

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2022 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 12 (двенадцать) 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. (с декабря 2022 г – Баев Д. А.) владеющими по 50% акций. Руководство текущей деятельностью Общества в 2022 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.

С декабря 2022 года Акционером общества с долей 50% является Баев Д. А. (вместо Салимовой К. Р.)

Связанные организации:

Связанные организации (покупатели)	Характер отношений	Вид сделок	Объем сделок за 2022 год, тыс.руб.	Остаток задолженности, связанной тыс. руб.
ООО «Сок Технолоджис Рус»	Доля в уставном капитале Баева Д. А. – 100%, генеральный директор Баев Д.А	Договор поставки		4193
		<u>Договор субаренды</u>		<u>35</u>

		Договор займа	777	17870
--	--	---------------	-----	-------

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

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2005 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связных сторонах» Обществом в 2022 г. управленческому персоналу (Генеральный директор) выплачено вознаграждение 2 827,9 тыс. руб., в том числе премия 465 тыс. руб. и начислены страховые взносы в размере 473 тыс. руб.

5. Информация о кредитах и займах в 2022г.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022 г. составляет – 7 999 тыс. руб. (Кредитный договор с Ф-Л БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ В Г. МОСКВЕ ПАО)

6. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2022 г.

В 2022г. Обществом арендованы помещения, находящиеся по юридическому адресу Общества, в ООО «СДМ-Центр» ИНН 7733394775, ежемесячная арендная плата - 177,7 тыс. руб.

В январе 2022 году был заключен Договор лизинга автомобиля: Genesis GV70, сумма ежемесячного лизингового платежа – 256,1 тыс. руб.

7. Обязательства и обеспечения на 31.12.2022 г.

Обязательства и обеспечения выданные и полученные в 2022 г. отсутствуют.

8. Расшифровка начисленных оценочных резервов и резервов на покрытие убытков понесенных в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г.

Вид резерва	Величина оценочного значения на 01.01.2022, тыс. руб.	Признание оценочного значения в 2022г., тыс. руб.	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва в 2022г., тыс. руб.	Сумма резерва списанная в 2022г., тыс. руб.	Величина оценочного значения на 31.12.2022, тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1615,8	1616,4		1585,3	1646,9

Резерв по сомнительным долгам	5707,4	403,7	5707,4	-	403,7
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	9		-	9	-

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2022г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2022 г. составляет 29 889,93 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. в размере 2 102 382,95 руб.; 555,25 евро в рублевом эквиваленте – 46 679,59 руб.; 593 874,02 юаня по курсу ЦБ на 31.12.2022 г в рублевом эквиваленте - 5 876 335,90 руб.

Дебиторская задолженность поставщиков по авансам, выданным по состоянию на 31.12.2022 г. составила 896 102,55 в долл. США, в рублевом эквиваленте 18 394 867,04 руб.; 28 113,75 юаней, в рублевом эквиваленте 31 687,16 руб.: 48 039,33 евро в рублевом эквиваленте – 4 449 351,40 руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей на 31.12.2022 г. составляет 377 071,74 долл. США, в рублевом эквиваленте 26 874 165,64 руб.; 22 763,28 юаня в рублевом эквиваленте - 197 486,39 руб.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2022 г. составила 45 119,54 долл. США, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г.- 3 173 287,73 руб.

Денежные средства на валютном счете Общества на 31.12.2022 г. составляют:

- 718,76 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. – 50 555,78 руб.;

- 10 647,65 юаня по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. – 105 657 ,64 руб.

10. События после отчетной даты.

Пандемия коронавирусной инфекции COVID 19 продолжается в 2023 году. Введение санкций недружественных стран по отношению к России продолжается в 2023 году. Возможно, это приведет в 2023 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 6 316,3 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 3 437,4 тыс. руб., постоянное налоговый расход составил 822,3 тыс. руб., отложенный налоговый актив составил 744,4 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составило 936,6 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 г. составил 1 864,4 тыс. руб. = (6 316,3 тыс. руб. – 3 437,4 тыс. руб.) + 744,4 тыс. руб. - 822,3 тыс. руб. - 936,6 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности Общества.

В текущем году по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. получена прибыль в размере 12 077 тыс. руб.

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

Руководитель

Баев Д. А.

27.03.2022 г.

