

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Самсунг Электроникс Рус Калуга»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2021 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	5
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	9
1. Информация об Обществе.....	9
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	10
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	11
1. Основа составления .....	11
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	11
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	11
4. Основные средства.....	12
5. Финансовые вложения.....	12
6. Запасы.....	13
7. Дебиторская задолженность .....	14
8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	14
9. Уставный и добавочный капитал .....	15
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
11. Расчеты по налогу на прибыль .....	16
12. Признание доходов .....	16
13. Признание расходов.....	16
14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности.....	17
15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	17
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....	18
1. Основные средства.....	18
2. Запасы.....	18
3. Дебиторская задолженность .....	18
4. Денежные средства и их эквиваленты .....	19
5. Финансовые вложения.....	20
6. Капитал и резервы.....	23
7. Кредиторская задолженность .....	24
8. Налоги .....	24
9. Выручка от продаж .....	26
10. Расходы по обычным видам деятельности .....	26
11. Прочие доходы и прочие расходы.....	27
12. Связанные стороны.....	27
13. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы.....	34
14. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС).....	35
15. События после отчетной даты .....	35



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Самсунг Электроникс Рус Калуга»:

---

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Самсунг Электроникс Рус Калуга» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

---

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

### Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

---

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 МСА, 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Общества 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 бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

4 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация

Ю. М. Калащникова, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906104185)

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ООО "Самсунг Электроникс Рус Калуга"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/  
Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 249002, Калужская область, Боровский р-н, деревня Коряково, 1-й Северный проезд, вл 1.  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"  
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год) по ОКПО	31/12/2021
ИНН	96135590
	4025413896
по ОКВЭД 2	26.40.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

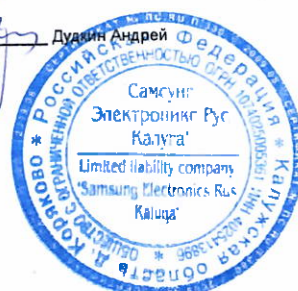
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П 3.1	Основные средства	1150	3 982 670	3 990 130	3 971 145
П 3.8.2	Отложенные налоговые активы	1180	184 089	160 969	167 817
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 176 759</b>	<b>4 158 011</b>	<b>4 138 962</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П 3.2	Запасы	1210	10 733 716	9 501 649	5 220 668
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 075 555	1 446 968	1 247 847
П 3.3	Дебиторская задолженность	1230	23 237 754	17 050 264	15 710 364
П 3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 590 000	28 635 000	30 980 000
П 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 866 546	16 354 989	10 380 810
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>80 503 571</b>	<b>72 988 870</b>	<b>63 539 689</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>84 680 330</b>	<b>77 146 881</b>	<b>67 678 651</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П 3.6.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 692 634	4 692 634	4 692 634
П 3.6.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	390 920	390 920	390 920
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 802 634	61 142 794	55 691 182
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>70 886 188</b>	<b>66 226 348</b>	<b>60 774 736</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П 3.8.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	122 847	96 914	79 780
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>122 847</b>	<b>96 914</b>	<b>79 780</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П 3.7	Кредиторская задолженность	1520	13 656 592	10 729 924	6 810 858
П 3.13	Оценочные обязательства	1540	14 703	13 103	9 716
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>13 671 295</b>	<b>10 823 619</b>	<b>6 824 135</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>84 680 330</b>	<b>77 146 881</b>	<b>67 678 651</b>

Руководитель по доверенности № 118 от 23 декабря 2020 года  
Финансовый директор  Ким Нак Чжун  
Главный бухгалтер  Дудин Андрей

3 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2021 г.**

Организация ООО "Самсунг Электроникс Рус Калуга"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	98135590
ИНН	4025413898
по ОКВЭД 2	26.40.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
			4	5
1	2	3		
П 3.9	Выручка	2110	69 544 220	58 567 704
П 3.10	Себестоимость продаж	2120	(59 547 483)	(48 809 344)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 996 737	9 758 360
П 3.10	Коммерческие расходы	2210	(4 676 938)	(3 761 427)
П 3.10	Управленческие расходы	2220	(1 076 780)	(1 098 575)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 243 019	4 898 358
	Проценты к получению	2320	2 222 085	2 460 032
П 3.11.1	Прочие доходы	2340	1 393 735	923 054
П 3.11.2	Прочие расходы	2350	(1 961 311)	(1 435 783)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 897 528	6 845 661
П 3.8.2	Налог на прибыль	2410	(1 237 688)	(1 394 049)
	в том числе			
П 3.8.2	Текущий налог на прибыль	2411	(1 234 875)	(1 370 067)
П 3.8.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(2 813)	(23 982)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 659 840	5 451 612

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
			4	5
1	2	3		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 659 840	5 451 612

Руководитель по доверенности  
№ 118 от 23 декабря 2020 года  
финансовый директор

Ким Нак Чжун

Главный бухгалтер

3 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2021 г.**

Организация ООО "Самсунг Электроникс Рус Калуга"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	96135590
ИНН	4025413886
по ОКВЭД 2	28.40.2
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 692 634	-	390 920	-	55 691 182	60 774 736
	<b>За 2020 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 451 612	5 451 612
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 451 612	5 451 612
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	4 692 634	-	390 920	-	61 142 794	66 226 348
	<b>За 2021 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 659 840	4 659 840
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 659 840	4 659 840
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	4 692 634	-	390 920	-	65 802 634	70 886 188

**2. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	70 886 188	66 226 348	60 774 736

Руководитель по доверенности  
№ 118 от 23 декабря 2020 года  
Финансовый директор

Ким Ник Чаун

Главный бухгалтер

Дубинин Андрей

3 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 г.**

Организация ООО "Самсунг" Электроникс Рус Калуга"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/  
Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	88135590
ИНН	4026413896
по ОКВЭД 2	28.40.2
по ОКПДКОС	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
			4	5
1	2	3		
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	78 876 754	70 287 555
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 841 205	67 806 550
	прочие поступления	4119	3 035 549	2 461 005
	Платежи - всего	4120	(65 080 181)	(66 159 291)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 969 447)	(62 120 135)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 487 819)	(1 212 059)
	налога на прибыль организаций	4124	(156 389)	(2 316 068)
	прочие платежи	4129	(436 526)	(511 009)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 796 573	4 108 264
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	50 221 959	76 578 378
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 959	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	21 200 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	148 378
	прочие поступления	4219	50 220 000	55 230 000
	Платежи - всего	4220	(66 266 624)	(74 348 612)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(59 145)	(263 612)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(15 200 000)
	прочие платежи	4229	(66 207 479)	(58 885 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 044 665)	2 229 766
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	80 185
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	80 185
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	80 185
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 248 092)	6 418 215
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 354 989	10 380 810
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 866 546	16 354 989
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(240 351)	(444 036)

Руководитель по доверенности  
№ 118 от 23 декабря 2020 года  
Финансовый директор

Ким Нак Чуун

Главный бухгалтер

Видкин Андрей

3 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация ООО "Самсунг Электроникс Рус Калуга"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	96135590
ИНН	4025413896
по ОКВЭД 2	26.40.2
по ОКПОФ/ОКФС по ОКЕИ	1 23 00/ 23 384

**1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2021 г.	8 526 302	(4 587 083)	375 368	(193 400)	167 360	(419 577)	-	-	8 708 270	(4 839 300)
	5210	2020 г.	8 189 455	(4 293 484)	459 447	(122 600)	80 175	(373 774)	-	-	8 526 302	(4 587 083)
в том числе:												
<i>Здания и сооружения</i>	5201	2021 г.	5 105 318	(1 936 266)	2 441	(235)	88	(179 778)	-	-	5 107 524	(2 115 956)
	5211	2020 г.	5 069 644	(1 756 460)	39 363	(3 689)	1 297	(181 103)	-	-	5 105 318	(1 936 266)
<i>Машины и оборудование</i>	5202	2021 г.	2 239 588	(1 717 994)	250 166	(170 394)	145 582	(174 037)	-	-	2 319 360	(1 746 449)
	5212	2020 г.	2 092 723	(1 645 029)	252 767	(105 902)	67 006	(139 971)	-	-	2 239 588	(1 717 994)
<i>Транспортные средства</i>	5203	2021 г.	32 838	(25 023)	8 854	(4 390)	3 441	(5 861)	-	-	37 302	(27 443)
	5213	2020 г.	30 879	(24 233)	5 741	(3 782)	2 705	(3 495)	-	-	32 838	(25 023)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	2021 г.	1 095 331	(907 800)	113 907	(18 381)	18 249	(59 901)	-	-	1 190 857	(949 452)
	5214	2020 г.	942 982	(867 762)	161 576	(9 227)	9 167	(49 205)	-	-	1 095 331	(907 800)
<i>Земельные участки и природопользование</i>	5205	2021 г.	53 227	-	-	-	-	-	-	-	53 227	-
	5215	2020 г.	53 227	-	-	-	-	-	-	-	53 227	-

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	2021 г.	50 911	448 157	-	375 368	123 700
	5250	2020 г.	75 174	435 184	-	459 447	50 911
<i>Здания и сооружения</i>	5241	2021 г.	5 995	20 212	-	2 441	23 766
	5251	2020 г.	6 838	38 520	-	39 363	5 995
<i>Машины и оборудование</i>	5242	2021 г.	28 947	297 800	-	250 166	76 581
	5252	2020 г.	33 869	253 586	-	258 508	28 947
<i>Производственный, хозяйственный инвентарь и прочее</i>	5243	2021 г.	15 969	106 792	-	122 761	-
	5253	2020 г.	34 467	143 078	-	161 576	15 969
<i>Заготовление и приобретение материальных ценностей (оборудование в пути)</i>	5244	2021 г.	-	23 353	-	-	23 353
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-

**1.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	958 052	1 000 247	1 055 191

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	9 618 210	(116 561)	103 634 251	(102 254 053)	116 561	(264 692)	-	10 998 408	(264 692)
	5420	2020 г.	5 322 188	(101 520)	117 998 992	(113 702 970)	101 520	(116 561)	-	9 618 210	(116 561)
В том числе:											
<i>Сырье и материалы</i>	5401	2021 г.	9 051 712	(83 797)	3 164 454	(1 944 029)	83 797	(127 437)	-	10 272 137	(127 437)
	5421	2020 г.	4 909 886	(86 018)	4 358 552	(1 162 627)	86 018	(83 797)	-	9 051 712	(83 797)
<i>Незавершенное производство</i>	5402	2021 г.	319 966	(356)	11 545 214	(11 640 821)	356	(372)	-	224 359	(372)
	5422	2020 г.	228 114	(340)	13 792 796	(13 700 604)	340	(356)	-	319 966	(356)
<i>Пресс - формы</i>	5403	2021 г.	210 882	(31 403)	61 136 133	(60 905 948)	31 403	(133 747)	-	441 067	(133 747)
	5423	2020 г.	155 373	(13 419)	51 844 403	(50 841 541)	13 419	(31 403)	-	210 882	(31 403)
<i>Готовая продукция</i>	5404	2021 г.	15 983	(1 005)	27 617 925	(27 597 707)	1 005	(3 136)	-	36 201	(3 136)
	5424	2020 г.	12 247	(1 743)	47 804 316	(47 800 580)	1 743	(1 005)	-	15 983	(1 005)
<i>Расходы будущих периодов</i>	5405	2021 г.	19 667	-	170 525	(165 548)	-	-	-	24 644	-
	5425	2020 г.	16 568	-	198 925	(197 618)	-	-	-	19 667	-

### 3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	57 385 947	46 861 101
Расходы на оплату труда	5620	920 198	955 851
Отчисления на социальные нужды	5630	427 400	277 396
Амортизация	5640	441 295	373 774
Прочие затраты	5650	6 126 361	5 201 224
Итого по элементам	5660	65 301 201	53 669 346
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 301 201	53 669 346

#### 4. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	80 185
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	80 185

Руководитель по доверенности  
№ 118 от 23 декабря 2020 года  
Финансовый директор  
3 марта 2022 г.

 Ким Нак Чжун

Главный бухгалтер

 Дудкин Андрей



## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга» за 2021 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга» (далее по тексту – «Общество») за 2021 год, подготовленной соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В графе «Пояснения» форм бухгалтерской отчетности указываются ссылки на соответствующие разделы и подразделы Пояснений.

### **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

#### **1. Информация об Обществе**

ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга» (далее «Общество») было зарегистрировано 24 июля 2007 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области за основным регистрационным номером № 1074025005361.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

#### **Юридический адрес организации**

Деятельность осуществляется по адресу: 249002, Калужская область, Боровский р-н, деревня Коряково, 1-й Северный проезд, вл. 1.

#### **Основные виды деятельности**

Общество является крупнейшим производителем телевизионных приемников, стиральных машин и видеомониторов в Калужской области. Продукция Общества реализуется преимущественно в г. Москве и центральном регионе Российской Федерации.

#### **Среднесписочная численность работающих за отчетный период**

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. – 867 человек (2020 г. – 920 человек).

#### **Информация об исполнительных органах Общества**

Единственным участником Общества является Samsung Electronics Co., Ltd (Республика Корея).

Совет директоров и Правление в Обществе не создавались.

Единоличным исполнительным органом Общества на отчетную дату являлся Генеральный директор Общества – г-н Чжон Чжун Су.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 г. продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 г. ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

12 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В 2021 г. экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы валют на эту дату составили:

- 1 доллар США = 74,2926 рублей (31 декабря 2020 г. – 73,8757 рублей; 31 декабря 2019 г. – 61,9057 рублей);
- 1 евро = 84,0695 рублей (31 декабря 2020 г. – 90,6824 рублей; 31 декабря 2019 г. – 69,3406 рублей);
- 100 казахских тенге = 16,9000 рублей (31 декабря 2020 г. – 17,5481 рублей; 31 декабря 2019 г. – 16,2174 рублей).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение г. по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с единственным участником по вкладам, в том числе в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4. Основные средства

В составе основных средств (ОС) отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	30
Машины и оборудование	5-15
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, и по земельным участкам.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производилась.

#### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (депозиты, размещенные на срок более трех месяцев, а также займы, выданные на срок менее одного г.) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного г. по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **6. Запасы**

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются:

- сырье и материалы, приобретенные для производства готовой продукции;
- готовая продукция;
- затраты в незавершенное производство;
- расходы будущих периодов;
- пресс-формы;
- прочие запасы.

Сырье и материалы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, включая покупную стоимость, сумму уплаченных таможенных сборов, вознаграждений брокерам, транспортных и страховых расходов, и прочих расходов, связанных с приобретением и транспортировкой материалов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного г. оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном г. устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы списываются на расходы по средней себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета коммерческих и управленческих расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по средневзвешенной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме отражаются в Отчете о финансовых результатах отчетного периода.

## ***Представление информации о наличии и движении запасов***

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

### **7. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

### **8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выг.ми или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Общество, с учетом всех возможных усилий не может надежно определить сумму косвенных налогов в составе платежей и поступлений в целях выполнения требований п. 16 Положения по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ») 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Исходя из этого, а также принимая во внимание требования Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Общество предоставляет информацию в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов. В связи с этим, руководствуясь требованием рациональности, Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги полностью как в составе платежей поставщикам и подрядчикам, так и в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

## **9. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Добавочный капитал включает курсовую разницу, возникшую по расчетам с участником по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

## **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного г. определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочные обязательства отражены в составе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов Отчета о финансовых результатах и по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

У Общества отсутствовали условные активы по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В связи с получением в феврале 2011 г. полного пакета документов для применения пониженной процентной ставки за 2010 и последующие годы в соответствии с законом Калужской области № 621-ОЗ «О понижении налоговой ставки налога на прибыль организаций зачисляемого в областной бюджет, для инвесторов, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Калужской области», с 2011 г. Общество применяло ставку налога на прибыль в размере 15,5%. Согласно указанному закону, применение льготной ставки по налогу на прибыль в размере 15,5% ограничено периодом в 7 лет. Таким образом, с 2018 г. Общество применяет ставку налога на прибыль в размере 20%.

## **12. Признание доходов**

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации материалов и основных средств;
- доходы от курсовых разниц;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы, полученные от исполнения форвардных контрактов;
- прочие доходы.

Доходы в виде процентов по депозитам отражены по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

В связи с тем, что финансовый результат от купли-продажи валюты и эффект от курсовых разниц непосредственно связаны с долгосрочными внешнеторговыми контрактами на покупку МПЗ (то есть по одному и тому же внешнеторговому контракту в течение 2020 г. возникали как положительные, так и отрицательные курсовые разницы), то Обществом было принято решение отражать прибыль от купли-продажи валюты и прибыль от курсовых разниц за минусом расходов по данным операциям.

## **13. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от реализации материалов и основных средств;
- расходы, полученные от исполнения форвардных контрактов;
- расходы по претензиям;
- прочие расходы.

В связи с тем, что форвардные контракты заключаются под торговую кредиторскую задолженность, которая образуется в течение всего действия внешнеторговых контрактов, Обществом было принято решение отражать убытки от исполнения форвардных контрактов за минусом доходов по данным контрактам.

#### **14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности**

##### ***Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах***

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и финансовым вложениям, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и финансовым вложениям. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности, финансовым вложениям и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

#### **15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» не повлекли существенных ретроспективных корректировок.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и сравнительного периодов раскрыто в разделе 1 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Основные средства, сданные в аренду*

В составе основных средств, сданных в аренду ООО «Самсунг СДС Рус» числится логистический склад. См. раздел 1.3 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 2. Запасы

Состав запасов представлен в таблице:

	тыс.руб.		
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	10 144 700	8 967 915	4 823 868
Незавершенное производство	223 987	319 610	227 774
Пресс-формы	307 320	179 479	141 954
Расходы будущих периодов	24 644	19 667	16 568
Готовая продукция	33 065	14 978	10 504
<b>Итого запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса)</b>	<b>10 733 716</b>	<b>9 501 649</b>	<b>5 220 668</b>

В состав запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2021 г. включен резерв под снижение стоимости на сумму 264 692 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 116 561 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 101 520 тыс.руб.).

#### 3. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

	тыс.руб.		
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
Покупатели и заказчики	22 064 762	15 333 082	14 858 387
Авансы выданные	109 638	61 618	42 507
Прочая	1 063 354	1 655 564	809 470
<b>Итого дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса)</b>	<b>23 237 754</b>	<b>17 050 264</b>	<b>15 710 364</b>

В состав прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. включена задолженность по налогам и сборам в размере 1 896 тыс.руб., процентам по депозитам в размере 713 242 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 985 403 тыс.руб. и 455 242 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 1 836 тыс.руб. и 752 865 тыс.руб. соответственно).

Крупнейшими дебиторами Общества являются связанные стороны – см. подраздел 12 раздела III.

#### 4. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен в таблице:

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	12 390 000	15 780 000	10 000 000
Средства на валютных счетах	772 944	547 709	367 422
Средства на расчетных счетах в рублях	703 602	27 280	13 388
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>13 866 546</b>	<b>16 354 989</b>	<b>10 380 810</b>

Состав прочих денежных потоков по текущей и инвестиционной деятельности представлен в таблице:

тыс.руб.		
Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	1 964 085	2 417 827
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 058 151	-
Прочие	13 313	43 178
<b>Итого (строка 4119 отчета о движении денежных средств)</b>	<b>3 035 549</b>	<b>2 461 005</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(321 523)
Поступления / (платежи) от купли-продажи валюты	(413 078)	(181 061)
Прочие платежи	(23 448)	(8 425)
<b>Итого (строка 4129 отчета о движении денежных средств)</b>	<b>(436 526)</b>	<b>(511 009)</b>
<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>		
Возврат банковских депозитов сроком более 3 месяцев	50 220 000	55 230 000
<b>Итого (строка 4219 отчета о движении денежных средств)</b>	<b>50 220 000</b>	<b>55 230 000</b>
<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>		
Размещение банковских депозитов сроком более 3 месяцев	(66 207 479)	(58 885 000)
<b>Итого (строка 4229 отчета о движении денежных средств)</b>	<b>(66 207 479)</b>	<b>(58 885 000)</b>

## 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены банковскими депозитами сроком более трех месяцев.

тыс.руб.

Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата	Ставка	Сумма
Rosbank	Рубль	19.01.2021	12.01.2022	5,15%	360 000
Rosbank	Рубль	25.01.2021	27.01.2022	5,22%	180 000
Rosbank	Рубль	28.01.2021	27.01.2022	5,17%	500 000
Rosbank	Рубль	12.02.2021	25.02.2022	5,15%	700 000
Rosbank	Рубль	19.02.2021	24.02.2022	5,11%	220 000
Rosbank	Рубль	02.03.2021	18.03.2022	5,11%	100 000
Rosbank	Рубль	03.03.2021	14.03.2022	5,15%	350 000
Rosbank	Рубль	13.04.2021	26.04.2022	5,72%	1 000 000
Rosbank	Рубль	14.04.2021	26.05.2022	5,77%	1 250 000
Rosbank	Рубль	17.05.2021	25.02.2022	5,50%	970 000
Rosbank	Рубль	28.05.2021	26.05.2022	5,95%	600 000
Rosbank	Рубль	28.06.2021	10.01.2022	5,90%	300 000
Rosbank	Рубль	29.06.2021	12.01.2022	5,93%	1 200 000
Rosbank	Рубль	30.06.2021	27.01.2022	5,91%	1 100 000
Rosbank	Рубль	29.07.2021	26.08.2022	6,86%	1 600 000
BNP	Рубль	30.07.2021	10.01.2022	6,31%	230 000
Rosbank	Рубль	03.08.2021	07.02.2022	6,35%	500 000
Rosbank	Рубль	06.08.2021	24.02.2022	6,50%	290 000
Rosbank	Рубль	31.08.2021	14.02.2022	6,55%	2 000 000
Rosbank	Рубль	13.09.2021	28.09.2022	7,01%	2 100 000
BNP	Рубль	14.09.2021	15.03.2022	6,70%	1 400 000
Rosbank	Рубль	17.09.2021	17.01.2022	6,77%	650 000
Rosbank	Рубль	24.09.2021	24.01.2022	6,80%	480 000
BNP	Рубль	28.09.2021	31.01.2022	6,75%	400 000
Rosbank	Рубль	29.09.2021	27.04.2022	6,91%	800 000
BNP	Рубль	30.09.2021	11.04.2022	6,95%	600 000
Rosbank	Рубль	01.10.2021	21.02.2022	7,09%	270 000
Rosbank	Рубль	04.10.2021	09.03.2022	7,11%	400 000
Rosbank	Рубль	14.10.2021	18.04.2022	7,30%	500 000
Rosbank	Рубль	19.10.2021	13.05.2022	7,56%	1 000 000
Rosbank	Рубль	22.10.2021	21.02.2022	7,45%	280 000
Rosbank	Рубль	29.10.2021	30.03.2022	8,01%	1 380 000
Rosbank	Рубль	12.11.2021	14.06.2022	8,50%	2 350 000
Rosbank	Рубль	16.11.2021	21.03.2022	8,35%	500 000
Rosbank	Рубль	19.11.2021	28.02.2022	8,33%	350 000
Rosbank	Рубль	26.11.2021	12.04.2022	8,51%	1 280 000
Rosbank	Рубль	29.11.2021	11.07.2022	8,73%	2 400 000
<b>Итого:</b>					<b>30 590 000</b>

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлены банковскими депозитами сроком более трех месяцев.

тыс.руб.

Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата	Ставка	Сумма
Rosbank	Рубль	30.07.2020	24.02.2021	4,08%	2 700 000
Rosbank	Рубль	14.12.2020	13.04.2021	4,30%	2 000 000
Rosbank	Рубль	14.12.2020	29.07.2021	4,60%	2 000 000
Rosbank	Рубль	14.12.2020	12.08.2021	4,65%	2 000 000
Rosbank	Рубль	30.12.2020	28.05.2021	4,45%	2 000 000
Rosbank	Рубль	30.12.2020	10.06.2021	4,45%	2 000 000
Rosbank	Рубль	30.12.2020	14.09.2021	4,75%	2 000 000
Rosbank	Рубль	30.12.2020	29.12.2021	5,17%	1 400 000
Rosbank	Рубль	14.01.2020	15.04.2021	6,31%	1 280 000
Rosbank	Рубль	08.12.2020	10.03.2021	5,84%	1 000 000
Rosbank	Рубль	15.12.2020	27.04.2021	5,93%	1 000 000
BNP	Рубль	12.11.2020	29.06.2021	6,00%	1 000 000
Rosbank	Рубль	28.12.2020	29.11.2021	4,53%	1 000 000
Rosbank	Рубль	27.02.2020	28.01.2021	4,15%	1 000 000
Rosbank	Рубль	28.02.2020	12.02.2021	4,40%	1 000 000
Rosbank	Рубль	27.02.2020	29.03.2021	5,00%	1 000 000
Rosbank	Рубль	29.12.2020	28.10.2021	4,90%	800 000
Rosbank	Рубль	31.01.2020	12.02.2021	6,13%	640 000
Rosbank	Рубль	15.01.2020	28.01.2021	6,19%	600 000
Rosbank	Рубль	08.12.2020	14.07.2021	4,60%	500 000
Rosbank	Рубль	21.12.2020	29.03.2021	4,20%	500 000
Rosbank	Рубль	23.12.2020	29.12.2021	5,20%	320 000
Rosbank	Рубль	23.07.2020	21.05.2021	4,60%	300 000
Rosbank	Рубль	11.02.2020	10.03.2021	6,15%	165 000
Rosbank	Рубль	07.02.2020	23.03.2021	6,13%	160 000
Rosbank	Рубль	22.12.2020	29.12.2021	5,20%	110 000
Rosbank	Рубль	22.07.2020	18.05.2021	4,67%	105 000
Rosbank	Рубль	09.10.2020	18.05.2021	4,25%	55 000
<b>Итого:</b>					<b>28 635 000</b>

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2019 г. представлены банковскими депозитами сроком более трех месяцев.

тыс.руб.

Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата	Ставка	Сумма
MKRU	Рубль	16.08.2019	30.01.2020	6,77%	1 600 000
MKRU	Рубль	29.08.2019	13.02.2020	6,77%	1 400 000
Rosbank	Рубль	30.07.2019	14.01.2020	7,01%	1 300 000
Rosbank	Рубль	30.12.2019	14.07.2020	5,88%	1 300 000
BNP	Рубль	16.10.2019	13.04.2020	6,75%	1 000 000
Rosbank	Рубль	31.10.2019	30.03.2020	6,19%	1 000 000

Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата	Ставка	Сумма
Rosbank	Рубль	13.03.2019	14.04.2020	8,00%	950 000
Rosbank	Рубль	28.03.2019	27.03.2020	8,10%	900 000
Rosbank	Рубль	12.04.2019	24.04.2020	7,85%	900 000
Rosbank	Рубль	31.10.2019	14.09.2020	6,54%	900 000
Rosbank	Рубль	17.09.2019	21.07.2020	6,99%	800 000
Rosbank	Рубль	13.11.2019	29.06.2020	6,24%	800 000
Rosbank	Рубль	27.02.2019	24.01.2020	8,00%	700 000
BNP	Рубль	15.10.2019	12.03.2020	6,75%	530 000
BNP	Рубль	13.09.2019	13.02.2020	6,65%	500 000
Rosbank	Рубль	16.10.2019	12.11.2020	7,15%	500 000
Rosbank	Рубль	15.11.2019	14.12.2020	6,47%	500 000
Rosbank	Рубль	05.11.2019	29.10.2020	6,63%	470 000
Rosbank	Рубль	24.07.2019	13.08.2020	7,46%	400 000
Rosbank	Рубль	12.09.2019	13.05.2020	6,78%	400 000
BNP	Рубль	09.10.2019	14.05.2020	6,68%	400 000
Rosbank	Рубль	28.02.2019	24.03.2020	8,00%	380 000
Rosbank	Рубль	14.01.2019	15.01.2020	7,50%	340 000
Rosbank	Рубль	19.11.2019	12.11.2020	6,41%	330 000
MKRU	Рубль	02.09.2019	30.01.2020	6,75%	320 000
Rosbank	Рубль	04.03.2019	21.02.2020	8,00%	310 000
Rosbank	Рубль	27.09.2019	14.01.2020	6,52%	310 000
Rosbank	Рубль	23.09.2019	13.08.2020	7,05%	300 000
Rosbank	Рубль	03.09.2019	22.05.2020	7,01%	250 000
Rosbank	Рубль	30.09.2019	01.06.2020	6,60%	250 000
Rosbank	Рубль	30.09.2019	02.03.2020	6,55%	250 000
Rosbank	Рубль	18.10.2019	23.10.2020	7,13%	250 000
Rosbank	Рубль	25.04.2019	22.01.2020	7,68%	200 000
Rosbank	Рубль	30.10.2019	20.10.2020	6,60%	200 000
Rosbank	Рубль	04.04.2019	15.01.2020	7,60%	195 000
Rosbank	Рубль	11.03.2019	10.03.2020	7,90%	180 000
Rosbank	Рубль	14.03.2019	11.02.2020	8,00%	180 000
Rosbank	Рубль	03.04.2019	10.02.2020	7,88%	170 000
Rosbank	Рубль	21.03.2019	17.03.2020	8,05%	165 000
Rosbank	Рубль	16.04.2019	25.02.2020	7,77%	160 000
Rosbank	Рубль	05.04.2019	25.02.2020	7,79%	150 000
Rosbank	Рубль	19.03.2019	18.02.2020	8,00%	140 000
Rosbank	Рубль	05.09.2019	09.06.2020	7,07%	140 000
Rosbank	Рубль	01.10.2019	11.06.2020	6,78%	140 000
Rosbank	Рубль	23.10.2019	26.10.2020	7,13%	140 000
Rosbank	Рубль	01.03.2019	23.03.2020	8,00%	130 000
Rosbank	Рубль	23.04.2019	17.01.2020	7,68%	130 000
MKRU	Рубль	09.07.2019	09.01.2020	7,25%	130 000
Rosbank	Рубль	16.09.2019	10.06.2020	6,84%	130 000
BNP	Рубль	04.10.2019	19.05.2020	6,86%	130 000
Rosbank	Рубль	06.09.2019	07.07.2020	6,98%	125 000
Rosbank	Рубль	11.10.2019	08.09.2020	6,99%	125 000
BNP	Рубль	14.10.2019	02.06.2020	6,80%	125 000
Rosbank	Рубль	26.02.2019	03.02.2020	8,10%	120 000

Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата	Ставка	Сумма
Rosbank	Рубль	23.07.2019	12.08.2020	7,46%	120 000
Rosbank	Рубль	18.09.2019	10.07.2020	6,94%	120 000
BNP	Рубль	03.10.2019	22.06.2020	6,91%	120 000
Rosbank	Рубль	17.04.2019	05.02.2020	7,73%	115 000
BNP	Рубль	26.08.2019	04.02.2020	6,75%	115 000
Rosbank	Рубль	24.04.2019	12.02.2020	7,70%	110 000
Rosbank	Рубль	25.09.2019	10.08.2020	7,04%	110 000
Rosbank	Рубль	10.10.2019	02.09.2020	7,07%	110 000
Rosbank	Рубль	25.10.2019	09.11.2020	6,77%	110 000
Rosbank	Рубль	04.09.2019	21.05.2020	7,00%	105 000
<b>Итого:</b>					<b>24 980 000</b>

Таблица с расшифровкой названий банков указана ниже:

Обозначение	Полное наименование
Rosbank	Московский филиал ПАО Росбанк
BNP	АО «БНП Париба Банк»
SMBC	АО «Сумитомо Мицуй Рус Банк»
HSBC	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»
MKRU	АО «Мидзухо Банк (Москва)»

## 6. Капитал и резервы

### 6.1. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества составляет 4 692 634 тыс.руб. и полностью оплачен.

Компания Samsung Electronics Co., Ltd (Корея) владеет 100% долей уставного капитала.

### 6.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества образован как разница между суммой оплаты, поступившей в иностранной валюте от участника Общества по курсу ЦБ РФ на дату зачисления средств на валютный счет Общества, и величиной уставного капитала, в размере 390 920 тыс.руб. Изменений по сравнению с 2020 г. и 2019 г. не было.

## 7. Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами Общества являются связанные стороны – см. подраздел 12 раздела III.

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	9 591 089	8 588 587	4 459 818
Обязательства по роялти	1 536 134	1 099 479	1 091 766
Расчеты с бюджетом	1 273 604	367 062	776 368
Прочие	1 255 765	674 796	482 906
<b>Краткосрочная задолженность (строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса)</b>	<b>13 656 592</b>	<b>10 729 924</b>	<b>6 810 858</b>

Кредиторская задолженность Общества по расчетам с бюджетом на 31 декабря 2021 г. включает задолженность по уплате НДС в бюджет в размере 1 257 773 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 350 032 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 750 419 тыс.руб.) и задолженность по уплате прочих налогов и сборов в сумме 15 831 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 17 030 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 25 949 тыс.руб.).

## 8. Налоги

### 8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции.

Сумма НДС по проданной в отчетном г. продукции составила 11 820 448 тыс.руб. (в 2020 г. – 10 404 332 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 13 067 308 тыс.руб. (в 2020 г. – 11 101 328 тыс.руб.), в том числе предъявленный к вычету 12 438 721 тыс.руб. (в 2020 г. – 10 902 207 тыс.руб.).

### 8.2. Налог на прибыль организации

Наименование	тыс.руб.	
	2021	2020
Условный расход по налогу на прибыль	1 179 506	1 369 132
Изменение отложенных налоговых активов	23 120	(6 848)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(25 933)	(17 134)
Постоянные налоговые расходы	58 182	24 917
Текущий налог на прибыль	<b>1 234 875</b>	<b>1 370 067</b>

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 6 174 374 тыс.руб. (за 2020 г.: 6 850 335 тыс.руб.).

*Временные и постоянные разницы за 2021 г.*

тыс.руб.

Наименование	31.12.2020	Возникло	Погашено	31.12.2021
<b>Временные разницы</b>	<b>320 276</b>	<b>(129 665)</b>	<b>115 599</b>	<b>306 210</b>
Вычитаемые временные разницы, всего	804 845	-	115 599	920 444
Задолженность перед поставщиками по расходам, по которым по состоянию на отчетную дату отсутствуют акты, необходимые для принятия расходов к налоговому учету	208 890	-	115 599	324 489
Прочие, в том числе форвардные контракты	595 955	-	-	595 955
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(484 569)	(129 665)	-	(614 234)
Различия в величине амортизационных отчислений основных средств	(159 369)	(1 824)	-	(161 193)
Признание РБП в налоговом учете	(16 575)	-	-	(16 575)
Списание пресс-форм в налоговом учете	(308 625)	(127 841)	-	(436 466)
<b>Постоянные разницы</b>	<b>X</b>	<b>296 538</b>	<b>-</b>	<b>X</b>
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	x	296 538	-	x
Расходы, не принимаемые в НУ	x	143 027	-	x
Иные разницы	x	153 511	-	x

*Временные и постоянные разницы за 2020 г.*

тыс.руб.

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
<b>Временные разницы</b>	<b>440 186</b>	<b>(72 466)</b>	<b>(47 444)</b>	<b>320 276</b>
Вычитаемые временные разницы, всего	839 086	13 203	(47 444)	804 845
Задолженность перед поставщиками по расходам, по которым по состоянию на отчетную дату отсутствуют акты, необходимые для принятия расходов к налоговому учету	256 334	-	(47 444)	208 890
Прочие, в том числе форвардные контракты	582 752	13 203	-	595 955
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(398 900)	(85 669)	-	(484 569)
Различия в величине амортизационных отчислений основных средств	(111 225)	(48 144)	-	(159 369)
Признание РБП в налоговом учете	(16 575)	-	-	(16 575)
Списание пресс-форм в налоговом учете	(271 100)	(37 525)	-	(308 625)
<b>Постоянные разницы</b>	<b>X</b>	<b>124 587</b>	<b>-</b>	<b>X</b>
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	x	124 587	-	x
Расходы, не принимаемые в НУ	x	109 887	-	x
Иные разницы	x	14 700	-	x

### 8.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 218 462 тыс.руб. (в 2020 г. – 153 434 тыс.руб.).

### 9. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2021 г. составила 69 544 220 тыс.руб. (в 2020 г. – 58 567 704 тыс.руб.). Продажи связанным сторонам составляют основную долю выручки. Детальная информация по покупателям раскрыта в подразделе 12 раздела III.

Выручка от продажи готовой продукции отражалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

	тыс.руб.	
Наименование вида выручки	2021	2020
Готовая продукция (телевизионные приемники)	54 507 907	43 740 156
Готовая продукция (стиральные машины)	11 589 901	11 604 231
Готовая продукция (видеомониторы)	3 446 412	3 223 317
<b>Итого выручка</b>	<b>69 544 220</b>	<b>58 567 704</b>

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс.руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Материалы	57 385 947	46 861 101
Расходы на производственный персонал	1 004 712	1 059 888
Амортизация	346 953	289 325
Прочие	809 872	599 030
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>59 547 483</b>	<b>48 809 344</b>
Расходы на роялти	3 864 253	3 190 883
Транспортные расходы	638 908	407 402
Расходы на персонал	10 007	10 267
Амортизация	59 046	58 139
Иные коммерческие расходы	104 723	94 736
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>4 676 938</b>	<b>3 761 427</b>
Расходы на ИТ	191 934	198 705
Расходы на управленческий персонал	332 879	163 092
Налоги и сборы	218 462	153 434
Расходы по страхованию	73 361	77 791
Телекоммуникационные расходы	65 975	64 769
Амортизация	35 296	26 310
Расходы на услуги по безопасности	34 385	32 395
Расходы на услуги по уборке	22 742	15 545
Расходы на коммунальные услуги	7 824	7 645
Иные управленческие расходы	93 922	358 889
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 076 780</b>	<b>1 098 575</b>

## 11. Прочие доходы и прочие расходы

### 11.1. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование	Прочие доходы	
	2021	2020
Доход от реализации материалов	1 066 298	614 855
Доходы от сдачи имущества в аренду	274 260	275 337
Доходы от реализации основных средств	13 649	7 192
Прочие доходы	39 528	25 670
<b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 393 735</b>	<b>923 054</b>

### 11.2. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	Прочие расходы	
	2021	2020
Расходы от реализации материалов	1 362 656	993 026
Расходы от курсовых разниц*	473 796	146 864
Расходы от исполнения форвардных контрактов**	4 294	172 524
Расходы от реализации основных средств	1 457	2 553
Расходы по претензиям	1 937	2 072
Прочие расходы	122 797	118 744
<b>Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 966 937</b>	<b>1 435 783</b>

\* Расходы от курсовых разниц в 2021 г. в сумме 473 796 тыс.руб. (в 2020 г. – 146 864 тыс.руб.) показаны свернуто и представляют собой отрицательные курсовые разницы, в размере 282 970 тыс.руб., и положительные курсовые разницы, в размере 756 766 тыс.руб.

\*\* Расходы, полученные от исполнения форвардных контрактов в 2021 г. в сумме 4 294 тыс.руб. (в 2020 г. – 172 524 тыс.руб.) представляют собой свернутый результат расходов, полученных от исполнения форвардных контрактов в размере 672 033 тыс.руб. (в 2020 г. – 730 583 тыс.руб.), и доходов, полученных от исполнения форвардных контрактов в размере 676 327 тыс.руб. (в 2020 г. – 558 059 тыс.руб.).

## 12. Связанные стороны

### *Основное общество*

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. единственным участником Общества является Samsung Electronics Co., Ltd.

### *Прочие связанные стороны*

Компании, перечисленные ниже являются связанными сторонами Samsung Electronics Co., Ltd, что делает их связанными с Обществом посредством единой системы контроля.

- ООО Самсунг Электроникс Рус Компани
- ООО Самсунг СДС Рус
- Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd
- Tianjin Samsung Electro-Mechanics Co., Ltd.
- Samsung Suzhou Electronics Export Co., Ltd.

- Samsung Semiconductor Europe GmbH
- Samsung SDS Europe Ltd.
- Samsung International Inc.
- Samsung India Electronics Private Ltd.
- Samsung Hungary Electromechanics
- Samsung Electronics Ukraine Company LLC.
- Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd.
- Samsung Electronics Slovakia s.r.o.
- Samsung Electronics Poland Manufacturing Sp.zoo
- Samsung Electronics Overseas B.V.
- Samsung Electronics Japan Co., Ltd.
- Samsung Electronics Hungarian Zrt.
- Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd.
- Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd.
- Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.
- Samsung Electronics Europe Logistics B.V.
- Samsung Electronics Egypt S.A.E.
- Samsung Electronics Co., Ltd
- Samsung Electronics Central Eurasia LLP.
- Samsung Electronics Baltics SIA
- Samsung Electronics America, Inc.
- Samsung Electronics (UK) Ltd.
- Samsung Electronica da Amazonia Ltda.
- Samsung Electro-Mechanics GmbH
- Samsung Corporation Rus LLC
- Samsung C&T Corporation
- Samsung Asia Pte Ltd.
- PT Samsung Electronics Indonesia
- iMarket China Co., Ltd.
- iMarket Asia Co., Ltd.
- Samsung Electronics Home Appliances America, LLC
- Samsung Electronics South Africa Production, Ltd.

### Продажи связанным сторонам

Стоимость товаров, проданных связанным сторонам, составила (без НДС):

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
ООО Самсунг Электроникс Рус Компани	Россия	Продажа готовой продукции	54 275 283	47 425 296
Samsung Electronics Central Eurasia LLP.	Казахстан	Продажа готовой продукции	11 602 911	6 740 131
Samsung Electronics Co., Ltd	Южная Корея	Продажа готовой продукции	1 893 818	2 227 932
Samsung Electronics Overseas B.V.	Нидерланды	Продажа готовой продукции	-	833 801
<b>Итого</b>			<b>67 772 012</b>	<b>57 227 160</b>

Продажа готовой продукции связанным сторонам Операции производились на обычных коммерческих условиях на основании цен, определенных внутригрупповой политикой, в 2021 и 2020 гг.

ООО Самсунг Электроникс Рус Компани, Samsung Electronics Central Eurasia LLP., Samsung Electronics Overseas B.V. являются дочерними компаниями Samsung Electronics Co., Ltd, которой принадлежит 100% Уставного капитала компаний.

Стоимость сырья и материалов, проданных связанным сторонам, составила (без НДС):

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
ООО «Самсунг Электроникс Рус Компани»	Россия	Продажа материалов	519 570	382 805
Samsung International Inc.	США	Продажа материалов	29 317	55 597
Samsung Electronics Hungarian Zrt.	Венгрия	Продажа материалов	157 368	48 721
Samsung Electronics Slovakia s.r.o.	Словакия	Продажа материалов	29 644	13 605
Samsung Electronics Poland Manufacturing Sp.zoo	Польша	Продажа материалов	15 650	8 469
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co. Ltd.	Вьетнам	Продажа материалов	44 912	7 876
Samsung Electronics Co. Ltd.	Южная Корея	Продажа материалов	2 111	5 289
Samsung Electronics Egypt S.A.E.	Египет	Продажа материалов	49 037	2 738
Samsung Electronics Home Appliances America, LLC	Индонезия	Продажа материалов	-	1 435
Tianjin Samsung Electronics Co. Ltd.	Китай	Продажа материалов	4 538	1 115
Suzhou Samsung Electronics Co., Ltd.	Китай	Продажа материалов	-	640
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	Бразилия	Продажа материалов	1 325	462

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
ООО «Самсунг СДС Рус»	Россия	Продажа материалов	1 815	445
Samsung India Electronics Private Ltd.	Индия	Продажа материалов	265	351
Samsung Electronics South Africa Production, Ltd.	Южная Африка	Продажа материалов	978	-
<b>Итого</b>			<b>856 530</b>	<b>529 548</b>

### *Услуги, оказанные связанным сторонам*

Доходы от сдачи имущества в аренду (без НДС):

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
ООО «Самсунг СДС Рус»	Россия	Аренда	257 558	258 490
ООО «Самсунг Электроникс Рус Компани»	Россия	Аренда	-	312
<b>Итого</b>			<b>257 558</b>	<b>258 802</b>

Операции производились на обычных коммерческих условиях на основании цен, определенных внутригрупповой политикой.

### *Закупки у связанных сторон*

Стоимость закупок у связанных сторон составила (без НДС):

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
Samsung Electronics Co., Ltd.	Южная Корея	Закупка МПЗ, ОС, услуги	14 729 635	27 002 055
Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd.	Тайвань	Закупка МПЗ	12 075 340	4 592 782
Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd.	Китай	Закупка МПЗ	3 786 278	4 046 901
ООО Самсунг СДС Рус	Россия	Услуги	3 817 567	2 848 250
Samsung Electronics Hungarian Zrt.	Венгрия	Закупка МПЗ	3 316 161	1 814 873
Samsung Electronics Egypt S.A.E.	Египет	Закупка МПЗ	1 391 149	1 326 491
Samsung Asia Pte Ltd.	Сингапур	Закупка МПЗ	1 268 281	1 268 716
iMarket China Co., Ltd.	Китай	Закупка МПЗ	894 551	654 997
Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	Китай	Закупка МПЗ	252 266	358 264
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	Вьетнам	Закупка МПЗ	340 974	175 462
Samsung C&T Corporation	Южная Корея	Закупка МПЗ	231 764	138 613
Samsung Electronics Slovakia s.r.o.	Словакия	Закупка МПЗ	246 586	132 034
Samsung SDS Europe Ltd.	Великобритания	Услуги	130 679	126 729
Samsung Electronics (UK) Ltd.	Великобритания	Закупка МПЗ, услуги	62 976	111 260

Связанная сторона	Страна происхождения	Вид операции	2021	2020
Tianjin Samsung Electro-Mechanics Co., Ltd.	Китай	Закупка МПЗ	71 126	90 464
Samsung International Inc.	США	Закупка МПЗ	329 592	54 062
Samsung Electronics America Inc.	США	Закупка МПЗ	33 833	50 119
Samsung Semiconductor Europe GmbH	Германия	Закупка МПЗ	429	27 152
Samsung Electronics Poland Manufacturing Sp.zoo	Польша	Закупка МПЗ	78 040	19 817
Samsung Electronics Japan Co., Ltd.	Япония	Закупка МПЗ	6 796	11 337
iMarket Asia Co., Ltd	Китай	Закупка МПЗ	1 637	5 944
ООО Самсунг Электроникс Рус Компани	Россия	Закупка МПЗ	96	5 902
Suzhou Samsung Electronics Co., Ltd.	Китай	Закупка МПЗ	2 562	5 181
Samsung Electronics Central Eurasia LLP.	Казахстан	Закупка МПЗ	-	292
Samsung Electronics Baltics SIA	Латвия	Закупка МПЗ	14	66
Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	Нидерланды	Закупка МПЗ	35	35
Samsung Electronics Ukraine Company	Украина	Закупка МПЗ	-	-
Samsung Hungary Electromechanics	Венгрия	Закупка МПЗ	-	-
Samsung Electronica da Amazonia Ltda.	Бразилия	Закупка МПЗ	-	-
Samsung India Electronics Private Ltd.	Индия	Закупка МПЗ	926	-
Samsung Electronics Overseas B.V.	Нидерланды	Закупка МПЗ	-	-
PT Samsung Electronics Indonesia	Индонезия	Закупка МПЗ	-	-
<b>Итого</b>			<b>43 069 293</b>	<b>44 867 798</b>

Операции производились на основании цен, определенных внутригрупповой политикой.

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО Самсунг Электроникс Рус Компани	Россия	17 114 324	12 475 154	11 991 565
Samsung Electronics Central Eurasia LLP.	Казахстан	4 104 521	2 043 876	2 209 928
Samsung Electronics Co., Ltd.	Южная Корея	678 942	600 771	500 997
Samsung Electronics Overseas B.V.	Нидерланды	-	115 424	66 515
Samsung Electronics Hungarian Zrt.	Венгрия	10 652	13 452	16 622
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	Вьетнам	17 337	6 425	294

Связанная сторона	Страна происхождения	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Samsung Electronics Egypt S.A.E.	Египет	303	2 513	14
ООО «Самсунг СДС Рус»	Россия	22 833	537	25 801
Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd.	Китай	-	131	-
Samsung International Inc.	США	923	15	-
Samsung Electronics Poland Manufacturing Sp.zoo	Польша	4 747	-	4 181
Samsung Electronics Slovakia s.r.o.	Словакия	428	-	871
Samsung Electronica da Amazonia Ltda..	Бразилия	106	-	1
Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd	Китай	1 286	-	-
Samsung Electronics South Africa Production, Ltd	Южная Африка	977	-	-
<b>Итого</b>		<b>21 957 379</b>	<b>15 258 298</b>	<b>14 816 789</b>

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс.руб.

Связанная сторона	Страна происхождения	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Samsung Electronics Co., Ltd	Южная Корея	3 190 699	6 100 599	3 279 514
Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd.	Тайвань	1 953 015	1 219 088	390 428
Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd.	Китай	776 283	625 669	630 370
ООО Самсунг СДС Рус	Россия	486 039	391 013	227 829
Samsung Asia Pte Ltd.	Сингапур	174 143	146 701	112 721
Samsung Electronics Egypt S.A.E.	Египет	248 888	143 532	66 695
iMarket China Co., Ltd.	Китай	208 722	117 856	68 528
Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.	Китай	105 982	42 930	28 020
Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd.	Вьетнам	51 872	28 736	20 580
Samsung Electronics Hungarian Zrt.	Венгрия	1 985 386	15 228	44 938
Samsung SDS Europe Ltd.	Великобритания	15 323	11 033	12 867
Samsung Electronics Poland Manufacturing Sp.zoo	Польша	3 774	7 536	-
Samsung International Inc.	США	109 024	6 884	1 168
Tianjin Samsung Electro-Mechanics Co., Ltd.	Китай	1 172	3 558	6 366
Samsung Electronics Slovakia s.r.o.	Словакия	204 916	3 157	112 742
Samsung C&T Corporation	Южная Корея	27 708	2 754	9 232
Samsung Electronics (UK) Ltd.	Великобритания	155	1 820	7 065
Samsung Electronics America Inc.	США	1 070	1 791	1 259
ООО Самсунг Электроникс Рус Компани	Россия	112	1 505	80
Imarket Asia Co., Ltd	Китай	23	855	526
Samsung Electronics Japan Co., Ltd.	Япония	-	410	71
Samsung Electronics Central Eurasia LLP.	Казахстан	-	185	-
Samsung Electronics Europe Logistics B.V.	Нидерланды	-	27	-
Suzhou Samsung Electronics Co.,Ltd	Китай	-	-	43
Samsung Electronica da Amazonia Ltda	Бразилия	-	-	-
Samsung Electronics Hizhou Co., Ltd	Китай	-	-	-
Samsung India Electronics Private Ltd.	Индия	700	-	-
<b>Итого</b>		<b>9 545 006</b>	<b>8 872 867</b>	<b>5 021 042</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

### ***Займы, выданные связанным сторонам***

В 2021 г. Общество не предоставляло займов связанным сторонам.

В 2020 г. Общество предоставило займы компании ООО «Самсунг Электроникс Рус Компани» в рублях. Ставка по займам составила от 4,5% до 6,5%.

тыс.руб.	
<b>2020</b>	
Задолженность на 1 января	6 000 000
Выдано	15 200 000
Начислено процентов по займу	148 378
Погашено с учетом начисленных процентов	(21 348 37)
Задолженность на 31 декабря	-

В 2019 г. Общество предоставило займы компании ООО «Самсунг Электроникс Рус Компани» в рублях. Ставка по займам составила от 6% до 7,5%.

тыс.руб.	
<b>2019</b>	
Задолженность на 1 января	-
Выдано	6 000 000
Начислено процентов по займу	3 156
Погашено с учетом начисленных процентов	(3 156)
Задолженность на 31 декабря	6 000 000

### ***Денежные потоки с контролирующим участником Общества***

Денежные потоки по операциям с контролирующим участником Общества Samsung Electronics Co., Ltd. (строка 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы работы услуги», строка 4111 «поступления от продажи продукции товаров работ и услуг» отчета о движении денежных средств) составили:

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2021	2020	2021	2020
	тыс.руб.			
Samsung Electronics Co., Ltd.	2 051 992	2 133 447	18 379 742	24 180 970

### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

ФИО	Должности	Оплата труда	
		2021	2020
		тыс.руб.	
Ли Юнчжик	Генеральный директор	7 620	13 337
Чжон Чжун Су	Генеральный директор	22 108	-
Ким Нак Чжун	Финансовый директор	22 008	14 286
<b>Итого</b>		<b>51 736</b>	<b>27 623</b>

Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены с учетом страховых взносов.

### **13. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы**

#### ***Оценочные обязательства***

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом было признано оценочных обязательств в отношении неиспользованных работниками дней отпусков в сумме 14 703 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 13 103 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 9 716 тыс.руб.).

#### ***Условные обязательства***

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

#### 14. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

В целях страхования платежей поставщикам и поступлений от покупателей от валютных колебаний Общество заключает поставочные (форвардные) контракты на покупку валюты.

Общество предполагает, что финансовый результат от исполнения контрактов позволит снизить негативный эффект от возможного повышения курса доллара, евро и казахских тенге по отношению к рублю на дату приобретения МПЗ и ОС у зарубежных поставщиков, стоимость которых выражена в долларах и евро, а также на дату продажи готовой продукции иностранным покупателям, стоимость которой выражена в долларах, евро и казахских тенге.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество имеет следующие валютные форварды на покупку валюты, подлежащие исполнению в следующем отчетном периоде.

Наименование	31.12.2021			31.12.2020			31.12.2019		
	Кол-во	Сумма в валюте тыс. ед.	Курс	Кол-во	Сумма в валюте тыс. ед.	Курс	Кол-во	Сумма в валюте тыс. ед.	Курс
Валютные форварды в долларах/рубли	13	56 473	71,89-75,90	10	25 007	73,32-76,45	11	19 164	61,99-64,59
Валютные форварды в евро/рубли	11	26 464	83,39-86,13	5	886	89,13-92,27	9	2 698	69,33-71,81
Валютные форварды в рублях/казахские тенге	20	27 737 913	0,1622-0,1760	20	13 388 856	0,1716-0,1815	18	15 505 782	0,1601-0,1652
Валютные форварды казахские тенге / рублях	1	80	0,1680	-	-	-	2	3 237	64,68-65,00

Данные сделки осуществлялись в рамках генеральных соглашений о конверсионных сделках, заключенных с АО КБ «Ситибанк», HSBC (ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»), АО «Сумитомо Мицуи Рус Банк», АО «БНП ПАРИБА Банк», КБ «Дж.П. Морган Банк Интернешнл» (ООО), ПАО РОСБАНК.

Финансовый результат от исполнения валютных форвардов будет определен в следующем отчетном периоде как разница между курсом доллара, евро и казахских тенге к российскому рублю, установленному Банком России на дату операции и форвардным курсом, установленным сторонами данных форвардных контрактов.

#### 15. События после отчетной даты

31 марта 2021 г. Общество было привлечено к административной ответственности по ч. 2 ст. 8.5 КоАП РФ за предоставление недостоверной информации о выполнении программы утилизации электронных компонентов с наложением административного штрафа в размере 89 995 тыс. рублей, о чем было вынесено постановления Межрегионального управления Росприроднадзора по г. Москве и Калужской области от 31.03.2021 № 07-35/273. После вступления данного постановления в законную силу, сумма названного штрафа была уплачена в полном объеме 11 февраля 2022 г..

С конца 2021 г. наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 г. цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец г. 84,0695 рублей и 74,2926 рублей, соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель  
по доверенности № 118 от 23 декабря 2020 г.

Финансовый Директор  
ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга»

Ким Нак Чжун

Главный бухгалтер  
ООО «Самсунг Электроникс Рус Калуга»

3 марта 2022 г.

Дудкин Андрей



**Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC**

**Financial statements and  
Independent Auditor's report**

**31 December 2021**

**[Translation from Russian original]**

## CONTENTS

### INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

### FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet .....	1
Statement of financial results .....	2
Statement of changes in equity .....	3
Statement of cash flows .....	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results.....	5



## Independent Auditor's Report

To the Participant and Management of Limited Liability Company Samsung Electronics Rus Kaluga:

---

### Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company Samsung Electronics Rus Kaluga (the "Company") as at 31 December 2021, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

### What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

---

### Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

---

### Responsibilities of management for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using

AO PricewaterhouseCoopers Audit  
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russian Federation, 125047  
T: +7 (495) 967 6000, F: +7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

Translation note: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements.



the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

---

### Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.



We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

4 March 2022

Moscow, Russian Federation

Y. M. Kalashnikova is authorised to sign on behalf of the general director of AO PricewaterhouseCoopers Audit (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) - 12006020338), certified auditor (PRNR - 21906104185)

**BALANCE SHEET**  
as at 31 December 2021

Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC  
Taxpayer identification number

Field of activity Production of TV, monitors and TV projectors

Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign entities  
Unit of measurement: thousands of RR  
Address Pervyi Severnyy proezd 1, Borovskiy district, Kaluzhskaya region, 249002  
The accounting reporting is subject to obligatory audit  YES  NO  
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit  
Audit firm Taxpayer Identification Number  
The main state registration number of the audit firm

Codes	
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	96135590
INN	4025413896
OKVED 2	26.40.2
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384
INN	7705051102
OGRN	1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	<b>ASSETS</b>				
	<b>I. FIXED ASSETS</b>				
EN (3.1)	Fixed assets	1150	3 992 670	3 990 130	3 971 145
EN (3.8.2)	Deferred tax assets	1180	184 089	160 969	167 817
	Total Section I	1100	4 176 759	4 158 011	4 138 962
	<b>II. CURRENT ASSETS</b>				
EN (3.2)	Inventories	1210	10 733 716	9 501 649	5 220 668
	Value added tax on goods purchased	1220	2 075 555	1 446 968	1 247 847
EN (3.3)	Accounts receivable	1230	23 237 754	17 050 264	15 710 364
EN (3.5)	Financial investments (less cash equivalents)	1240	30 590 000	28 635 000	30 980 000
EN (3.4)	Cash and cash equivalents	1250	13 866 546	16 354 989	10 380 810
	Total Section II	1200	80 503 571	72 988 870	63 539 689
	<b>TOTAL SECTIONS I and II</b>	1600	84 680 330	77 146 881	67 678 651

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>				
	<b>III. EQUITY AND RESERVES</b>				
En (3.6.1)	Charter capital	1310	4 692 634	4 692 634	4 692 634
EN (3.6.2)	Additional capital (without revaluation)	1350	390 920	390 920	390 920
	Retained earnings (loss)	1370	65 802 634	61 142 794	55 691 182
	Total Section III	1300	70 886 188	66 226 348	60 774 736
	<b>IV. NON-CURRENT LIABILITIES</b>				
EN (3.8.2)	Deferred tax liabilities	1420	122 847	96 914	79 780
	Total Section IV	1400	122 847	96 914	79 780
	<b>V. CURRENT LIABILITIES</b>				
EN (3.7)	Accounts payable	1520	13 656 592	10 729 924	6 810 858
EN (3.13)	Estimated liabilities	1540	14 703	13 103	9 716
	Total Section V	1500	13 671 295	10 823 619	6 824 135
	<b>TOTAL SECTIONS III, IV, V</b>	1700	84 680 330	77 146 881	67 678 651

Head of proxy № 118 dated 23 December 2020  
Chief Financial Officer Kim Nak Jung

Chief Accountant Dudkin Andrey

3 March 2022



**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS  
for 2021**

Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC  
Taxpayer identification number

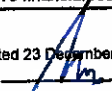
Field of activity Production of TV, monitors and TV projectors

Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign entities  
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	96135590
INN	4025413896
OKVED 2	26.40.2
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
EN (3.9)	Sales	2110	69 544 220	58 567 704
EN (3.10)	Cost of sales	2120	(59 547 483)	(48 809 344)
	Gross profit (loss)	2100	9 996 737	9 758 360
EN (3.10)	Sales expenses	2210	(4 676 938)	(3 761 427)
EN (3.10)	General business expenses	2220	(1 076 780)	(1 098 575)
	Profit (loss) from sales	2200	4 243 019	4 898 358
	Interest receivable	2320	2 222 085	2 460 032
EN (3.11.1)	Other income	2340	1 393 735	923 054
EN (3.11.2)	Other expenses	2350	(1 961 311)	(1 435 783)
	Income (loss) before taxation	2300	5 897 528	6 845 661
EN (3.8.2)	Income tax	2410	(1 237 688)	(1 394 049)
EN (3.8.2)	including			
EN (3.8.2)	Current income tax	2411	(1 234 875)	(1 370 067)
EN (3.8.2)	Deferred income tax	2412	(2 813)	(23 982)
	Net profit (loss)	2400	4 659 840	5 451 612

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	4 659 840	5 451 612

Head of proxy № 118 dated 23 December 2020  
Chief Financial Officer  Kim Nak Jung

Chief Accountant  Dudkin Andrey

3 March 2022



**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY  
for 2021**

Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC  
 Taxpayer identification number  
 Field of activity Production of TV, monitors and TV projectors  
 Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign entities  
 Unit of measurement thousands of RR

Codes	
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	96135590
INN	4025413886
OKVED 2	28.40.2
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

**1. Changes in equity**

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2019	3100	4 692 834	-	390 920	-	56 691 162	60 774 736
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	5 451 612	5 451 612
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	5 451 612	5 451 612
	Equity as at 31 December 2020	3200	4 692 834	-	390 920	-	61 142 794	66 226 348
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	4 659 840	4 659 840
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	4 659 840	4 659 840
	Equity as at 31 December 2021	3300	4 692 834	-	390 920	-	65 802 634	70 886 188

**3. Net assets**

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	70 886 188	66 226 348	60 774 736

Head of proxy № 118 dated 23 December 2020  
 Chief Financial Officer Kim Nak Jung

Chief Accountant Dudkin Andrey

3 March 2022



**STATEMENT OF CASH FLOWS  
for 2021**

Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC  
 Taxpayer identification number  
 Field of activity Production of TV, monitors and TV projectors  
 Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign entities  
 Unit of measurement: thousands of RUR

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	88135590
INN	4025413886
OKVED 2	28.40.2
OKOPFOKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	<b>Cash flows from operating activities</b>			
	Receipts - total	4110	78 876 754	70 267 555
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	75 841 205	67 806 550
	other receipts	4119	3 035 549	2 461 005
	Payments - total	4120	(65 080 181)	(66 159 291)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(62 989 447)	(62 120 135)
	wages and salaries	4122	(1 487 819)	(1 212 059)
	income tax	4124	(156 389)	(2 318 088)
	other payments	4129	(436 526)	(511 009)
	Net cash flows from operating activities	4100	13 796 573	4 108 264
	<b>Cash flows from investing activities</b>			
	Receipts - total	4210	50 221 959	76 578 378
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	1 959	-
	from return of loans, sales of debt securities (chase of possession of cash from third parties)	4213	-	21 200 000
	dividends, interests from long term financial investments and receipts from participation in other entities	4214	-	148 378
	other receipts	4219	50 220 000	55 230 000
	Payments - total	4220	(66 266 624)	(74 348 612)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(59 145)	(263 612)
	purchase of debt securities (chase of possession of cash from third parties), loans granted	4223	-	(15 200 000)
	other payments	4229	(66 207 479)	(58 885 000)
	Net cash flows from investment activities	4200	(16 044 665)	2 229 768
	<b>Cash flows from financing activities</b>			
	Receipts - total	4310	-	80 185
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	-	80 185
	Net cash flows from financing activities	4300	-	80 185
	Net cash flows for the reporting period	4400	(2 248 092)	6 418 215
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	16 354 989	10 380 810
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	13 866 546	16 354 989
	Foreign exchange rate difference	4490	(240 351)	(444 036)

Head of proxy № 118 dated 23 December 2020  
 Chief Financial Officer Kim Nak Jung

Chief Accountant Dudkin Andrey

3 March 2022



**Notes to the balance sheet  
and statement of financial results for 2021**

Company Samsung Electronics Rus Kaluga LLC

Taxpayer identification number

Field of activity Production of TV, monitors and TV projectors

Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign entities

Unit of measurement: thousands of RR

	Коды
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	96135590
INN	4025413896
OKVED 2	26.40.2
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

**1. Fixed Assets  
1.1 Movement of fixed assets**

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Fixed assets - total</b>	5200	2021	8 526 302	(4 587 083)	375 368	(193 400)	167 360	(419 577)	-	-	- 8 708 270	(4 839 300)
	5210	2020	8 189 455	(4 293 484)	459 447	(122 600)	80 175	(373 774)	-	-	- 8 526 302	(4 587 083)
including:												
<i>Building &amp; Structures</i>	5201	2021	5 105 318	(1 936 266)	2 441	(235)	88	(179 778)	-	-	- 5 107 524	(2 115 956)
	5211	2020	5 069 644	(1 756 460)	39 363	(3 689)	1 297	(181 103)	-	-	- 5 105 318	(1 936 266)
	5202	2021	2 239 588	(1 717 994)	250 166	(170 394)	145 582	(174 037)	-	-	- 2 319 360	(1 746 449)
<i>Machinery &amp; -Equipments</i>	5212	2020	2 092 723	(1 645 029)	252 767	(105 902)	67 006	(139 971)	-	-	- 2 239 588	(1 717 994)
	5203	2021	32 838	(25 023)	8 854	(4 390)	3 441	(5 861)	-	-	- 37 302	(27 443)
<i>Vehicles</i>	5213	2020	30 879	(24 233)	5 741	(3 782)	2 705	(3 495)	-	-	- 32 838	(25 023)
	5204	2021	1 095 331	(907 800)	113 907	(18 381)	18 249	(59 901)	-	-	- 1 190 857	(949 452)
<i>Other Tangible Assets</i>	5214	2020	942 982	(867 762)	161 576	(9 227)	9 167	(49 205)	-	-	- 1 095 331	(907 800)
	5205	2021	53 227	-	-	-	-	-	-	-	- 53 227	-
<i>Land</i>	5215	2020	53 227	-	-	-	-	-	-	-	- 53 227	-

**1.2. Capital investments in progress**

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5240	2021	50 911	448 157	-	(375 368)	123 700
	5250	2020	75 174	435 184	-	(459 447)	50 911
<i>Building &amp; Structures</i>	5241	2021	5 995	20 212	-	(2 441)	23 766
	5251	2020	6 838	38 520	-	(39 363)	5 995
<i>Machinery &amp; -Equipments</i>	5242	2021	28 947	297 800	-	(250 166)	76 581
	5252	2020	33 869	253 586	-	(258 508)	28 947
<i>Other Tangible Assets</i>	5243	2021	15 969	106 792	-	(122 761)	-
	5253	2020	34 467	143 078	-	(161 576)	15 969
<i>M&amp;E In Transit</i>	5244	2021	-	23 353	-	-	23 353
	5254	2020	-	-	-	-	-

**1.4. Other use of fixed assets**

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Leased out on-balance fixed assets	5280	958 052	1 000 247	1 055 191

2. Inventory

2.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the impairment	Additions	disposals		Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
						cost	provision for the impairment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2021	9 618 210	(116 561)	103 634 251	(102 254 053)	116 561	264 692	-	10 998 408	(264 692)
	5420	2020	5 322 188	(101 520)	117 998 992	(113 702 970)	101 520	116 561	-	9 618 210	(116 561)
including:											
Raw materials	5401	2021	9 051 712	(83 797)	3 164 454	(1 944 029)	83 797	127 437	-	10 272 137	(127 437)
	5421	2020	4 909 886	(86 018)	4 358 552	(1 162 627)	86 018	83 797	-	9 051 712	(83 797)
Work in progress	5402	2021	319 966	(356)	11 545 214	(11 640 821)	356	372	-	224 359	(372)
	5422	2020	228 114	(340)	13 792 796	(13 700 604)	340	356	-	319 966	(356)
Press forms	5403	2021	210 882	(31 403)	61 136 133	(60 905 948)	31 403	133 747	-	441 067	(133 747)
	5423	2020	155 373	(13 419)	51 844 403	(50 841 541)	13 419	31 403	-	210 882	(31 403)
Finished goods	5404	2021	15 983	(1 005)	27 617 925	(27 597 707)	1 005	3 136	-	36 201	(3 136)
	5424	2020	12 247	(1 743)	47 804 316	(47 800 580)	1 743	1 005	-	15 983	(1 005)
Deferred expenses	5405	2021	19 667	-	170 525	(165 548)	-	-	-	24 644	-
	5425	2020	16 568	-	198 925	(197 618)	-	-	-	19 667	-

### 3. Cost of production

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Material costs	5610	57 385 947	46 861 101
Payroll expenses	5620	920 198	955 851
Allocations for social needs	5630	427 400	277 396
Depreciation and amortisation	5640	441 295	373 774
Other expenses	5650	6 126 361	5 201 224
Total	5660	65 301 201	53 669 346
Total general expenses	5600	65 301 201	53 669 346

**4. Government grants**

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Received budget funds - total	5900	-	80 185
including:			
for current costs	5901	-	80 185

Head of proxy № 118 dated 23 December 2020  
 Chief Financial Officer Kim Nak Jung  
 3 March 2022

Chief Accountant Dudkin Andrey

