

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)
за 2024 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024 г. за 2023 г.	1088 -	(156) 0	- -	- -	- -	(558) (156)	- -	- -	- -	1088 703	(714) (156)
в том числе:													
Сайт	5101 5111	за 2024 г. за 2023 г.	703 -	(156) 0	- 703	- -	- -	(234) (156)	- -	- -	- -	- 703	(390) (156)
Сертификаты соответствия	5102 5112	за 2024 г. за 2023 г.	385 -	- -	- -	- -	- -	(324) -	- -	- -	- -	385 -	(324) -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация*		выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация*
					первоначальная стоимость*	накопленная амортизация*		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация*		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	8 396	(4 631)	0	(0)	0	(1 149)	0	0	8 396	(5 780)
	за 2023 г.	8 785	(3 502)	0	(389)	93	(1 222)	0	0	8 396	(4 631)
в том числе: Офисное оборудование	за 2024 г.	5 285	(3 623)		()		(987)	0	0	5 285	(4 610)
	за 2023 г.	5 674	(2 661)		(389)	93	(1 055)	0	0	5 285	(3 623)
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	за 2024 г.	3 111	(1 008)				(162)			3 111	(1 170)
	за 2023 г.	3 111	(841)	0	()		(167)	0	0	3 111	(1 008)

3. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2024 г.	14 881	(1 720)	39 019	(48 820)	(2 432)			5 080	(4 152)
	за 2023 г.	41 077	(3 139)	82 545	(108 741)	1 419	0		14 881	(3 139)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5	(0)	24	(23)	0			6	(0)
	за 2023 г.	18	(0)	100	(113)	0			5	(0)
Товары для перепродажи	за 2024 г.	14 876	(1 720)	38 995	(48 797)	(2 432)			5 074	(4 152)
	за 2023 г.	41 059	(3 139)	82 445	(108 628)	1 419			14 876	(1 720)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)
	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	32 216	(0)	28 034	(0)
	за 2023 г.	21 661	(0)	32 216	(0)
в том числе: расчеты с покупателями	за 2024 г.	17 736	(0)	6 103	(0)
	за 2023 г.	2 339	(0)	17 736	(0)
расчеты с поставщиками	за 2024 г.	3 874	(0)	21 757	(0)
	за 2023 г.	7 558	(0)	3 874	(0)
прочая	за 2024 г.	10 606	(0)	174	(0)
	за 2023 г.	11 764	(0)	10 606	(0)
Итого	за 2024 г.	32 216	(0)	28 034	(0)
	за 2023 г.	21 661	(0)	32 216	(0)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность -	за 2024 г.	0	0
	за 2023 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность -	за 2024 г.	10 998	2 727
	за 2023 г.	21 595	10 998
в том числе: расчеты с покупателями	за 2024 г.	8 046	2 314
	за 2023 г.	13 403	8 046
расчеты с поставщиками	за 2024 г.	676	188
	за 2023 г.	2 053	676
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	2 276	225
	за 2023 г.	1 139	2 276
прочая	за 2024 г.	0	0
	за 2023 г.	0	0
Расчеты с акционерами	за 2024 г.	0	0
	за 2023 г.	5 000	0
Итого	за 2024 г.	10 998	2 727
	за 2023 г.	21 595	10 998

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка**
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка**				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Долгосрочные - всего	за 2024 год	5301				()				0	
	за 2023 год	5311				()					
Краткосрочные - всего	за 2024 год	5305				()					
	за 2023 год	5315				()					
Финансовых вложений - итого	за 2024 год	5300				()				0	
	за 2023 год	5310				()					

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость товара	48 782	108 543
Расходы на оплату труда	3 238	12 610
Отчисления на социальные нужды	870	2 320
Амортизация	1 707	1 378
Прочие затраты	4 235	9 381
Итого по элементам	58 832	134 232

7. Оценочные обязательства (тысячи рублей)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	121	251	(233)	(0)	139
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	121	251	(233)	(0)	139

Генеральный директор

Гончарова М.Ю.

31 января 2025 г.

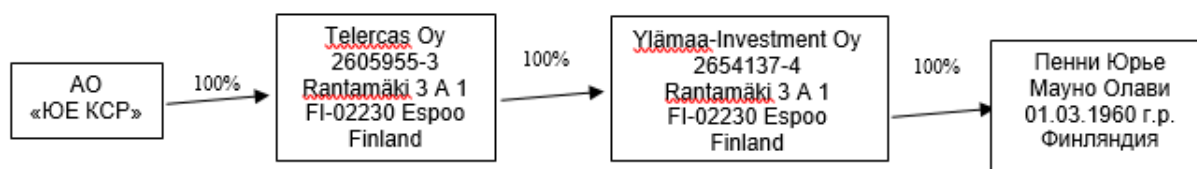
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ЮЕ Комплексные сервисные решения» за 2024 год.

31 января 2025 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 1 000 рублей. Бенефициаром Акционерного общества «ЮЕ КСР» является Пенни Юрье Мауно Олави (01.03.1960 г.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.), используемым при производстве автоматического оборудования, изделий электроники и электромеханики, в телекоммуникациях и научном приборостроении. Организация получает электронные компоненты по контрактам с отечественными поставщиками.

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

Среднесписочная численность в 2022 г. составляла 32 человека, в 2023 г. - 8 человек, в 2024 г. – 2 человека.

В 2024 году арендовались в Санкт-Петербурге: офисное помещение площадью площадью 21,50 кв.м. и складское помещение площадью 18,5 кв.м. Все договоры заключены на срок менее одного года. На основании п. (а) п. 11 ФСБУ 25 арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Расходы по договорам аренды, действовавшим в 2024 г. составляют:

- аренда офиса - 387 тыс. руб.
- аренда склада – 128 тыс. руб.

2. Операции со связанными лицами

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

Общая сумма закупок товара и услуг у АО «ЮЕ ТЕХ» в 2024 г. составила 23 325 тыс. руб. Объем поставок товара в АО «ЮЕ ТЕХ» в 2024 году составил 295 тыс. руб. По данным АО "ЮЕ КСР" на 31.12.2024 долг перед АО "ЮЕ ТЕХ" составляет 53 тыс. руб.

Общая сумма закупок товара у АО «ЮЕ Фотоника» в 2024 г. составила 5 855 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2024 перед АО «ЮЕ Фотоника» не имеется.

Общая сумма закупок товара у ООО «Инновационные Решения» в 2024 г. составила 472 тыс.руб. Задолженности на 31.12.2024 перед ООО «Инновационные Решения» не имеется.

Хозяйственные операции ООО «ЮП ПАРТНЕРС» в 2024 году не проводились.

Ключевому управленческому персоналу в лице генерального директора Гончаровой М.Е. в течение 2024 г. было выплачено краткосрочное вознаграждение в сумме 1 473 тыс. руб. Данное вознаграждение включает заработную плату и начисленные на нее страховые взносы. В 2023 г. вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило 4 646 тыс.руб. Долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

3. Расшифровка отдельных статей отчетности

3.а. 41% затрат 2024 года приходится на расходы по оплате труда и выплату налогов, в 2023- 58%

28% - составили расходы по оплате внешних услуг (телематические услуги связи, обслуживание ПО, офисного оборудования, консультационные услуги и пр.), 2023 году – 17%.

17% - амортизация основных средств и НМА, в 2023-8%

5% - аренда офисных помещений, 2023 – 6%

6,7%- расходы на сертификацию продукции, издержки по сбыту, в 2023- 3%

0,1% - командировочные расходы, в 2023 – 3%

0,1% - реклама, в 2023 г- 3%

2,1% – офисные расходы, дополнительные расходы на персонал, прочие расходы на помещения, в 2023- 2%

Сумма начисленной заработной платы в 2024 г. – 2 986 тыс. руб., 2023 г – 12 561 тыс. руб., взносы в 2024 г. – 870 тыс. руб., 2023 г. – 2320 тыс.руб.

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

	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы за год (т. руб.)	147	2 308
В том числе (т. руб.) :		
курсовые разницы	41	430
прочие доходы	106	1 878

3.в В состав прочих расходов входят:

	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы за год (т. руб.)	2 931	847
В том числе (т. руб.) :		
курсовые разницы	171	166
отклонение курса при покупке валюты		45
Резерв под снижение стоимости товара	2 433	0

Банковские услуги	43	242
прочие расходы	284	394

3.г. В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе:

Неисключительные права на использование компьютерных программ, сертификаты – 434 тыс. руб. На 01.01.2024 данные объекты классифицированы как нематериальные активы согласно ФСБУ 14/2022. Переход на ФСБУ 14/2022 выполнен ретроспективно альтернативно, то есть без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых периодов (п.53 ФСБУ 14/2022).

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 2024 год уменьшилась на 55% по сравнению с 2023 годом и составила 60 438 тыс. руб.

3.е. В 2024 году в учете отражены:

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

		2024 г	2023 г
(1)	Прибыль до налогообложения (т. руб.)	3 697	2 022
(2)	Условный расход по налогу на прибыль (т. руб.) = (1) x 20%	739	404
(3)	суммы доходов/расходов, не принимаемых в налоговом учете (т. руб.)	2 743	-802
(4)	ПНО/ ПНА=(3)x20% (т. руб.)	549	-160
(5)	ОНА (Временные разницы) (т. руб.)		
(6)	ОНО (сч.77) (т. руб.)		
	Текущий налог на прибыль =(2) + (4) + (5) - (6) (т. руб.)	1 288	244

3.ж. Денежные средства компании на 31.12.2024 г размещены :

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

3.з. Для пересчета выраженных в иностранной валюте активов и обязательств в рубли используется курс Центробанка на 31.12.2024.

31.12.2024 курсы валют составили:

1 фунт стерлингов равен 127,4962 руб.

1 доллар США равен 101,6797 руб.

1 евро равен 106,1028 руб.

3.и В составе денежных средств по стр.1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены денежные средства на счетах в банках в сумме 43 тыс. руб. и денежные депозиты на сумму 33 100 тыс. руб. со сроком погашения менее 3 месяцев после отчетной даты.

4. Основные положения бухгалтерского и налогового учета за 2024 г.:

- 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 «Navision»
- 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 2024 году в соответствии с ФСБУ 25/2018 отсутствует.

5. Влияние отдельных факторов на результаты хозяйственной деятельности организации

5.1 Рыночные риски

- валютный риск

Часть расходов Общества выражена в иностранной валюте (доллары США, евро).

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.

5.2. 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 РФ.

- отраслевой риск

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

6. 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. 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»

Гончарова М.Ю.