

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

об исправленной бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «Техкомпания Онор»
по итогам деятельности за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Техкомпания Онор»

Мнение

Мы провели аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Техкомпания Онор» (Организация) (ОГРН 1197746650595), состоящей из исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, исправленного отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах, в том числе исправленного отчета об изменениях капитала за 2023 год и исправленного отчета о движении денежных средств за 2023 год, исправленных пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Техкомпания Онор» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 3 исправленных пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыта информация о том, что данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2024 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и общего собрания участников за исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОПНЗ 22006023232, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 17-01/2024-Ю



Симаков Николай Анатольевич

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОПНЗ 12006020340

1 июля 2024 года

**Исправленный бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

Организация "ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

деятельности _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по

ОКВЭД 2

Общество с ограниченной
ответственностью/

Организационно-правовая форма/форма собственности
собственность иностранных юридических лиц _____

по ОКПОФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 121614, город Москва, улица Крылатская, дом 17, корпус 3, этаж 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Юникон АО

Коды		
0710001		
31	12	2023
42076885		
9731055266		
46.52		
12300		23
384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	218,732	111,884	198,624
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
10	Отложенные налоговые активы	1180	510,710	709,140	1,051,737
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	100
	Итого по разделу I	1100	729,442	821,024	1,250,460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	37,421	116,610	2,329,415
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	542,955	628,166	621,706
5	Дебиторская задолженность	1230	3,014,110	718,445	2,351,601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	754,369	2,114,828	3,485,968
	Прочие оборотные активы	1260	974,288		
	Итого по разделу II	1200	5,323,143	3,578,049	8,788,691
	БАЛАНС	1600	6,052,585	4,399,073	10,039,151

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	640,000	640,000	640,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2,852,135	2,190,983	1,264,287
	Итого по разделу III	1300	3,492,135	2,830,983	1,904,287
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	171,192	-	-
	Итого по разделу IV	1400	171,192	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	2,073,284	1,273,231	7,471,249
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	315,974	294,859	663,615
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2,389,258	1,568,090	8,134,864
	БАЛАНС	1700	6,052,585	4,399,073	10,039,151


Генеральный директор


 (подпись)

Лю Цзюнь

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Т. Гавришевская

(расшифровка подписи)

 29.12.2024 г.



Исправленный отчет о финансовых результатах
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 Организация: ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности _____ по
 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным _____ ОКВЭД 2
 оборудованием и его запасными частями
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
42076885		
9731055266		
46.52		
12300		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
11	Выручка	2110	2,709,186	13,702,260
12	Себестоимость продаж	2120	(2,055,364)	(11,098,079)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	653,822	2,604,181
13	Коммерческие расходы	2210	(149)	(780,323)
14	Управленческие расходы	2220	(21,747)	(542,799)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	631,926	1,281,059
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2,250	27,514
	Проценты к уплате	2330	(109)	(350,311)
15	Прочие доходы	2340	285,235	784,318
16	Прочие расходы	2350	(11,169)	(459,213)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	908,133	1,283,366
	Налог на прибыль	2410	(246,981)	(342,596)
	в т.ч.			
10	текущий налог на прибыль	2411	(48,551)	-
10	отложенный налог на прибыль	2412	(198,430)	(342,596)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	661,152	940,770

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	661,152	940,770
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Лю Цзюнь

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т. Гавришевская

(расшифровка подписи)

29-11-2024

20 24 г.



Исправленный отчет об изменениях капитала
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года

Коды		
0710004		
31	12	2023
42076885		
9731055266		
46.52		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация **"ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Торговая оптовая электронная и
Вид экономической телекоммуникационным оборудованием и
деятельности его запасными частями

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
Общество с ограниченной
ответственностью/
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организационно-правовая форма/форма собственности

собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	640,000	-	-	-	1,264,287	1,904,287
За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x				
переоценка имущества	3212	x	x	x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x			x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215				x	x	
	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X		X		(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X		(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)		(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3226	(-)		(-)	X	(-)	(-)
3227	(-)			(-)	X	(-)	(-)
корректировки в связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020	3328	X		X	X	(14,074)	(14,074)
Изменение добавочного капитала	3230	X		(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X		X	(-)	(-)	(-)
Величина капитала на 22 г.	3200	640,000	(-)	(-)	(-)	2,190,983	2,830,983
За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	661,152	661,152
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X		X	X	661,152	661,152
переоценка имущества	3312	X		(-)	X	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X		(-)	X	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)		(-)	X	X	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)		(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X		X	X	(-)	(-)
3322	X			(-)	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3323	X		(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3324	(-)		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	(-)		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3326	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3327	X		X	X	(-)	(-)
3330	X			(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3340	X		X	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	X		X	(-)	(-)	(-)
Величина капитала на 23 г.	3300	640,000	(-)	(-)	(-)	2,852,135	3,492,135

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г.		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1,904,287	940,770	-	2,845,057
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(14,074)	-	(14,074)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1,904,287	926,696	-	2,830,983
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	3,492,135	2,830,983	1,904,287

Генеральный директор _____ Лю Цзюнь
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т. Гавришевская
(подпись) (расшифровка подписи)

29. сентября 20 24 г.



Исправленный отчет о движении денежных средств

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация "ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Торговля оптовая электронным и

Вид экономической деятельности телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/

собственность иностранных юридических лиц

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
42076885		
9731055266		
46.52		
12300		23
384		

Наименование показателя	Код	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	607,987	11,260,638
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	604,130	9,956,118
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на прибыль организаций	4114	-	1,279,116
прочие поступления	4119	3,857	25,404
Платежи - всего	4120	(2,133,295)	(12,372,635)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1,597,403)	(11,270,328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(321,871)	(799,790)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(214,021)	(302,517)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1,525,308)	(1,111,997)

Наименование показателя	Код	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(805)	(33,421)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(805)	(33,421)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(805)	(33,421)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года	За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года
Платежи - всего	4320	(66,737)	(96,674)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	()	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(-)
арендных платежей		(66,737)	(96,674)
прочие платежи	4329	()	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(66,737)	(96,674)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1,592,850)	(1,242,091)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2,114,828	3,485,968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	754,369	2,114,828
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	232,391	(129,049)

Генеральный директор



(подпись)

Лю Цзюнь

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Т. Гавришевская

(расшифровка подписи)

29- июня 20 24 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ИСПРАВЛЕННОМУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР» за 2023 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХКОМПАНИЯ ОНОР» (до 15.12.2020 - Общество с ограниченной ответственностью «ХУАВЭЙ ДЕВАЙС», далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07 ноября 2019 года, с ОГРН 1197746650595, в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – «РФ»).

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции № 31 по г. Москве, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 9731055266, КПП – 773101001.

Юридический и фактический адрес Общества: 121614, г. Москва, ул. Крылатская, д. 17 корп. 3, эт. 4 помещ. /ком. I/1-26, 32, 46-47.

В 2023 году участниками Общества являлись компания «Limited Liability Company Honor Device CO., LTD.» юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Китайской Народной Республики, доля владения – 99,99999% и «Honor Information Technology CO., Limited.» («Онор Информейшн Технолоджи КО., Лимитед»), юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Гонконга, доля владения – 0,00001%.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- продажа мобильных телефонов, планшетов и сопутствующих устройств, и аксессуаров, в том числе физическим лицам через интернет-магазин;
- послегарантийное, гарантийное и сервисное обслуживание
- внешнеэкономическая деятельность, в том числе импортные операции.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 года – составляет 67 и 76 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 и 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказами генерального директора от 30 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы ORACLE.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет собой ранее предоставленную от 31 марта 2023 года. После предоставления в налоговую в данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность были внесены следующие изменения в связи с исправлением ошибок, а также добавлены текстовые раскрытия, которые отсутствовали в предыдущей версии:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года (было)	Изменение	На 31 декабря 2023 года (стало)
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	41 223	177 509	218 732
Отложенные налоговые активы	704 829	(194 119)	510 710
Итого по разделу I	746 052	(16 610)	729 442
Прочие оборотные активы	392	973 896	974 288
Итого по разделу II	4 349 248	973 895	5 323 143
БАЛАНС	5 095 300	957 285	6 052 585
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль	2 075 737	776 398	2 852 135
Итого по разделу III	2 715 737	776 398	3 492 135
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие долгосрочные обязательства	0	171 192	171 192
Итого по разделу IV	0	171 192	171 192
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	2 063 588	9 696	2 073 284
Итого по разделу V	2 379 563	9 695	2 389 258
БАЛАНС	5 095 300	957 285	6 052 585

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года (было)	Изменение	На 31 декабря 2023 года (стало)
Себестоимость продаж	(2 548 275)	492 911	(2 055 364)
Валовая прибыль (убыток)	160 911	492 911	653 822
Коммерческие расходы	(466 775)	466 626	(149)
Управленческие расходы	(33 541)	11 794	(21 747)
Прибыль (убыток) от продаж	(339 405)	971 331	631 926
Проценты к уплате	(2 674)	2 565	(109)
Прочие доходы	281 392	3 843	285 235
Прибыль (убыток) до налогообложения	(69 606)	977 739	908 133
Налог на прибыль	(45 640)	(201 341)	(246 981)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(41 329)	(7 222)	(48 551)
Отложенный налог на прибыль	(4 311)	(194 119)	(198 430)
Чистая прибыль (убыток)	(115 246)	776 398	661 152
Совокупный финансовый результат периода	(115 246)	776 398	661 152

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (было)	Изменение	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стало)
За 2023 г.			
Увеличение капитала - всего:	(115 246)	776 398	661 152
В том числе:			
Чистая прибыль	(115 246)	776 398	661 152
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	2 075 737	776 398	2 852 135

2.1. Допущение о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. В настоящее время Обществом временно приостановлена логистическая деятельность с поставщиком из Гонконга.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку

финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

В 2022 году Общество заключило соглашение с поставщиком продукции на управление платформой и оказание прочих административных услуг. Таким образом, прекращение деятельности компании на территории РФ не планируется, у участников Общества нет планов по ликвидации/реорганизации Общества.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто. Доходы и расходы от продажи валюты отражаются в отчете о финансовых результатах также свернуто.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью ОС, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, по доставке и приведению объектов ОС в рабочее состояние, в том числе платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю и сделок с указанными объектами, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в соответствии со сроком полезного использования, с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Для определения срока полезного использования основных средств применяется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Электронное оборудование	2	7
Прочие основные средства	2	10

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, признания объекта основных средств, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов в момент начала использования актива

2.6. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Таможенные пошлины, транспортные-заготовительные расходы по товарам для перепродажи учитываются отдельно и списываются в себестоимость продаж пропорционально проданным товарам.

Учет отпуска МПЗ в производство, реализацию и при ином выбытии ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В отношении оборудования, находящегося на тестировании, также создается резерв под обесценение, если вероятность последующей продажи или другого использования данного оборудования оценивается как средняя или ниже.

Резерв под обесценения запасов отражается в составе себестоимости.

Требования ФСБУ 5/2019 отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяются.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения, в частности, банковские депозиты со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет доходов

Выручка от реализации покупных товаров, выполнения работ, оказания услуг определяется по методу начисления. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, являются прочими доходами.

Выручка от реализации покупных товаров (мобильных устройств) определяется в момент перехода права собственности, как предусмотрено условиями договора с покупателем.

Выручка от выполнения работ (услуг) заказчиком признается в бухгалтерском учете на основании подписанных актов выполненных работ (принятия работ заказчиком).

Выручка от реализации товаров через интернет-магазин физическим лицам признается на дату передачи товара покупателю, которая подтверждается подписью покупателя на доставочном листе компании, оказывающей услуги по доставке отправлений покупателю.

Выручка от оказания услуг по гарантийному обслуживанию признается в бухгалтерском учете в момент подписания акта оказанных услуг.

Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС).

2.9. Учет расходов и незавершенного производства

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- материальные расходы (себестоимость покупного оборудования и мобильных устройств для перепродажи; затраты на сырье и материалы, на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (далее – «расходы на субподряд»), используемые для выполнения работ, оказания услуг);
- расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, относящиеся к этим расходам;
- амортизация по основным средствам;
- прочие расходы.

Распределение расходов на себестоимость, коммерческие и управленческие расходы производится на основании привязки расхода к коду внутреннего подразделения (бизнес-единица). Расходы, относящиеся к подразделениям, отвечающим за реализацию и отношения с заказчиками, относятся на основании сегмента корпоративного плана счетов к коммерческим расходам, независимо от статьи затрат. Аналогично, расходы административных подразделений относятся в состав управленческих расходов, технических подразделений по оказанию услуг заказчикам – в состав себестоимости услуг.

Для прямых материальных расходов в системе учета предусмотрена аналитика по контрактам, для выполнения которых они были привлечены. Материальные расходы признаются в себестоимости в момент признания выручки по контракту (закрытия контракта), к которому они относятся. Если на отчетную дату по отдельному договору с заказчиком момент признания выручки по выполнению работ, оказанию услуг еще не наступил, то прямые материальные расходы, относящиеся к данному договору, отражаются в составе незавершенного производства. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Прочие расходы, относящиеся к бизнес-единице по поставкам и сервису, списываются в себестоимость в полном объеме в месяце, когда они были понесены.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на себестоимость (в 2020 году – относился на прочие расходы). Обществом производится расчет резерва с применением процентов отчислений в резерв для каждой группы запасов исходя из срока нахождения запасов на складе.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу с применением установленных процентов отчислений в резерв, которые применяются в зависимости от категории контрагента, определяемой на основании кредитного анализа состояния контрагента, и срока просрочки долга.

Оценочные обязательства. Руководство Общества определяет и отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений сотрудникам по результатам работы за год;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв по гарантийным обязательствам по реализованной продукции;
- под бонусы покупателям;
- под предстоящие расходы;
- прочие оценочные обязательства.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Учет временных разниц производится по методу доходов и расходов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Учет договоров аренды

Общество с 2020 года признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок полезного использования для актива соответствует сроку аренды. Амортизация начисляется линейным методом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств за 2023 год представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01 января 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Право пользования активом - недвижимость	267 407	56 509	267 407	56 509	177 510		234 019
Брендовая мебель, столы, прочее	38 801	2 403	984	40 220			40 219
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	66 390			66 390		2 915	63 475
Электронное оборудование	17 633	173		17 806	1 208	266	18 747
Итого	390 231	59 085	268 391	180 925	178 718	3 182	356 461

Информация о накопленной амортизации, а также начисление и выбытие амортизации по основным группам основных средств за год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01 января 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Право пользования активом - недвижимость	(175 198)	(103 511)	267 407	(11 301)	(45 207)		(56 508)
Брендовая мебель, столы, прочее	(11 942)	(9 112)	194	(20 860)	(9 250)		(30 110)
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	(14 109)	(13 501)		(27 610)	(13 278)	2 401	(38 487)
Электронное оборудование	(4 433)	(4 836)		(9 269)	(3 600)	245	(12 624)
Итого	(205 682)	(130 960)	267 601	(69 041)	(71 335)	2 646	(137 729)

Остаточная стоимость объектов основных средств представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01 января 2022 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
Право пользования активом - недвижимость	92 209	45 207	177 511
Брендовая мебель, столы, прочее	26 859	19 360	10 109
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	52 281	38 780	24 988
Электронное оборудование	13 200	8 537	6 123
Итого	184 549	111 884	218 732

Активы в форме права пользования представляют собой арендованные офисные помещения по адресу фактического местонахождения Общества. Договор аренды до 31.12.2027 процентная ставка для расчета – 10,27% взята на основе статистики ЦБ РФ и среднегодовой инфляции, учитывая срочность договора и валюту (USD). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 в сумме 109 тыс. руб. а за 2022 в сумме 2 977 тыс. руб. показаны по строке 2330 «Проценты к уплате».

Основные средства Общества не находятся в залоге.

4. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества следующим образом:

(тыс. руб.)

Запасы	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2023 года
Готовая продукция, оборудование и товары для перепродажи на складах	110 906	73 868
Транспортно-заготовительные расходы	6 452	9 636
Товары и материалы в пути к покупателям	17	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 988	31 601
Резерв под обесценение запасов	(22 753)	(77 684)
Итого	116 610	37 421

Движение запасов и резерва под обесценение запасов представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Запасы	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2023 года
Остаток на начало периода	2 329 414	116 610
Поступление запасов	7 975 250	17 741
Выбытие запасов (списание на себестоимость)	(10 178 947)	(42 000)
Начисление резерва под обесценение запасов	(9 017)	(54 930)
Остаток на конец периода	116 610	37 421

Начисление резерва под обесценение запасов произошло в связи с увеличением срока хранения запасов на складе.
Запасы Общества не находятся в залоге.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	31 декабря	31 декабря
	2022 года	2023 года
Покупатели и заказчики	566 395	2 988 025
Расчеты с бюджетом	127 235	-
Авансы выданные	4 662	5 929
Прочая задолженность	23 820	23 580
Резерв по сомнительным долгам	(3 667)	(3 424)
Итого	718 445	3 014 110

Вся сумма дебиторской задолженности является краткосрочной.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Резерв по сомнительным долгам	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года
Остаток на начало периода	(2 716)	(3 667)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(951)	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам		243
Остаток на конец периода	(3 667)	(3 424)

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года
Текущие счета в банках	1 614 828	754 369
Депозиты (менее 3-х месяцев)	500 000	-
Итого	2 114 828	754 369

Сумма остатков денежных средств соответствует остаткам денежных средств в ОДДС. Общество не имеет ограничений на использование денежных средств по текущим счетам в банках.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Сумма уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 составляет 640 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2023 году Участниками Общества являлись компании - «Limited Liability Company Honor Device CO., LTD.», владеющая 99,99999% долей в уставном капитале Общества и Honor Information Technology CO., Limited. (HK), владеющая 0,00001% долей в уставном капитале Общества, что в денежном выражении составляет 639 999 936 рублей и 64 рубля, соответственно.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 на 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Кредиторская задолженность	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года
Задолженность по скидкам и бонусам дистрибьюторам	246 886	14 584
Поставщики и подрядчики	985 500	1 972 752
Авансы полученные	37 253	13 986
Налоговые обязательства	-	69 741
Прочая задолженность	3 592	2 221
Итого	1 273 231	2 073 284

Краткосрочная задолженность в сумме 2 073 284 тыс.руб. является краткосрочной. В составе статьи Прочие обязательства в разделе Долгосрочные обязательства Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная часть обязательств по договору аренды на сумму 171 192 тыс.руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

	31 декабря 2022 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2023 года
Вознаграждение персоналу	217 322	284 500
Неиспользованные отпуска	27 220	31 050
Гарантийные обязательства	50 317	424
Итого	294 859	315 974

Вся сумма оценочных обязательств является краткосрочной.

Движение оценочных обязательств в периоде представлено следующим образом:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года
Вознаграждение персоналу		
Остаток на начало периода	378 265	217 322
Начисление резерва под вознаграждение персоналу	-	67 178
Использование резерва под вознаграждение персоналу	(160 943)	-
Остаток на конец периода	217 322	284 500
Неиспользованные отпуска		
Остаток на начало периода	32 438	27 220
Начисление резерва под неиспользованные отпуска	-	3 830
Использование резерва под неиспользованные отпуска	(5 218)	-
Остаток на конец периода	27 220	31 050
Гарантийные обязательства		
Остаток на начало периода	252 912	50 317
Начисление резерва под гарантийный ремонт	-	-
Восстановление резерва под гарантийный ремонт	(202 595)	(49 893)
Остаток на конец периода	50 317	424

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 год и 2022 год представлен следующим образом:

	2022 год	(тыс. руб.) 2023 год
Прибыль до налогообложения	1 283 366	908 133
Условный расход по налогу на прибыль	(256 673)	(181 627)
Постоянные налоговые расходы:		
Представительские расходы	(3 152)	(2 455)
Выплаты сотрудникам	(11 039)	(7 841)
Командировочные расходы	-	-
Рекламные расходы	-	-
Пожертвования	(1 761)	(623)
Прочие непринимаемые расходы	(2 700)	(1 307)
Недостачи	(632)	-
Материальные расходы	(32)	(1 869)
Штрафы	(494)	(180)
Итого	(19 810)	(14 275)

(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых активов:		
Начисления по бонусам покупателям и заказчикам	322 961	42 154
Изменение резерва под прочие начисления и выплату вознаграждений	11 743	(309)
Изменение резервов под обесценение МПЗ и по сомнительным долгам	(2 088)	(10 957)
Доходы и расходы текущего года, не включенные в налоговую декларацию текущего года	5 493	(3 258)
Прочие	23 319	(38 829)
Гарантийные обязательства	40 519	9 979
Пересчет убытка прошлых лет		151 099
Убыток	(59 352)	48 551
Итого	342 596	198 430
Итого текущий налог на прибыль	-	(48 551)

11. ВЫРУЧКА

Выручка за 2022 год и 2023 год представлена следующим образом:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Продажа мобильных устройств дистрибьюторам	12 829 303	4 217
Возвраты по продажам мобильных устройств дистрибьютерам		(63 769)
Продажа мобильных устройств через Интернет-магазин	647 752	77 361
Оказание маркетинговых услуг и услуг управления платформой	747 411	2 662 782
Бонусы и премии дистрибьютерам	(522 206)	28 595
Итого	13 702 260	2 709 186

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость реализованной продукции в разрезе видов выручки за 2022 и 2023 год представлена следующим образом:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Продажа мобильных устройств дистрибьютерам (включая возвраты по продажам)	9 891 472	(23 407)
Продажа мобильных устройств через Интернет-магазин	508 424	75 492
Оказание маркетинговых услуг и услуг управления платформой	698 183	2 003 279
Итого	11 098 079	2 055 264

Себестоимость реализованной продукции в разрезе элементов затрат за 2022 и 2023 год представлена следующим образом:

Себестоимость	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Себестоимость проданных мобильных устройств и программного обеспечения	10 180 039	47 048
Себестоимость использованных материалов	84 035	-
Сбор за воспроизведение аудио и видеоматериалов	96 379	-
Начисление обесценения запасов	9 107	54 930
Расходы по сервисным договорам	698 183	2 003 279

Прочие расходы	9 066	-
Расходы на монтажные инженерные и прочие услуги, оказанные подрядными организациями	146 639	-
Аренда	3 655	-
Оплата труда и отчисления в социальные фонды	52 582	-
Командировочные расходы	2 790	-
Амортизация	18 199	-
Восстановление резерва под гарантийные обязательства	(202 595)	(49 893)
Итого	11 098 079	2 055 364

Себестоимость реализованной продукции по элементу затрат «Расходы по сервисным договорам» за 2022 и 2023 год представлена следующим образом:

Себестоимость	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Маркетинговые расходы	333 902	367 039
Оплата труда и отчисления в социальные фонды	166 571	360 862
Аутсорсинг рабочей силы	41 501	346 345
Реклама	29 443	272 128
Корпоративные и аутсорсинговые услуги	35 112	184 535
Расходы по аренде	1 588	95 917
Стоимость приобретенных услуг по установке и инжинирингу у субподрядчиков	15 872	133 719
Амортизация	14 589	69 242
Расходы на аутсорсинг бизнеса	4 475	39 245
Расходы на консалтинг и сотрудничество	14 403	31 121
Расходы на имущество	3 939	27 970
Командировочные расходы	11 317	27 022
Материалы	2 399	10 253
Расходы на мероприятия	553	7 915
Транспортные расходы	856	7 743
Расходы на конференции	111	4 883
Прочие расходы	21 552	17 340
Итого	698 183	2 003 279

13. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2023 год представлены следующим образом:

Коммерческие расходы	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Реклама и маркетинг	90 786	-
Услуги по сервисным договорам	282 732	(235)
Оплата труда и отчисления в социальные фонды	297 937	(26)
Прочие расходы	6 307	(12)
Амортизация	77 309	1 244
Аренда	3 794	-
Представительские расходы	6 877	-
Командировочные расходы	14 276	-
Расходы на проведение конференций	305	(20)
Расходы на продвижение	-	(802)
Итого	780 323	149

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2023 год представлены следующим образом:

Управленческие расходы	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Услуги по сервисным договорам	15 455	15 663
Оплата труда и отчисления в социальные фонды	124 860	(25)
Прочие расходы	19 089	174
Командировочные расходы	7 681	-
Амортизация	20 864	-
	312 909	-
Расходы на обслуживание помещения и оборудования		-
	41 941	-
Расходы на аутсорсинг бизнеса		5 935
Итого	542 799	21 747

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2023 год представлены следующим образом:

Прочие доходы	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Курсовые разницы положительные (нетто)	-	282 810
Доходы от инвентаризации и прочие	-	2 272
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	153
Доход от операций с валютными опционами	784 318	-
Итого	784 318	285 235

Доходы по процентам к получению представлены следующим образом:

Проценты к получению	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Проценты по банковскому сберегательному депозиту	5 454	654
Проценты по банковскому срочному депозиту	22 060	1 596
Итого	27 514	2 250

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2023г представлены следующим образом:

Прочие расходы	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Расходы на услуги банков	19 805	1 500
Резерв под обесценение МПЗ	-	-
Резерв на расходы по сомнительным долгам	1 332	-
Расходы на комиссии по операциям с валютными опционами	158 768	-
Курсовые разницы отрицательные (нетто)	264 038	-
Расходы от выбытия основных средств и запасов	3 952	-
Прочие расходы	11 318	9 669
Итого	459 213	11 169

Расходы по процентам к уплате представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Проценты к уплате	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Проценты по факторингу	347 334	-
Проценты по активам по договору аренды	2 977	109
Итого	350 311	109

17. ПОЯСНЕНИЯ, ДОПОЛНЯЮЩИЕ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Прочие поступления	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Проценты к получению	25 404	3 857
Итого	25 404	3 857

Прочие платежи	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость	(283 591)	(212 002)
Прочие налоги	(1 679)	(881)
Проценты к уплате	(17 246)	(1 138)
Итого	(302 516)	(214 021)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2023 году Общество контролировалось компанией «Limited Liability Company Honor Device CO., LTD.» (China). Дивиденды по результатам 2023 и 2022 годов не начислялись. Физическое лицо (бенефициар), которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества или имеет возможность контролировать действия Общества отсутствует.

Все компании группы HONOR в 2023 являются связанными сторонами для Общества, в т.ч.

- Honor Technologies (Netherlands) B.V.;
- Limited Liability Company Honor Device CO., LTD.
- Honor Information Technology CO., Limited.;

Данные компании находятся под общим контролем с Обществом.

18.1. ВЫРУЧКА И ЗАКУПКИ

В течение отчетного периода Общество осуществляло реализацию маркетинговых услуг адрес Honor Information Technology CO., Limited, а также оказывало услуги управления платформой и прочие административные услуги - Honor Information Technology CO., Limited,

Сводная информация об операциях с компаниями группы HONOR (суммы приведены без НДС):

Связанные стороны	Реализация товаров, работ и услуг	Приобретение товаров, работ и услуг
	2022 год	2022 год
Honor Information Technology Co., Limited	722 721	8 003 690
Итого	722 721	8 003 690

	2023 год	2023 год
Honor Information Technology Co., Limited	2 652 839	10
Итого	2 652 839	10

18.2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Состояние расчетов с компаниями Группы HONOR по состоянию на 31 декабря 2023, года представлено ниже:

(тыс. руб.)

	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Связанные стороны	31 декабря 2022 года	31 декабря 2022 года
Honor Information Technology Co., Limited	548 741	671 272
Итого	548 741	671 272
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2023 года
Honor Information Technology Co., Limited	2 984 517	1 059 090
Итого	2 984 517	1 059 090

18.3. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг (включая НДС)	(9 334 524)	(837 044)
Итого	(9 334 524)	(837 044)

18.4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Согласно протоколу собрания Учредителей Общества от 24 Мая 2022 года, Генеральным директором Общества назначен г-н Лю Цзюнь.

18.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Информация по выплатам основному управленческому персоналу согласно ПБУ 11/2008:

- краткосрочные вознаграждения высшему руководству (генеральный директор, финансовый директор, главный бухгалтер, коммерческий директор, заместители генеральных директоров, иные директора) за 2023 и 2022 составили 192 426 и 219 163 тыс. руб соответственно (включая ежегодный бонус и сопутствующие налоги).
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи,

обеспечивающие выплаты негосударственных пенсий и другие негосударственные социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

- долгосрочные вознаграждения, а также вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе отсутствуют.

19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По оценкам руководства Общества, суммы возможных налоговых и таможенных дополнительных доначислений на конец отчетного периода не превысят 1,2% от выручки Общества за 2023 год.

В процессе своей деятельности Общество приобретает оборудование с программным обеспечением у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Общество рассчитало и начислило соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

По состоянию на 31 декабря 2023 года существенные судебные споры с участием Общества отсутствуют. Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Рыночные риски

- валютный риск

Основная часть расходов и обязательств Общества выражена в российских рублях, не смотря на то, что приобретение запасов производится в валюте, у Общества есть решение по управлению валютными рисками, поэтому Общество оценивает валютный риск как низкий или незначительный.

- рост кредитных ставок

В настоящее время для исполнения своих обязательств Общество использует собственные средства и средства банка по факторинговой схеме. Руководство Общества считает, что такая ситуация сохранится и в будущем, и Общество не будет привлекать кредиты для осуществления своей деятельности, т.е. риск роста кредитных ставок руководство Общества оценивает, как низкий.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде кредиторской задолженности и др. На отчетную дату все имеющиеся финансовые обязательства оцениваются как краткосрочные и будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества считает, что в будущем Общество будет своевременно погашать все свои финансовые обязательства и оценивает риск ликвидности как низкий. Общество предполагает продолжить оптимизацию своих издержек, улучшить оборачиваемость дебиторской задолженности, а также развивать свой бизнес на российском рынке с целью увеличения доходов.

Страновые и региональные риски

- страновой риск

В настоящее время международная ситуация часто меняется, и руководство компании уделяет пристальное внимание мониторингу ситуации. Хотя основным поставщиком компании является китайская компания, руководство считает, что российский рынок по-прежнему имеет большое значение для группы компаний, и на данный момент Общество оценивает риска как низкий.

- отраслевой риск

В условиях ухудшения экономической ситуации российские заказчики, как существующие, так и потенциальные, вынуждены сокращать объемы закупок технологической продукции. Это может привести к уменьшению уровня доходов со стороны существующих российских заказчиков, а также трудностям в расширении бизнеса на российском рынке. Для снижения отраслевого риска Общество планирует расширять свой бизнес путем сокращения логистических затрат на доставку продукции, чтобы предлагать ее покупателям по конкурентоспособным ценам.

21. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Ниже приведена сумма курсовых разниц по расчетам в валюте за период в разрезе валют, которыми они будут оплачены:

Валюта	(тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Рубли	(124 363)	(426)
Евро	457 950	(4 635)
Китайский юань	(68 125)	(276 849)
Доллар США	(1 380)	(899)
Гонконгский доллар	(44)	-
ИТОГО	264 038	(282 809)

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты продолжалось ухудшение геополитической ситуации, создавая существенные риски для экономики Российской Федерации. Руководством Общества проводится оценка состояния и количества запасов, поставленных до февраля 2022 года, и исследуется потребительский спрос на рынке. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу.

Иные существенные факты хозяйственной деятельности, произошедшие после 31 декабря 2023 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор _____

Лю Цзюнь

Главный бухгалтер _____

Т. Гавришевская

29» сентября 2024 года

