

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2024 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 2024 году Общество осуществляло деятельность по продажам импортного электронного оборудования и компонентов.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату 16 (шестнадцать) 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 2024 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;
- При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы», утверждённые приказом Минфина

России от 30.05.2022 г. №86н. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в новой редакции.

- 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 2024 год, тыс.руб.	Остаток задолженности, связанной тыс. руб.
ООО «Сок Технолджис Рус»	Доля в уставном капитале Баева Д. А. – 100%, генеральный директор Баев Д. А.	Договор поставки	7 161	5 610
		<u>Договор субаренды</u>		<u>35</u>
		Договор займа	1 750	12 636

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 2024 г. управленческому персоналу (Генеральный директор) выплачено вознаграждение 5 241 тыс. руб., и начислены страховые взносы в размере 816,9 тыс. руб.

5. Информация о кредитах и займах в 2024г.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2024 г. составляет – 16 395 561 руб. (Кредитный договор с ПАО СБЕРБАНК г. МОСКВА).

6. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2024 г.

В 2024 г. Обществом арендованы помещения, находящиеся по юридическому адресу Общества, в ООО «СДМ-Центр» ИНН 7733394775, средняя ежемесячная арендная плата – 247,0 тыс. руб.

В январе 2022 году был заключен Договор лизинга автомобиля: Genesis GV70, сумма ежемесячного лизингового платежа – 267,5 тыс. руб. В январе 2024 года автомобиль был выкуплен, право собственности перешло к АО «Корсон Технолджис Рус»

7. Обязательства и обеспечения на 31.12.2024 г.

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные в 2024 г. отсутствуют.

8. Расшифровка начисленных оценочных резервов и резервов на покрытие убытков понесенных в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г.

Вид резерва	Величина оценочного значения на 01.01.2024, тыс. руб.	Признание оценочного значения в 2024г., тыс. руб.	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва в 2024г., тыс. руб.	Сумма резерва, списанная в 2024г., тыс. руб.	Величина оценочного значения на 31.12.2024, тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2676,3	3845,9		2467,1	4055,1
Резерв по сомнительным долгам	118,6			11,9	106,7
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	-	-	-

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2024г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2024 г. составляет 363 304.14 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. в размере 36 940 655.96 руб.; 555,25 евро в рублевом эквиваленте – 58 913.58 руб.; 52 913.58 юаня по курсу ЦБ на 31.12.2024 г в рублевом эквиваленте – 3 296 373.73 руб.; 2 591 948,8 дирхамов по курсу ЦБ на 31.12.2024 г в рублевом эквиваленте – 71 762 768,04 руб.

Дебиторская задолженность поставщиков по авансам, выданным по состоянию на 31.12.2024 г. составила 640 355.29 в долл. США, в рублевом эквиваленте 62 085 584.86 руб.; 5 665.13 юаня, в рублевом эквиваленте 65 036.31 руб.; 400 000 дирхамов в рублевом эквиваленте 11 264 320,0 руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей на 31.12.2024 г. составляет 2 441 279.87 долл. США, в рублевом эквиваленте 246 957 047.26 руб.; 89 210.81 юаня в рублевом эквиваленте – 1 051 851.45 руб.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2024 г. составила 254 509.97 долл. США, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г.- 25 878 497.40 руб.; 315,28 евро – 33 452.09 рублей; 26 351,79 юаня - 353 830,76 руб.

Денежные средства на валютном счете Общества на 31.12.2024 г. составляют:

- 91 728,96 юаня по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. – 2 231 663,09 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 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Прочие доходы	2340	87 184	65 698
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	85 222	63 207
	Прочие внереализационные доходы	23402	1 962	2 491

Прочие расходы:

	Прочие расходы	2350	(62 349)	(64 046)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	-	-
	Расходы на услуги банков	23502	(2 109)	(1 809)
	Курсовые разницы	23503	(50 905)	(6 686)
	Прочие внереализационные расходы	23504	(9 335)	(55 444)
	Резервы по сомнительным долгам	23505	-	(107)

11. События после отчетной даты.

Введение санкций недружественных стран по отношению к России продолжается в 2025 году.

Возможно, это приведет в 2025 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»

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 21 730,0 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (Нпр) - 20 629,1 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) 3 263,4 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) -2 337,8 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (Пнр) 175,4 тыс. руб.

21 730,0 тыс. руб = 20 629,1 тыс. руб. + 3 263,4 тыс. руб. – 2 337,80 тыс. руб.+175,4 тыс. руб.

13. Непрерывность деятельности Общества.

В текущем году по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г. получена прибыль в размере 82 377 тыс. руб.

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

Руководитель _____ Баев Д. А.

13.03.2025 г.

