

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Корсон Технолоджис РУС» за 2025 г. составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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), производство компьютеров (код ОКВЭД 26.20.1).

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по продажам импортного электронного оборудования и компонентов.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату 15 (пятнадцать) 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 2025 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 10 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	Характер отношений	Вид сделок	Объем сделок за 2025 год,	Остаток задолженности, связанной тыс.
-----------------------	--------------------	------------	---------------------------	---------------------------------------

(покупатели)			тыс.руб.	руб.
ООО «Сок Технолоджис Рус»	Доля в уставном капитале Баева Д. А. – 100%, генеральный директор Баев Д. А.	Договор поставки	3 245,1	3 845,3
		<u>Договор субаренды</u>		<u>35</u>
		Договор займа	1 575	11 060,8

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 2025 г. управленческому персоналу (Генеральный директор) выплачено вознаграждение 4 593,3. руб., и начислены страховые взносы в размере 733,7тыс. руб.

5. Информация о кредитах и займах в 2025г.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 г. составляет – 1 090 000 руб. (частное лицо).

6. Раскрытие информации об арендованном имуществе на 31.12.2025 г.

В 2025 г. Обществом арендованы помещения, находящиеся по юридическому адресу Общества, в ООО «СДМ-Центр» ИНН 7733394775, средняя ежемесячная арендная плата – 298,3,0 тыс. руб.

7. Обязательства и обеспечения на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные в 2025 г. отсутствуют.

8. Расшифровка начисленных оценочных резервов и резервов на покрытие убытков понесенных в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Вид резерва	Величина оценочного значения на 01.01.2025, тыс. руб.	Признание оценочного значения в 2025г., тыс. руб.	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва в 2025г., тыс. руб.	Сумма резерва, списанная в 2025г., тыс. руб.	Величина оценочного значения на 31.12.2025, тыс. руб.
-------------	---	---	--	--	---

Оценочное обязательство по оплате отпусков	4055,1	3644,3		3239,9	4459,5
Резерв по сомнительным долгам	106,7			81,6	25,1
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	-	-	-

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2025г.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2024 г. составляет 299 324,14 долл. США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. в размере 23 415 139,71 руб.; 555,25 евро в рублевом эквиваленте – 51 136,08 руб.; 3 966 508,58 юаня по курсу ЦБ на 31.12.2025 г в рублевом эквиваленте – 44 263 017,92 руб.;

Дебиторская задолженность поставщиков по авансам, выданным по состоянию на 31.12.2025 г. составила 481 053,56 в долл. США, в рублевом эквиваленте 46 351 193,32 руб.; 115 267,13 юаня, в рублевом эквиваленте 1 308 927,69 руб.; 292 979,26 дирхамов в рублевом эквиваленте 8 749 961,95 руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей на 31.12.2025 г. составляет 60 768,61 долл. США, в рублевом эквиваленте 4 939 627,88 руб.; 1471,21 юаня в рублевом эквиваленте – 16 54,04 руб.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2025 г. составила 452 361,82 долл. США, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г.- 35 386 772,39 руб.; 315,28 евро – 33 452.09 рублей;

Денежные средства на валютном счете Общества на 31.12.2025 г. составляют:

- 9 486,87 юаня по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. – 105 865,88! 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 2025 г.	За 2024 г.
	Прочие доходы	2340	26 894	87 184
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		1 264	1 962
	Курсовые разницы		25 472	85 222
	Прочие		158	-

Прочие расходы:

	Прочие расходы	2350	(55 304)	(62 349)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(55 304)	(11 444)
	Курсовые разницы		-	(50 905)

11. События после отчетной даты.

Введение санкций недружественных стран по отношению к России продолжается в 2026 году. Возможно, это приведет в 2026 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 18/02 «Налог на прибыль»

Текущий налог на прибыль составил 19 609,0 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 22 845,9 тыс. руб.,

13. Непрерывность деятельности Общества.

В текущем году по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. получена прибыль в размере 24 308 тыс. руб.

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

Руководитель



Баев Д. А.