Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "БОЕ Раша" за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БОЕ Раша» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «БОЕ Раша»

2. Форма собственности – собственность иностранных юридических лиц

3. Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Общим собранием участников (Протокол от 17 апреля 2017 г.)

4. Юридический адрес Общества: 143441, Московская область, Красногорский район, п/о Путилково, 69 км МКАД, стр. 7, помещение 110.

5. Дата государственной регистрации Общества: 19.06.2017 6. ОГРН: 1175024020104

7. Уставный капитал: 5 700 000 руб. Уставной капитал оплачен полностью.

8. Сведения об учредителях: БОЕ ОПТОЭЛЕКТРОНИКС ХОЛДИНГ КО, ЛТД. (99%), ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА (БРИТАНСКИЕ), БОЕ ОПТОЭЛЕКТРОНИКС ТЕКНОЛОДЖИ КОМПАНИ ЛИМИТЕД (1%), ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА (БРИТАНСКИЕ).

9. Вид деятельности Общества – Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

10. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сюй Цзяньхун.

11. Численность работников на отчетную дату – 8 человек (за 2022 год – 8 человек).

12. Общество применяет общий режим налогообложения.

13. Общество арендует офисные помещения, которые является фактическим и юридическим местонахождением Общества, у АО «Гринвуд» в соответствии с договором № С-АОК-17-02 от 26.06.2017 г. (далее договор 1), и Договор № С-АОК-23-06 от 01.08.2023 г (далее договор 2). Договор 1 был пролонгирован на 11 месяцев, , на период август 2023 года до июля 2024 года. Договор 2 имеет период действия 11 месяцев, однако общество полагает и планирует его продление на следующий период. Таким образом, общий срок аренды составит более 12 месяцев.

14. У Общества отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

II. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет осуществлялся внутренней бухгалтерией. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Способ ведения бухгалтерского учета – автоматизированный,осуществляется в программе «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика на 2023 год ООО «БОЕ Раша» сформирована с учетом требований ПБУ 18/01 "Учетная политика организации".

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА".

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы".

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется в разрезе номенклатуры. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету

Срок полезного использования ППА определяется по сроку договора аренды.

ППА амортизируется линейным способом.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 ФЗ от 06.12.2011 г. №402–ФЗ «О бухгалтерском учете» и методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг, продажи товаров. Выручка для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат. Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета.

Управленческие расходы для административно-хозяйственных нужд в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью в себестоимость продаж в конце каждого месяца.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Евро - 99,1919 рублей.

Доллар США - 89,6883 рублей

Юань - 12,5762 рублей

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Общество не вносило изменения в учетную политику за 2023 г. и не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.2гр.3)	± % ((гр.2гр.3) : гр.3)
	31.12.2023	31.12.2022	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	3 736	3 297	1,36	1,54	+439	+13
в том числе: основные средства	1 925	2 327	0,96	0,80	-402	-17
нематериальные	–	–	-	-		
2. Оборотные, всего	238 280	235 586	97,34	98,46	+2 694	+1
в том числе: запасы	1 312	28 299	11,69	0,54	-26 987	-95
дебиторская задолженность	87 741	48 571	20,07	36,25	+39 170	+81
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	147 225	154 347	63,78	60,83	-7 122	-5
Пассив						
1. Собственный	235 850	229 350	94,77	97,45	+6 500	+3
капитал						
2. Долгосрочные обязательства, всего	1673	552	0,23	0,69	+1121	+203,1
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	
3. Краткосрочные обязательства, всего	423	5 095	2,11	0,17	-4 672	-91,7
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	
Валюта баланса	**242 016**	**238 883**	**100**	**100**	+3 133	+1,3

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31 декабря 2023 г. характеризуется большой долей (98,46%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств.

Активы организации за весь период увеличились на 3 133 тыс. руб. (на 1,3%). Собственный капитал увеличился на 3%. Увеличение активов относительно общего изменения собственного капитала является результатом снижения активных продаж в 2023 году и снижения объемов импорта товаров и объемов производства с использованием материалов на давальческой основе.

Увеличение величины активов организации связан с увеличением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность – 39 170 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса наибольший уменьшение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 4 672 тыс. руб. (91,7%)

По состоянию на 31.12.2023 собственный капитал организации равнялся 235 850 тыс. руб., что больше значения по состоянию на 31.12.2022 на 3%. Основная причина снижения активных продаж в 2023 году и снижения объемов импорта товаров и объемов производства с использованием материалов на давальческой основе.

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество арендует офисные помещения, которые является фактическим и юридическим местонахождением Общества, у АО «Гринвуд» в соответствии с договором № С-АОК-17-02 от 26.06.2017 г. (далее договор 1), и Договор № С-АОК-23-06 от 01.08.2023 г (далее договор 2). Договор 1 был пролонгирован на 11 месяцев, на период август 2023 года до июля 2024 года.

Договор 2 имеет период действия 11 месяцев, однако общество полагает и планирует его продление на следующий период. Таким образом, общий срок аренды составит более 12 месяцев.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Общество, как арендатор, отразило в августе два объекта учета: право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА), с отражением данных в отчетности, как указано ниже:

Право пользования активом признано по фактической стоимости, и отражено в составе основных средств по строке 1150 в сумме 1 772 тыс. руб. (Договор 1 - 1 651 тач. руб., Договор 2 - 121 тыс. руб.).

Обязательство по аренде признано в сумме 1 796 тыс. руб. (Договор 1 - 1 685 тач. руб., Договор 2 - 111 тыс. руб.) и отражено по строке 1550. ОА признано в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка 10%, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости (0 руб 00 коп.) предмета аренды равна его справедливой стоимости. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов (процентный расход) и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2023 г. Общество не уплачивало авансы поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности:

- за 2023 г – 771 тыс.руб.;
- за 2022 г. – 775 тыс.руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательства Общество относит неиспользованные отпуска работникам.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2. Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.2гр.3)	± % ((гр.2гр.3) : гр.3)
	31.12.2023	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	235 850	229 350	96,0	97,5	+6 500	+2,8
2. Уставный капитал	5 700	5 700	2,4	2,4	–	
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	230 150	223 650	93,6	95,1	+6 500	+2,9

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г. на 95,1% больше уставного капитала. Это положительно характеризует финансовое положение, и полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

3. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "БОЕ РАША" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за 2023 год Общество получило убыток от продаж в размере 1 497 тыс. руб., что равняется 0,007% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 24 292 тыс. руб., или на 107%. Такие показатели являются результатом снижения активных продаж в 2023 году и снижения объемов импорта товаров и объемов производства с использованием материалов на давальческой основе.

Подробнее данный момент раскрыт в разделе "VII. Непрерывность деятельности".

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне- годовая величина, *тыс. руб.*
	2023	2022	*тыс. руб.* (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) :3)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	50 187	3 379 384	-3 329 197	-99	1 714 786
2. Расходы по обычным видам	51 684	3 356 589	-3 408 273	-102	1 652 453
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-1 497	22 795	-24 292	-107	10 649
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	16 414	257 305	-240 891	-94	136 860
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	14 917	280 100	-265 183	-95	147 509
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-8 417	-56 294	47 877	-85	-32 356
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	6 500	223806	-217 306	-97	115 153
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	6 500	223806	-217 306	-97	115 153
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр.	6 500	223806	x	x	x

В Отчете о финансовых результатах отражены следующие управленческие расходы:

статья расхода	2023	2022
Затраты на персонал	27 380	29 746
Аренда и содержание офиса	4 509	4 181
Консультационные, информационные,	8 027	7 961
Командировочные расходы	7 036	4 515
Прочие расходы	2 620	1287
Итого управленческие расходы	**49 572**	**47 690**

Прочие расходы в 2022 году составили 2 166 т.р., в т.ч. расходы на услуги банка 870 т.р., государственная пошлина 448 т.р. Прочие расходы в 2023 году составили 26 117 т.р., в т.ч.. списание брака – 25 832 т.р., расходы на услуги банка 46 т.р., списание НДС - 59 т.р.

В соответствии с учетной политикой курсовые разницы и операции по продаже (покупке) иностранной валюты отражены в бухгалтерской отчетности свернуто. За 2022 год данные операции имели показатели доходы в сумме 1 043 013 тыс. руб. и расходы 784 313 тыс. руб. За 2023 год данные операции имели показатели доходы в сумме 116 340 тыс. руб. и расходы 76 044 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль:

Ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма налога составила 8 136 тыс. руб. с учетом следующих показателей:

- условный расход – 14 105 тыс. руб.;
- условный доход – 11 121 тыс.руб.;
- постоянный налоговый расход – 5 434 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы 1 810 тыс. руб., в том числе оценочные обязательства и резервы 455 тыс. руб., арендные обязательства 367 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 1 673 тыс. руб.

4. Финансовый анализ деятельности организации Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в		Изменение	
	2023	2022	*коп.,* (гр.2 -	± % ((2-3) : 3)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 4% и более.	-2,9	0,7	-3,6	-526
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-3,0	0,7	-3,7	-545
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 3%.	13,0	6,6	6,3	95,6

Рентабельность продаж в течение всего анализируемого периода составила -2,9%.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке.

За последний год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило средним значением рентабельности продаж по EBIT.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за анализируемый период (2023 г.) составил 5%. То есть в каждом рубле выручки ООО "БОЕ РАША" содержалось -2,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Приведенные в данном разделе показатели свидетельствуют о низком уровне рентабельности продаж и рентабельности продаж по EBIT. В тоже время, Значение рентабельности продаж по чист ой прибыли больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. При данных финансовых показателях ООО "БОЕ РАША" относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.

Общее изменения показателей рентабельности является результатом снижения активных продаж в 2023 году и снижения объемов импорта товаров и объемов производства с использованием материалов на давальческой основе. Подробнее данный момент раскрыт в разделе "VII. Непрерывность деятельности".

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.2 - гр.3)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023	31.12.2022		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	429,57	46,21	383,36	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам.
				Нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	423,59	39,80	383,79	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам.
				Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	265,27	30,28	234,99	Отношение высоколиквидных
				Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31 декабря 2023 г. при норме 1,7 для отрасли коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 429,57. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год.

Это говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение 423,59. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, значительно меньше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение 265,27.

Общее изменения показателей рентабельтности и ликвидности является результатом уменьшения продаж в 2023 году и снижения объемов импорта товаров и объемов производства с использованием материалов на давальческой основе.

IV. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

V. Информация о связанных сторонах

Участник - БОЕ ОПТОЭЛЕКТРОНИКС ХОЛДИНГ КО, ЛТД. Доля в уставном капитале – 99%.

Участник - БОЕ ОПТОЭЛЕКТРОНИКС ТЕКНОЛОДЖИ КОМПАНИ ЛИМИТЕД. Доля в уставном капитале – 1%.

Генеральный директор – Сюй Цзянхун.

Краткосрочное вознаграждение генерального директора за 2023 год составило 2 661 т.р. (за 2022 г. – 2 819 тыс.руб.). Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Обществом в 2023 году оказаны маркетинговые услуги БОЕ Тенолоджи (ГК) Лимитед (BOE Technology (HK) Limited) на общую сумму 49 760 тыс.руб. (за 2022 г -48 886 тыс.руб.).

На 31.12.2023 дебиторская задолженность в пользу ООО БОЕ Раша– 50 339 тыс.руб.

VI. Сведения о бенефициарных владельцах

Название подразделения: Пекин Электроникс Холдинг Ко, Лтд / Beijing Electronics Holding Co., Ltd.

Адрес подразделения: здание Цянькунь, № 6, Западная шестая улица, Саньлитунь, район Чаоян, Пекин.

Почтовый индекс: 100027

Контактный телефон: 84545438 (коммутатор) 84544207

Открытое государственное предприятие налогоплательщика уровня А (2020 г.)

Законный представитель: Ван Янь

Зарегистрированный капитал: 3 139 210 000 (юаней)

Единый код социального кредита : 91110000633647998H

Информация о бенефициарных владельцах приведена в ограниченном объеме, поскольку Общество не исключает, что раскрытие сведений о связанных сторонах в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к введению экономических санкций против самого Общества, ее контрагентов и связанных с ней физических лиц.

VII. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Однако выручка за 2023 г по сравнению с 2022 г. сократилась на 3 329 197 тыс руб. по следующей причине.

Основным бизнесом Общества в 2021 - 2022 гг. являлся телевизионный бизнес, а клиентом являлся Xiaomi Russia. Общество осуществляло сборку телевизоров марки Xiaomi с привлечением подрядчика – ООО КВАНТ и передачей ему материалов на давальческой основе. Материалы поступали от иностранного поставщика - K-TRONICS (SUZHOU) TECHNOLOGY CO., LTD (Китай).

Готовая продукция (телевизоры) продавались покупателю ООО СЯОМИ на основании Соглашения о купле-продаже продукции от 14.06.2021 г.

Причиной остановки бизнеса явилось начало СВО, поскольку Xiaomi принято решение не покупать телевизоры, собранные в РФ.

На протяжении 2022 года и начала 2023 года Общество обрабатывало ранее согласованные заявки на производство.

Поскольку новых заявок от покупателей Общество не получало, Общество было вынуждено приостановить процесс импорта материалов из Китая и последующую сборку.

План Общества по возобновлению производства телевизоров:

В 2023 году Общество занималось поиском новых решений по организации производственного процесса. Был найден способ импортировать материалы из Китая с последующей их отправкой на завод для сборки также на давальческой основе.

Таким образом, Общество планирует свою деятельность в будущем.

VIII. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

IX. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

X. Влияние ситуации, обусловленной санкциями, введенными Европейскими странами и их союзниками, начиная с 24.02.2022

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

XI. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлеченных денежных средств несущественна.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Обществом в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т.д.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе РФ, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг).

10.01.2024

Генеральный директор Сюй Цзянхун