

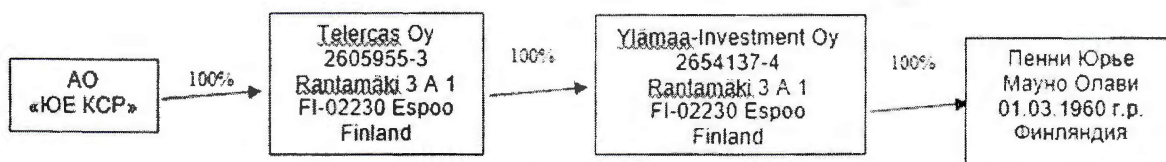
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ЮЕ Комплексные сервисные решения» за 2022 год.

15 февраля 2023 г.

1. Основные сведения

АО «ЮЕ КСР» (первоначальное название ООО «ЮЕ КСР» ИНН 7811623312) организовано в сентябре 2016 года по решению финской компании «Телеркас Ою», код юридического лица 2605955-3, местонахождение - Рантамяки 3 А 1, 02230, Эспоо, Финляндия. 16 апреля 2019 г 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. Акционерное общество «Телеркас Ою» является единственным акционером Общества (100% уставного капитала). Уставный капитал разделен на 3 650 акций, номиналом 1000 рублей. Бенефициаром Акционерного общества «ЮЕ КСР» является Пенни Юрье Мауно Олави (01.03.1960г.р., гражданин Финляндии).



Основным видом деятельности АО «ЮЕ КСР» является оптовая торговля электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (микросхемы, реле, разъемы, диоды, инструменты, измерительные приборы, источники питания, оптоэлектроника и пр.), используемых при производстве автоматического оборудования, изделий электроники и электромеханики, в телекоммуникациях и научном приборостроении. Организация получает электронные компоненты по импортным контрактам.

Бухгалтерская и налоговая отчетности сформированы организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

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

Среднесписочная в 2020 г составляла - 29 человек, в 2021 г - 32 человека. В 2022 году среднесписочная численность составляет 32 человека.

В 2022 году арендовались в Санкт-Петербурге : офисное помещение площадью 86,80 кв.м и складское помещение площадью 18,5 кв.м. В 2022 году арендовались в Московском обособленном подразделении : офисное помещение площадью 187,60 кв.м и складское помещение площадью 50,80 кв.м до 30.11.2022 г и 24,50 кв.м. с 01.12.2022г. Все договоры заключены на срок менее одного года. В учете договоров аренды применены положения п. 11 ФСБУ 25:

- по договорам, заключенным до года , окончание действия которых произошло в 2022г

- по договорам, заключенным в 2022г, так как АО «ЮЕ КСР» с 01.07.2022г относится к экономическим субъектам (СМП), которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Расходы по договорам аренды, заключенным в 2022г и действующим на 31.12.2022г составляют:

Синь 21

- аренда офиса -2591 т.руб..

- аренда склада – 59 т. руб.

По истечении сроков действия краткосрочных договоров аренды, Обществом рассматриваются варианты по уменьшению арендуемых площадей и смене арендодателя.

2. Операции со связанными лицами

Сообщаем, что АО «ЮЕ КСР» находится под общим контролем с компаниями АО «ЮЕ Фотоника», АО «ЮЕ-Интернейшнл», ООО «Инновационные Решения» и ООО «ЮП ПАРТНЕРС»

Общая сумма закупок товара у АО «ЮЕ Фотоника» составила в 2022 году 45 т. руб.

Объем поставок товара в АО «ЮЕ Фотоника» составил в 2022 году 3 328 т.руб. На 31.01.2022г задолженность отсутствует.

Общая сумма закупок товара и услуг у АО «ЮЕ-Интернейшнл» составила в 2022 году 24 170 т. руб.

Объем поставок товара в АО «ЮЕ-Интернейшнл» составил в 2022 году 31 673 т.руб. По данным АО "ЮЕ КСР" на 31.12.2022 долг перед АО "ЮЕ-Интернейшнл" составляет 78 т. Руб.

Хозяйственные операции с ООО «Инновационные Решения» и ООО «ЮП ПАРТНЕРС» в 2022 году не проводились.

Единственному акционеру в 2022 году были объявлены дивиденды в сумме 55 000 т.руб. Выплачены 50 000 т.руб. На 31.12.2022 задолженность по выплате дивидендов 5 000 тыс.руб. погашена в январе 2023 года.

3. Расшифровка отдельных статей отчетности

3.а. 62% затрат 2022 года приходятся на расходы по оплате труда и выплату налогов,

17% - составили расходы по оплате внешних услуг (телематические услуги связи, обслуживание ПО, офисного оборудования и пр.)

4% - амортизация основных средств

6% - аренда офисных помещений

2%- расходы на сертификацию продукции, издержки по сбыту

3% - командировочные расходы

3% - реклама

3% – офисные расходы, дополнительные расходы на персонал, прочие расходы на помещения

Сумма начисленной заработной платы в 2022 г – 46 103 т.руб., взносы – 6975 т.руб.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2022г составляет : Заработная плата – 11 563 т.р., страховые взносы – 1 818 т.руб.



22

3.б В Отчете о финансовых результатах в состав прочих доходов входят:

	2022г	2021г
Прочие доходы за год (т. руб.)	31878	18016
В том числе (т. руб.) :		
курсовые разницы	20564	3550
Бонус от поставщика	10024	13683
прочие доходы	1290	615

3.в В состав прочих расходов входят:

	2022г	2021г
Прочие расходы за год (т. руб.)	41459	7810
В том числе (т. руб.) :		
курсовые разницы	33642	2997
отклонение курса при покупке валюты	3752	2601
Резерв под снижение стоимости товара	2101	0
Банковские услуги	888	959
Списание бракованного товара	0	250
Страхование гражданской ответственности	321	305
прочие расходы	755	698

3.г. В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2022г в Бухгалтерском балансе:

Неисключительные права на использование компьютерных программ, сертификаты – 869 т.руб.

3.д. Общество осуществляет свою деятельность в сфере оптовой торговли электронными компонентами. Данная сфера относится к наиболее пострадавшим от разрыва логистических цепочек. В следствие этих причин, выручка от продажи товаров за 2022 год уменьшилась на 54 % по сравнению с 2021 годом и составила 300788 т. руб.

3.е.. В 2022 году в учете отражены:

Постоянное налоговое обязательство, исчисленное с сумм расходов, не принимаемых в налоговом учете.

		2022г	2021г
(1)	Прибыль до налогообложения (т. руб.)	3034	68321
(2)	Условный расход по налогу на прибыль (т. руб.) = (1) x 20%	607	13664
(3)	суммы расходов, не принимаемых в налоговом учете (т. руб.)	3450	1465
(4)	ПНО=(3)x20% (т. руб.)	690	293
(5)	ОНА (Временные разницы) (т. руб.)		
(6)	ОНО (сч.77) (т. руб.)		42
	Текущий налог на прибыль =(2) + (4) -(6) (т. руб.)	1297	13915

3.ж. Денежные средства компании на 31.01.2022 г размещены :

- на банковских счетах в рублях, евро.
- на краткосрочных депозитах в рублях (депозит-овернайт)


23.

3.з. Для пересчета выраженных в иностранной валюте активов и обязательств в рубли используется курс Центробанка на 31.12.2022.

3.и В составе денежных средств по стр.1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены денежные средства на счетах в банках в сумме 908 тыс. руб. и денежные депозиты на сумму 24100 тыс. руб. со сроком погашения менее 3 месяцев после отчетной даты.

3.к В связи с введением в действие ФСБУ 6 в межотчетный период были произведены проводки в бухгалтерском учете, которые повлияли на показатели бухгалтерского баланса за 2022 в показателях на 31.12.2021:

Стр 1150 баланса увеличилась на 237 тыс.руб, что произошло из-за:

- Списание ОС стоимостью в бухучете до 100 000 тысяч рублей.
- В соответствии с п.45 ФСБУ 6, по ОС, полностью амортизированному на 31.12.2021, был увеличен срок полезного использования в соответствии с его характеристиками.

	на 31.12.21	на 01.01 22	изменение
Первоначальная стоимость ОС, т.руб.	9 959	8 250	-1 709
Амортизация ОС, т.руб.	-4 296	-2 350	1 946
Остаточная стоимость ОС, т.руб.	5 663	5 900	237
Нераспределенная прибыль, т.руб.	117 365	117 602	-237
Списание ОНО, т.руб.		124	-124
нераспр прибыль, т.руб.	117 365	117 726	-361

Стр 1370 баланса увеличилась на 361 тыс. руб, что произошло из-за

- Изменение остаточной стоимости ОС (стр. 1150) – 237 тыс. руб.
- Списание ОНО в связи со списанием ОС стоимостью в бухучете до 100 000 тысяч рублей – 124 тыс. руб.

5. Основные положения бухгалтерского и налогового учета за 2022г:

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности
- Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с использованием программного обеспечения «Navizion»
- Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, 100 000 рублей.
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом
- Объекты основных средств, стоимостью, менее 100 000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на продажу по мере их отпуска в эксплуатацию.

- Имущество, приобретаемое за плату, оценивается путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно, - по рыночной (или таможенной) стоимости на дату принятия к учёту.

- Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров с использованием счета 41 «Товары». При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

- Товар от иностранных поставщиков по контрактам с условиями поставки EXWORKS, FCA принимается к учету по курсу на дату отгрузки.

- Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования.

- Курсовые разницы по мере возникновения относятся на счет 91.

Долгосрочная аренда помещений в 2022 году в соответствии с ФСБУ 25/2018 отсутствует.

Создан оценочный резерв под снижение стоимости товаров. Размер резерва на 31.12.22 составляет 3 139 тыс.руб. В расходах Общества в 2022 году учтено 2 100 тыс.руб.

Создан оценочный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер резерва на 31.12.22 составляет 4 117 тыс.руб. В расходах Общества в 2022 году учтено 4 036 тыс.руб.

6. Влияние отдельных факторов на результаты хозяйственной деятельности организации

6.1 Рыночные риски

- валютный риск

Часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте (доллары США, евро, китайские юани).

Рост курсов иностранных валют способен оказать негативное влияние на величину расходов Общества.

- кредитный риск

Общество не имеет кредитов и займов. Данному риску не подвержено.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Работа с дебиторской задолженностью позволяет Обществу нивелировать данный риск.

6.2. Страновые и региональные риски

- страновой риск

Общество подвержено страновому риску, который связан с политической и экономической ситуацией в России и мире. Общество оценивает уровень риска как средний. Общество осуществило переориентацию на поставщиков из КНР.


25

- отраслевой риск

Общество осуществляет свою деятельность в сфере оптовой торговли электронными компонентами. Данная сфера относится к наиболее пострадавшим от разрыва логистических цепочек.

7. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, в т. ч. за счет заключения контрактов с отечественными поставщиками и контрагентами из КНР. Руководство уверено, что товары, реализуемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Генеральный директор
АО «ЮЕ КСР»


Калинин И.А.



