

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2021 г. составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

#### 1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Корсон Технолоджис Рус» зарегистрировано 21.03.2014 г. ОГРН 1147746306487, ИНН 7718973496, КПП 773301001.

Юридический и почтовый адрес: 125080, г. Москва, Волоколамское ш., д. 73, помещ. I, этаж ЧЕРДАК, ком.57, офис 818.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51).

В 2021 году Общество осуществляло деятельность по продажам импортного электронного оборудования и компонентов.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату 10 (десять) человек.

Уставный капитал Общества в размере 10 000 (десять тысяч) рублей, разделен на 100 (сто) обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акционерами (бенефициарами) Общества являются Ветрова Н. В. и Салимова К. Р. владеющими по 50% акций. Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 г. осуществлял Генеральный директор Баев Д. А.

#### 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика АО «Корсон Технолоджис Рус» утверждена приказом генерального директора Баева Д. А. от 31.12.2017 г. № 1УП.

- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов;

- Применяется линейный метод амортизации ОС и НМА;

- Переоценка ОС и НМА не производится;

- Лимит стоимости признания ОС в учете более 40 000 руб.;
- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.
- При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).
- Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.
- Фактическая себестоимость МПЗ, списываемых в затраты, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО);
- Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи";
- Используется способ определения текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления.

### 3. Связанные стороны.

Связанными сторонами являются:

- Генеральный директор Баев Д. А. – единоличный исполнительный орган с 31.08.2017г.;
- Акционер – Ветрова Н. В., владеющая 50% акций Общества;
- Акционер – Салимова К. Р., владеющая 50% акций Общества.

Связанные организации:

Связанные организации (покупатели)	Характер отношений	Вид сделок	Объем сделок за 2021 год, тыс.руб.	Остаток задолженности связанной
ООО «Сок Технолджис Рус»	Доля в уставном капитале Баева Д. А. – 100%, генеральный директор Баев Д. А.	Договор поставки		4193
		Договор субаренды	50	50
		Договор займа	19129	17398

**4. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.**

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2005 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» Обществом в 2021 г. управленческому персоналу (Генеральный директор) выплачено вознаграждение 3 281 тыс. руб., в том числе премия 913 тыс. руб. и начислены страховые взносы в размере 512 тыс. руб.

**5. Информация о кредитах и займах в 2021г.**

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021 г. отсутствует.

**6. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2021 г.**

В 2021г. Обществом арендованы помещения, находящиеся по юридическому адресу Общества площадью 73,9 кв. м., арендодатель ООО «Альсеида» 7743197600 (до 15 апреля 2021 г.), ежемесячная арендная плата 115 тыс. руб.; АО «СДМ-Центр» ИНН 7733028786 (с 15.03.2021 г) ежемесячная арендная плата 90,6 тыс. руб.; и по месту нахождения складского помещения арендодатель ОАО НПО «Химавтоматика» 7717010990 площадью 74,7 кв. м (до 30.11.2021 г.) ежемесячная арендная плата 43,2 тыс. руб.; ООО «Алмаком» ИНН 7720854680 (с 15.11.2021 г.) Склад Ответственного Хранения.

**7. Обязательства и обеспечения на 31.12.2021 г.**

Обязательства и обеспечения выданные и полученные в 2021 г. отсутствуют.

**8. Расшифровка начисленных оценочных резервов и резервов на покрытие убытков понесенных в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г.**

Вид резерва	Величина оценочного значения на 01.01.2020, тыс. руб.	Признание оценочного значения в 2021г., тыс. руб.	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва в 2021г., тыс. руб.	Сумма резерва списанная в 2021г., тыс. руб.	Величина оценочного значения на 31.12.2021, тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1145,9	1790,8	28,0	1292,9	1615,8

Резерв по сомнительным долгам	12830,7	5707,4	12830,7	-	5707,4
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	9		-	-	9

#### 9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2021г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2021 г. составляет 641 241,67 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. в размере 47 639 510,88 руб.; 555,25 евро, в рублевом эквиваленте –46 679,59 руб.

Дебиторская задолженность поставщиков по авансам, выданным по состоянию на 31.12.2021 г. составила 62 788,12 долл. США, в рублевом эквиваленте 5 488 249,41 руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей на 31.12.2021 г. составляет 357 677,03 долл. США, в рублевом эквиваленте 26 202 993,81 руб.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2021 г. составила 260 330 88 долл. США, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г.- 19 340 657,96 руб.

Денежные средства на валютном счете Общества на 31.12.2021 г. составляют:

- 15 592,86 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. – 1 158 434,11 руб.;

#### 10. События после отчетной даты.

Пандемия коронавирусной инфекции COVID 19 продолжается в 2022 году. Введение санкций недружественных стран по отношению к России в 2022 году. Возможно, это приведет в 2022 году к снижению деловой активности компаний, снижению платежеспособности покупателей, образованию просроченной дебиторской задолженности, увеличению сроков производства продукции и логистики.

#### 11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/01 «Налог на прибыль»

Условный расход по налогу на прибыль составил 5 410,5 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 70,3 тыс. руб., постоянное налоговый расход составил 1269,3 тыс. руб., отложенный налоговый актив составил 2 466,5 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составило 8,7 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 4 117,9 тыс. руб. = (5 410,5 тыс. руб. – 70,3 тыс. руб.) +1 269,3 тыс. руб. -2 482,9 тыс. руб.- 8,7 тыс. руб.

## 12. Непрерывность деятельности Общества.

В текущем году по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. получена прибыль в размере 19 756 тыс. руб.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

Руководитель \_\_\_\_\_ Баев Д. А.

28.03.2022 г.

