

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2023 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: 125424, 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 2023 году Общество осуществляло деятельность по продажам импортного электронного оборудования и компонентов.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату 14 (четырнадцать) 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 Баев Д.А., владеющими по 50% акций каждый. Руководство текущей деятельностью Общества в 2023 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 – Баев Д.А., владеющий 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 2023 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	1660	5718
		<u>Договор субаренды</u>		<u>35</u>

		Договор займа	2126	14386
--	--	---------------	------	-------

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 2023 г. управленческому персоналу (Генеральный директор) выплачено вознаграждение 3 383,3 тыс. руб., в том числе премия 689.4 тыс. руб. и начислены страховые взносы в размере 616.7 тыс. руб.

5. Информация о кредитах и займах в 2023г.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2023 г. составляет – 0 руб. (Кредитный договор с Ф-Л БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ В Г. МОСКВЕ ПАО). Задолженность по кредиту в декабре 2023 г. погашена.

6. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2023 г.

В 2023 г. Обществом арендованы помещения, находящиеся по юридическому адресу Общества, в ООО «СДМ-Центр» ИНН 7733394775, средняя ежемесячная арендная плата – 232,9 тыс. руб.

В январе 2022 году был заключен Договор лизинга автомобиля: Genesis GV70, сумма ежемесячного лизингового платежа – 267,5 тыс. руб.

7. Обязательства и обеспечения на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные в 2023 г. отсутствуют.

8. Расшифровка начисленных оценочных резервов и резервов на покрытие убытков понесенных в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г.

Вид резерва	Величина оценочного значения на 01.01.2023, тыс. руб.	Признание оценочного значения в 2023г., тыс. руб.	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва в 2023г., тыс. руб.	Сумма резерва, списанная в 2023г., тыс. руб.	Величина оценочного значения на 31.12.2023, тыс. руб.
-------------	---	---	--	--	---

Оценочное обязательство по оплате отпусков	1647	3418	28	2361	2676
Резерв по сомнительным долгам	403,7	391,5		106,74	118,6
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	-	-	-

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2023г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2023 г. составляет 61 903,47 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023 г. в размере 5 552 016,99 руб.; 555,25 евро в рублевом эквиваленте – 55 076,30 руб.; 534 184.22 юаня по курсу ЦБ на 31.12.2023 г в рублевом эквиваленте – 57 022 807.57 руб.

Дебиторская задолженность поставщиков по авансам, выданным по состоянию на 31.12.2023 г. составила 317 962.84 в долл. США, в рублевом эквиваленте 25 454 313.39 руб.; 48 039,33 евро в рублевом эквиваленте – 4 449 351,37 руб.; 764 706,28 юаня, в рублевом эквиваленте 8 730 198,35 руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей на 31.12.2023 г. составляет 1 175 570,26 долл. США, в рублевом эквиваленте 108 031 942,40 руб.; 2 817,65 юаня в рублевом эквиваленте – 36 060,36 руб.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2023 г. составила 422 492,63 долл. США, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023 г.- 37 893 029,97 руб.; 315,28 евро – 31 273,28 рублей

Денежные средства на валютном счете Общества на 31.12.2023 г. составляют:

- 70 141,63 юаня по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023 г. – 882 115,17 руб.

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи и покупки иностранной валюты, финансовых вложений, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте,

восстановление и создание резервов, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В форме «Отчет о финансовых результатах» результаты по операциям «Прочие доходы»/«Прочие расходы» отражаются свернуто.

Прочие доходы:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Прочие доходы	2340	65 698	47 544
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	63 207	24 632
	Прочие внереализационные доходы	23402	2 491	22 912

Прочие расходы:

	Прочие расходы	2350	(64 046)	(75 889)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	-	-
	Расходы на услуги банков	23502	(1 809)	(2 061)
	Курсовые разницы	23503	(6 686)	(62 569)
	Прочие внереализационные расходы	23504	(55 444)	(10 855)
	Резервы по сомнительным долгам	23505	(107)	(404)

11. События после отчетной даты.

Введение санкций недружественных стран по отношению к России продолжается в 2024 году. Возможно, это приведет в 2024 году к снижению деловой активности компаний, снижению платежеспособности покупателей, образованию просроченной дебиторской задолженности, увеличению сроков производства продукции и логистики.

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

Условный расход по налогу на прибыль составил 19 492,2 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 2 819,7 тыс. руб., постоянное налоговый расход составил 684,9 тыс. руб., отложенный налоговый актив составил 678,5 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составило 72,2 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 г. составил 18 108,1 тыс. руб. = (19 492,2 тыс. руб. – 2 819,7 тыс. руб.) + 684,9 тыс. руб. + 678,5 тыс. руб. + 72,2 тыс. руб.

13. Непрерывность деятельности Общества.

В текущем году по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г. получена прибыль в размере 65 203,5 тыс. руб.

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

Руководитель



Баев Д. А.

08.03.2024 г.



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
САПОЖНИКОВА А.В.
по Дов. № 04-7 (2024