

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Юнигрин Регион"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47504722		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	2124048094		
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности			35.11.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			16		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

429965, Чувашская Республика - чувашия, Новочебоксарск г., Шоршельский пр-д, владение 12, помещение 225

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	36 414	32 505	235
	в том числе:				
3.1	Строительство объектов основных средств	11501	36 252	32 327	28
3.1	Права пользования активами	11502	162	178	207
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	1 104	476	105
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	37 517	32 981	340
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	79	34	13
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	2	2	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	78	32	13
3.4	Дебиторская задолженность	1230	12	-	-
	в том числе:				

	Расчеты по налогам и сборам	12301	-	-	-
3.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	12	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	640	49	17
3.5	в том числе: Расчетные счета	12501	640	49	17
3.6	Прочие оборотные активы	1260	10	-	-
3.6	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	10	-	-
	Итого по разделу II	1200	741	84	31
	БАЛАНС	1600	38 259	33 064	372

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(223)	(222)	(222)
	Итого по разделу III	1300	(213)	(212)	(212)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	37 201	32 626	-
	в том числе:				
3.8	Долгосрочные займы	14101	32 190	30 760	-
3.8	Проценты по долгосрочным займам	14102	5 011	1 866	-
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 048	421	49
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	134	138	146
	в том числе:				
3.10	Арендные обязательства	14501	134	138	146
	Итого по разделу IV	1400	38 382	33 185	195
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	-	-	312
	в том числе:				
3.8	Краткосрочные займы	15101	-	-	300
3.8	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	12
	Проценты по долгосрочным займам	15103	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	31	18	12
	в том числе:				
3.9	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17	6	8
3.9	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	6	4	4
3.9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	8	8	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	3	4	3
3.11	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	3	4	3
3.10	Прочие обязательства	1550	56	69	61
	в том числе:				
3.10	Арендные обязательства	15501	56	69	61
	Итого по разделу V	1500	90	91	389
	БАЛАНС	1700	38 259	33 064	372

Руководитель

(подпись)

Гаевой Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Юнигрин Регион"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47504722		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	по ОКВЭД 2	35.11.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
3.13	Прочие расходы	2350	(1)	-
3.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1)	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1)	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Гаевой Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Юнигрин Регион"	Форма по ОКУД	
		0710004	
		Дата (число, месяц, год)	
		31	12
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКПО	
		47504722	
		2124048094	
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	по ОКВЭД 2	
		35.11.4	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Организационно-правовая форма / форма собственности / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	
		12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	
		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	(212)	(212)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X		X		X		X		X		-	-
-----------	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(222)	(212)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1)	(1)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1)	(1)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(223)	(213)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(213)	(212)	(212)



Генеральный директор (подпись) _____
Гаевой Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Юнигрин Регион"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
47504722		
2124048094		
35.11.4		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(43)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(43)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(43)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(796)	(30 428)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(796)	(30 428)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(796)	(30 428)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 430	30 460
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 430	30 460
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 430	30 460
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	591	32
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	640	49
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Гаевой Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Юнигрин Регион»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	6
2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	6
2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	7
2.7. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	7
2.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	7
2.9. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	8
2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД	8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ	9
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ	10
3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.7. КАПИТАЛ	11
3.8. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	11
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.10. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	13
3.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
3.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	14
5 ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	15
6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
7 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	16
8.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	16
8.2 ПРАВОВЫЕ РИСКИ	16

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Юнигрин Регион» (ООО «Юнигрин Рг») за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Юнигрин Регион» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары, 10.03.2021г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 марта 2021г. за основным государственным номером 1212100001948.

Организационно-правовая форма/форма собственности - общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300, код ОКФС 16).

Местонахождение (адрес): 429965, Чувашская Республика - Чувашия, Новочебоксарск г, Шоршельский проезд, владение 12, помещение 225

Учредительные документы ООО «Юнигрин Рг» зарегистрированы 10 марта 2021 года.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Численность сотрудников Общества составила на 31.12.2023 г.: 4 человека

Численность сотрудников Общества составила на 31.12.2022 г.: 4 человека.

Численность сотрудников Общества составила на 31.12.2021 г.: 1 человек.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является «Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности»

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган:
 - генеральный директор Гаевой Андрей Александрович.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудит Общества в 2023 г. не проводится.

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В ООО «Юнигрин Рг» ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также с действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и 31.12.2021 г. отсутствуют.

Учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) 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.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. 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 предоставления предмета аренды 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 активы в форме права пользования 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:

Для начисления амортизации срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора:

- если договор предусматривает выкуп имущества, то амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта;
- если договором выкуп имущества не предусмотрен, срок полезного использования устанавливается по сроку аренды.
- если срок в договоре аренды не определен, но указано условие о ежегодной пролонгации, то первоначально срок договора аренды признается 3 (трехлетним).

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета согласно п.6 ПБУ1/2008, Общество допускает отступление от соблюдения требования Стандарта, если аренда, которая должна признаваться в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не превышают 0,05% от балансовой стоимости активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В этом случае не отражение ППА и обязательств по аренде признается допустимым отклонением, так как данное отступление не влияет на достоверность сведений в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Обязательства по аренде

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

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение 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 индекса или ставки, 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 в 2022 г. использует ставку 12%.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания 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 прочих обязательств.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Величина оценки арендованного офисного помещения, учитываемых за балансом, определяется по кадастровой стоимости на отчетную дату.

2.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

2.2.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

2.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по договорам

2.3.2. Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.3.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, различным видам валюты.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено законодательством РФ.

Расходы, связанные с получением средств, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Комиссии банка, связанные с предоставлением кредита, а также с неиспользованием лимита кредитной линии, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

2.5.1 Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

2.6.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

2.7.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- поступления от производства и реализации электроэнергии и мощности;
- поступления от обычных видов деятельности, в том числе:

доходы от предоставления различных видов услуг.

Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- поступления по договорам передачи имущества в аренду;
- поступления от продажи материалов (запасов), прочих услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, а также возмещения причиненных Обществу убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- доходы от представления гарантий и поручительств за юридические лица;
- прочие доходы.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

2.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

2.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

- Расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, с выполнением работ, оказанием услуг.
- Управленческие расходы (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные расходы, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом);

2.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- проценты по арендным обязательствам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей основных средств, материалов (запасов);
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;

- убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- расходы по безвозмездной передаче активов;
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительность;
- добровольные членские взносы в организации, взносы участников союзов, ассоциаций, объединений;
- организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий;
- материальная помощь;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.7.3. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Общества, относятся расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подразделяются на два вида:

1. Общехозяйственные расходы управленческие – по окончании отчетного месяца списываются в качестве управленческих расходов в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы»;
2. Общехозяйственные расходы на производство - по окончании отчетного месяца списываются в качестве косвенных расходов в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж».

Фактическая себестоимость определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

2.9. 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 существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;

2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений.

Расчеты по страховым взносам в соответствии с Учетной политикой в ОДДС отражаются по графе «Прочие платежи».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н и другими соответствующими нормативными актами.

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1.1. Наличие и движение ОС. Строительство объектов ОС (Вложения во внеоборотные активы)

Наименование	Строительство объектов ОС	Право пользования активами	Итого
Первоначальная стоимость на 10.03.2021	-	-	-
Поступление за период с 10.03.2021 по 31.12.2021	28	-	28
Выбытие за период с 10.03.2021 по 31.12.2021	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	28	207	235
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	28	207	235
Поступление за 2022 год	32 299	63	32 299
Выбытие за 2022 год	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	32 327	270	32 597
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	(92)	(92)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	32 327	178	32 505
Поступление за 2023 год	3 925	43	3 968
Выбытие за 2023 год	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	36 252	221	36 473
Накопленная амортизация на 31.12.2023	-	(59)	(59)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	36 252	162	36 414

Информация об обесценении капитальных вложений, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н: по капитальным вложениям Общества, признаки, указывающие на их обесценение не обнаружены.

3.1.2. Объекты ОС, полученные по договорам аренды, и объекты с временными правами использования, учитываемые за балансом.

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость на 31.12.2023
Офисное помещение	90	-	90	-	-	-	-

Оценочная стоимость арендованного офисного помещения определяется исходя из кадастровой стоимости.

3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Наименование показателя	Права пользования активами
	Офисное помещение
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	
Изменения по ФСБУ 25/2018	207
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после внесения изменений по ФСБУ 25/2018	207
Поступление за 2022 год	63
Выбытие за 2022 год	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	270
Накопленная амортизация на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Изменения по ФСБУ 25/2018	
Начисление амортизации за 2022 год	(92)
Выбытие амортизации за 2022 год	
Накопленная амортизация на 31.12.2022	(92)

Балансовая стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021 после внесения изменений по ФСБУ 25/2018	207
Балансовая стоимость на 31.12.2022	178
Поступление за 2023 год	43
Выбытие за 2023 год	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	221
Начисление амортизации за 2023 год	(59)
Выбытие амортизации за 2023 год	-
Накопленная амортизация на 31.12.2023	(59)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	162

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы поставщикам всего, в т.ч.	-	-	-
российские организации	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	12	-	-
российские организации	12	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Дебиторская задолженность, итого	12	-	-

3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	640	49
Денежные средства, итого (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	640	49
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (код строки 4450 ОДДС)	49	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (код строки 4500 ОДДС)	640	49

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе текущих и инвестиционных операций представлена в Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 г.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	За 2023	За 2022
Платежи по текущим операциям	4120	(39)	-
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
Другие связанные стороны	4121	-	-
Прочие платежи	4129	(39)	-
Другие связанные стороны	4129	(39)	-

Платежи по инвестиционным операциям	4220	(199)	(87)
<i>В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	<i>4221</i>	<i>(199)</i>	<i>(87)</i>
Другие связанные стороны	4221	(199)	(87)
Поступления от финансовых операций	4310	1 430	30 460
<i>получение кредитов и займов</i>	<i>4311</i>	<i>1 430</i>	<i>30 460</i>
Основного хозяйственного общества		1 430	30 460
<i>от выпуска акций, увеличения долей участия</i>	<i>4313</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные эквиваленты в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов (лицензии на ПО)	10	-	-
Итого	10	-	-

3.7. КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(223)	(222)	(222)
Итого капитал	(213)	(212)	(212)

3.8. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Наименование	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021		Срок погашения
	Займ	% по займу	Займ	% по займу	Займ	% по займу	
Российские организации, в т.ч.	32 190	5 011	30 760	1 866	300	12	-
Долгосрочная задолженность	32 190	5 011	30 760	1 866	-	-	2025
Краткосрочная задолженность	-	-	-	-	300	12	2022
ИТОГО	32 190	5 011	30 760	1 866	300	12	-

Сумма начисленных процентов по займам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2023 году составила 3 145 тыс.руб., в 2022 году составила 1 854 тыс.руб., а в период с 10.03.2021 по 31.12.2021 – 0 тыс.руб.

На 31.12.2023 не использованная сумма займа на 17 810 руб.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	17	6	8
Другие связанные стороны	17	6	8
Расчеты по социальному страхованию	6	4	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	8	-
Другие связанные стороны	8	8	-
Кредиторская задолженность, итого	31	18	12

3.10. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество арендует офисное помещение.

Наименование	На 31.12.2021	Признание	Погашение	На 31.12.2022	Признание	Погашение	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость обязательства	244	46	(46)	244	75	(81)	238
Проценты за весь период пользования ППА	(37)	19	(19)	(37)	20	(31)	(48)
Балансовая стоимость долгосрочного обязательства (строка 1450)	146	-	-	138	-	-	134
Балансовая стоимость краткосрочного обязательства (строка 1550)	61	-	-	69	-	-	56

Процентная ставка установлена равной Ключевой ставке, увеличенной на коэффициент Банка в размере 1,6%, на 31 декабря 2023 г. равна 17,6%.

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид обязательства	На 31.12.2021	Признано	Списано (использовано)	На 31.12.2022	Признано	Списано (использовано)	На 31.12.2023
Оценочные обязательства на выплату отпускных	2	11	(11)	2	19	(20)	1
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	1	4	(3)	2	6	(6)	2
Итого оценочные обязательства	3	15	(14)	4	25	(26)	3

Оценочные обязательства на выплату отпускных создаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода.

3.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход/доход	-	-
Отложенный налог на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)	628	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО с суммы начисленных процентов по кредиту)	(627)	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(3 146)	(1 855)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль		-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

3.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы от операций продажи товаров, работ, услуг в 2023 году и 2022 году отсутствовали. Управленческие расходы, понесенные в 2023 году и 2022 году, включены в стоимость объекта строительства СЭС «Гуковская» в Ростовской области.

3.13.1 Прочие расходы

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Услуги кредитных организаций	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие расходы	(1)	
Прочие расходы, итого	(1)	-

3.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.14.1 Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «ЮНИГРИН ЭНЕРДЖИ»	г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, к. 1, ЭТАЖ 14 ПОМ XL, КОМ 7.05	Участие в УК Общества более 50 процентов.	100%	-
Контролирующие хозяйственные общества					
2	2 Юридических лица	г. Москва	Общество косвенно владеет более 50% доли уставного капитала	-	-
Другие связанные стороны					

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
3	Прочие российские юридические лица	Россия	Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	-	-
4	Иностранные юридические лица	Республика Казахстан		-	-
5	Иностранное юридическое лицо	Республика Узбекистан		-	-
6	Иностранное юридическое лицо	Киргизская Республика			
7	Иностранное юридическое лицо	Кипр		-	-
8	Иностранное юридическое лицо	Греция		-	-
9	Иностранные юридические лица	ЮАР		-	-
Основной управленческий персонал					
10	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу составили в 2023 году – 322 тыс.руб., в 2022 году – 158 тыс.руб., 2021 году – 190 тыс.руб. Указанные выплаты включают налоги и страховые взносы. Выплаты основному управленческому персоналу краткосрочные. Долгосрочных выплат нет.

На 31 декабря 2023 г. бенефициарным владельцем ООО «Юнигрин Рг» являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич.

3.14.2 Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Форма расчетов
Задолженность по займам и процентам	37 201	32 626	-
<i>Основное хозяйственное общество</i>	<i>37 201</i>	<i>32 626</i>	<i>денежная</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17	6	-
<i>другие связанные стороны</i>	<i>17</i>	<i>6</i>	<i>денежная</i>
Расчеты с разными кредиторами	8	8	-
<i>другие связанные стороны</i>	<i>8</i>	<i>8</i>	<i>денежная</i>

3.14.3 Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Приобретение товаров, работ, услуг	249	124
<i>других связанных сторон</i>	<i>249</i>	<i>124</i>
Полученные займы	1 430	30 460
<i>Основное хозяйственное общество</i>	<i>1 430</i>	<i>30 460</i>
Проценты начисленные по займам полученным	3 144	1 866
<i>Основное хозяйственное общество</i>	<i>3 144</i>	<i>1 866</i>

4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Обеспечения обязательств и платежей, выданные в 2023 году, у Общества отсутствуют.

5 ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая обстановка является относительно нестабильной. Это в свою очередь может оказывать негативное влияние на российскую экономику в целом, что может привести к необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество намерено осуществлять свою деятельность непрерывно, несмотря на сложившуюся на данный момент экономическую и политическую обстановку в стране и за ее пределами.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

В ноябре 2021 года проект Общества установленной мощностью 24,9 МВт одержало победу в конкурсном отборе объектов строительства генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии, в отношении которых продажа электрической энергии (мощности) планируется на розничных рынках в Ростовской области.

Согласно долгосрочной финансовой модели Общества на 2025 год запланирован ввод в эксплуатацию СЭС в Ростовской области мощностью 24,9 МВт. Это позволит заключить договор купли-продажи электроэнергии с целью компенсации потерь и начать получать выручку.

Накопленные убытки связаны с инвестиционным этапом деятельности, подготовительными работами, а также содержанием административно-управленческого персонала в период строительства при отсутствии выручки.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 (двенадцати) месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение своей основной деятельности в будущем.

6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

8.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

8.1.1. Кредитный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности с помощью привлеченных заемных денежных средств у Общества возникает кредитный риск. Оценка кредитного риска через расчет вероятности невыполнения обязательств контрагентов по отношению к кредитору по выплате процентов по займу. Кредитный риск включает в себя кредитоспособности и риск банкротства организации/заемщика.

Рост ключевой ставки Центрального Банка России может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества.

8.2 ПРАВОВЫЕ РИСКИ

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

8.2.1. Риски, связанные с изменениями налогового законодательства

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Генеральный директор
ООО «Юнигрин Рг»

12 февраля 2024 года



Гаевой Андрей Александрович