

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества "ЮЕ Комплексные сервисные решения" за 2021 год.**

01 февраля 2022 г.

1. Основные сведения

Юридический адрес: 192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, дом 70, корпус 3, литер А, часть пом. 34-Н, комната 11

Первоначальное название АО "ЮЕ КСР" - ООО "ЮЕ КСР" (ИНН 7811623312) организовано в сентябре 2016 года по решению единственного учредителя АО "Телеркас Ою", зарегистрированное на территории Финляндии. 16 апреля 2019г. состоялась реорганизация Общества в форме преобразования в Акционерное общество с присвоенным ИНН 7811727216, о чем свидетельствует внесенная запись ГРН и в ЕГРЮЛ от 16.04.2019г.

Бенефициаром является Халлквист Якоб Симон Алексис (03.12.1967г.р., паспорт гражданина Швеции).

АО «ЮЕ Комплексные сервисные решения» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 16.04.2019г. Основной государственный регистрационный номер 1197847093432.

Размер Уставного капитала составляет 3,65 млн.руб.

Основным видом деятельности АО «ЮЕ Комплексные сервисные решения» является оптовая торговля электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

В Компании успешно функционирует Московское обособленное подразделение (МОП). Подразделение открыто для выполнения представительских функций, без расчетного счета и без отдельного баланса.

Компания АО «ЮЕ КСР» арендует офисные помещения в Санкт-Петербурге общей площадью 86,80 кв.м. Здания для использования под офис; 18,5 (Восемнадцать целых и 50 десятых) кв. м. Помещения для использования под склад. В Московском обособленном подразделении арендуется Помещение 187,6 (Сто восемьдесят семь целых шесть десятых) кв. м. для использования под офис; 50,80 кв.м аренда нежилового помещения для использования под склад.

Среднесписочная численность персонала в 2021 году составил 32 человека, в 2020 году – 29 человек.

2. Основные положения учетной политики

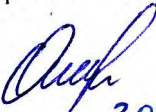
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Выбранная Обществом учетная политика позволяет наиболее эффективно использовать материальные и денежные ресурсы, ускорять оборачиваемость капитала, влиять на размеры налоговых платежей и формировать финансовый результат.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с использованием программного обеспечения «Navizion».

При ведении бухгалтерского учета факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому периоду, в котором они имели место быть.

При подготовке бухгалтерской отчетности Руководство организации исходило из допущения о том, что обязательства будут погашаться в установленном порядке. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

  
20

Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами установленной формы.

Согласно учетной политике Общество ведет бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности методом начисления.

Транспортные расходы по доставке товарно-материальных ценностей включаются в их стоимость.

К основным средствам принимаются активы стоимостью 40 000 рублей. Объекты группированы на «Офисное оборудование» и «Неотделимые улучшения в арендованное имущество». По категории «Неотделимые улучшения в арендованное имущество» относятся объекты основных средств с кодом класса «капитальное вложение».

В 2022 году Компанией принято решение применять изменения, вступившие в силу с 1 января 2022 года, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020), ФСБУ 6/2020 перспективно. Лимит принимаемых к учету ОС в Компании с 01.01.2022 принят в сумме 100 тыс.руб.

### 3. Расшифровка отдельных статей отчетности

3.а. Больше 50% затрат 2021 года приходятся на расходы по оплате труда и выплату налогов,

13% - составили расходы по оплате внешних услуг (консультационно-информационное обслуживание, телематические услуги связи, обслуживание ПО, офисного оборудования и пр.)

7% - амортизация основных средств;

6% - аренда офисных помещений,

5% - расходы на сертификацию продукции, издержки по сбыту, командировочные расходы.

4% - доставка товара покупателю, сертификация, хранение

2% и менее - офисные расходы, дополнительные расходы на персонал, прочие расходы на помещения.

Касательно расходов по выплате заработной платы - сумма исчисленная за 2021 год составила 41 981 тыс. руб., выплаченная с учетом НДФЛ 36 511 тыс.руб., по налогам – 7 050 тыс. руб. Из них сумма вознаграждения ключевому персоналу в количестве 4х человек составила 11 249 тыс. руб, взносов – 1 767 тыс. руб.

3.б. В Отчете о финансовых результатах состав прочих доходов составляет 18 016 тыс.руб., из них:

Доход	2021 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.
Курсовые разницы	3 550	4 326
Отклонение курса продажи иностранной валюты	168	192
Бонус от поставщика в связи с достигнутым пороговым значением объема отгрузок	13 683	10 006
Прочая реализация, прочие доходы	615	32
ИТОГО	18 016	14 556

3.в. В состав прочих расходов входят:

Расход	2021 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.
Курсовые разницы	2 997	8 878
Резерв под снижение стоимости товара	0	102
Убытки от возврата билетов	22	21
Представительские расходы	129	73
Банковские услуги	959	633
Отклонение курса продажи ин.валюты	2 601	2 883
Прочие расходы	546	729
Списание бракованного товара	250	107
Страхование гражданской ответственности	305	
<b>ИТОГО</b>	<b>7 810</b>	<b>13 426</b>

3.г. В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе:

- ✓ программа Navision – 1 122 тыс.руб.
- ✓ прочие программы – 1 294 тыс. руб.

3.д. По состоянию на 31.12.2021 чистые активы составляют положительную величину, что связано со значительным финансовым ростом Компании, признанием и утверждением на рынке электронной продукции как динамично развивающейся Компанисей.

3.е. В 2021 году в учете отражены:

Постоянный налоговый расход, исчисленный с сумм расходов, не принимаемых в налоговом учете.

Отложенное налоговое обязательство исчислено в связи с разной стоимостью амортизируемого имущества в БУ и НУ.

Отложенный налоговый актив, рассчитанный в связи с разным сроком полезного использования основного средства в бухгалтерском и налоговом учете.

Условный доход (УД) по налогу на прибыль = 68 321 тыс.руб. x 20% = 13 664 тыс.руб.

ПНР = 293 тыс.руб.

ОНО = 41 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = 13 664 + 293 - 42 = 13 915 тыс.руб.

3.ж. Денежные средства компании размещены на банковских счетах в рублях, а также открыты текущие валютные счета в евро, долларах, фунтах стерлингов.

Размещенные краткосрочные депозиты в сумме 84,564 млн.руб. отражены по стр. денежные средства.

3.з. Для пересчета выраженных в иностранной валюте активов и обязательств в рубли используется курс Центробанка на 31.12.2021.

#### 4. Операции со связанными сторонами

В отношении связанных сторон АО "ЮЕ КСР" находится под общим контролем с Компанией АО «ЮЕ-Интернейшнл». Объем закупок товара, в т.ч. оказанных услуг у АО "ЮЕ-Интернейшнл" составил в 2021 году 52,603 млн. руб, Объем поставок товара в АО «ЮЕ-Интернейшнл» - 55,300 млн. руб.

  
22

По данным АО "ЮЕ КСР" на 31.12.2021 задолженность АО "ЮЕ КСР" в пользу АО "ЮЕ-Интернейшнл" составила 1,158 млн. руб.

Также в 2021 году была совершена закупка товара у АО "ЮЕ ФОТОНИКА", которая является взаимозависимой стороной, сумма 382 тыс.руб. Товар полностью оплачен.

Генеральный директор



Калинин И.А.

Главный бухгалтер



Августова В.А.

23 

В данном документе, прошито,  
пронумеровано, скреплено печатью  
23/10/2012  
\_\_\_\_\_ страниц 62

