юникон Акционерное Общество	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Акционерное общество «Юникон АП»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Закрытое акционерное общество «ОНВ»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Общество с ограниченной ответственностью «Юникон Финансовые Консультации»	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Юникон Бизнес Сервис Технологии общество с ограниченной ответственностью	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Юникон УЦ, ЧУ ДПО	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Дубинская Александра Андреевна	Бенефициар с 13.01.2025 - акции переданы в доверительное управление
Погуляев Владислав Юрьевич	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц
Чумаченко Ольга Владимировна	Лицо входит с Обществом в одну группу лиц

Расшифровка операций со связанными сторонами в 2025 году, отраженных в отчетности Общества

<i>Наименование Контрагента</i>	<i>Сумма операции с учетом НДС</i>	<i>Остаток задолженности на 31.12.25 (дебиторская задолженность (+) / кредиторская задолженность (-))</i>
<i>тыс. руб.</i>		
<b>Акционеры</b>		
<i>дивиденды</i>	15 000	-30 000
<b>АО « Юникон АП»</b>		
<i>выручка</i>	80 865	34 833
<i>услуги оказанные</i>	1 647	-405
<i>прочие операции</i>	2 395	-2 050
<b>Юникон АО</b>		
<i>выручка</i>	30 848	0
<i>аванс полученный</i>	700	-700
<b>Юникон БС АО</b>		
<i>услуги оказанные</i>	14 676	-1 304
<i>прочие операции</i>	525	0
<b>ЗАО «ОНВ»</b>		

<i>услуги оказанные</i>	526	0
<i>аванс выданный</i>	526	44
<b>ЮБС Техно ООО</b>		
<i>услуги оказанные</i>	675	-144
<b>ООО «Юникон ФК»</b>		
<i>выручка</i>	682	60

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 году составило 27 692 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 2 160 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2024 году составило 23 529 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 216 тыс. руб.

Юникон БСЛ АО выступает поручителем в отношении связанной стороны Юникон АО по договорам поручительства, которые обеспечивают исполнение обязательств принципала по договорам о предоставлении банковских гарантий на общую сумму лимита кредитного риска на документарные операции 200 000 тыс. руб., сроком до 31.12.2029г. В текущем периоде поручительства в рамках указанных договоров предоставлены на сумму 55 774 тыс. руб.

### 10.3 Страховые взносы

В 2025 году Общество продолжало осуществлять деятельность в области информационных технологий и применяло пониженные тарифы страховых взносов на основании пп. 3 п.1 ст. 427 Налогового кодекса РФ в соответствии с выполняемыми условиями:

- Обществом получена государственная аккредитация в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 25 ноября 2011г. за № 1800.

- доля доходов от оказания услуг по разработке, адаптации и модификации заказных программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также от оказания услуг по установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составляет более 70 процентов в сумме всех доходов организации.

Тарифы страховых взносов:

<i>на обязательное пенсионное страхование</i>	<i>на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством</i>	<i>на обязательное медицинское страхование</i>
6,0 %	1,5 %	0,1 %

### 10.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году выручка от оказания услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению заказных программ для ЭВМ, баз данных составила 739 667 тыс. руб. (в 2024 - 813 358 тыс. руб.)

В условиях сокращения спроса на рынке ИТ услуг в 2025 году выручка Общества снизилась по сравнению с 2024 годом на 73 691 тыс. руб.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

Себестоимость продаж в отчетном году составила 650 314 тыс. руб. (в 2024 - 726 218 тыс. руб.)

Управленческие расходы за 2025 год - 96 851 тыс. руб. (за 2024 год - 100 460 тыс. руб.)

### 10.5 События после отчетной даты

На общем внеочередном собрании акционеров от 17 марта 2026 года было принято решение о распределении дивидендов за 2023 год в размере 20 000 тыс. руб.

## 10.6 Показатели отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в показатели за 2024 год, а именно:

- в Отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке 2330 «Проценты к уплате» показан процентный расход ППА в сумме 5 279 тыс. руб., в связи с этим был скорректирован соответствующий показатель за 2024 год. Процентный расход ППА в сумме 4 447 тыс. руб. в графе за 2024 год отражен по строке 2330 «Проценты к уплате», в отчете о финансовых результатах за 2024 год данная сумма была отражена по строке 2350 «Прочие расходы».

- в Отчете о финансовых результатах в графе за 2024 год свернуто показаны доходы/расходы от курсовых разниц, в связи с этим суммы по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» уменьшены на 2 241 тыс. руб.

- в Отчете о движении денежных средств суммы арендных платежей в части аренды, по которой применяется ФСБУ 25/2018, показаны по строке 4324 «Уплата арендных платежей (ФСБУ 25/2018)» за 2025 год в сумме 12 469 тыс. руб., в связи с этим в графе за 2024 год произведены корректировки, арендные платежи в сумме 32 981 тыс. руб. перенесены из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам), за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» в строку 4324 «Уплата арендных платежей (ФСБУ 25/2018)».

## 10.7 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 191 640 тыс. руб. (на 01.01.2024 - 211 318 тыс. руб.), на конец 2025 года составила 183 643 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 7 003 тыс. руб.

В течение 2025 года была распределена прибыль за 2023 год частично в размере 15 000 тыс. руб.

Генеральный директор



Андрей Александрович Якименко

24 марта 2026 года