ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «САНГВУ ХАЙТЕК РУС» за 2021 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «САНГВУ ХАЙТЕК РУС» (далее «Общество»).
Краткое наименование организации: ООО «СВ РУС».

1.2. Юридический адрес:
До 19.06.2011г. включительно - 197341, Санкт-Петербург, Коломяжский пр-т, д. 33, литер А, офис 401.
С 20.06.2011г. - 194361, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское ш., 165 литера Б
С 02.05.2012г. - 194361, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское ш., 165 литера А
С 13.04.2017 г. - 194361, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское ш., 165, корпус 2, строение 1

1.3. Дата государственной регистрации: 25 июля 2008 года, ОГРН 1089847293910. Обществу присвоен ИНН 7801475190, КПП 781401001
После регистрации нового юридического адреса (20.06.2011г.) - ИНН 7801475190, КПП 780201001

1.4. Учредитель и единственный участник Общества: САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД., Республика Корея.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен участником по состоянию:

- на 31 декабря 2019 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. в размере 2 627 861 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала (Решение участника №47 от 13.12.2021 года, ГРН 2217804447617 от 22.12.2021) на сумму 1 107 677 727,71 руб.
Размер доли участника общества остаётся неизменным – 100%.

1.6. Общество имеет финансовые вложения в уставном капитале ООО «Ханкук» (доля в уставном капитале - 14,29%).

1.7. Основным видом деятельности Общества является производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств.

1.8. По результатам деятельности за 2019 г. Общество получило чистую прибыль в размере 194 657 тыс. руб. Чистые активы составили – 942 678 тыс. руб.
По результатам деятельности за 2020 г. Общество понесло чистый убыток в размере 184 868 тыс. руб. Чистые активы составили – 757 810 тыс. руб.
По результатам деятельности за 2021 г. Общество получило чистую прибыль в размере 100 232 тыс. руб. Чистые активы составили – 1 965 720 тыс. руб.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
- 2019 г. – 139 человек
- 2020 г. - 134 человек,
- 2021 г. – 131 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ГРУППЫ ПОКУПАТЕЛЕЙ

Общество отгружает свою продукцию ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус», а также ООО «Мобис Партс СНГ», которое является связанной стороной для ООО «Хендэ Мануфактуринг Рус». Данный факт позволяет утверждать о значительной зависимости бизнеса Общества от деятельности ООО «Хендэ Мануфактуринг Рус» и его связанных сторон.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

4.1. Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества возложено на бухгалтерскую службу, являющуюся структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

4.2. При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.3. Способы оценки основных средств

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.

4.4. Способы оценки материально-производственных запасов

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно. Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости. При списании оценка материалов и готовой продукции производится по средней стоимости. На основании данных инвентаризации МПЗ, Общество приняло решение не создавать резервы, т.к все ТМЦ, оставшиеся на 31.12.2021 не имеют длительный срок хранения, будут использованы Обществом как материалы в процессе производства готовой продукции, либо как запасные части для ремонта основных средств в течение периода 2022 года.

4.5. Принципы формирования и признания доходов

Выручка Общества от реализации продукции по основному виду деятельности отражается в учёте на момент перехода права собственности на товары на основании первичных документов.

4.6. Принципы формирования и признания расходов

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в году их признания в учёте.
Расходы будущих периодов списываются на расходы по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Выручка

(к строке 2110 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020	2019
Продажа выпущенной продукции по основному виду деятельности	2 433 982	2 118 983	2 265 645

Корректировка в соотв. IFRS 15	-18 827	-35 397	-46 374
Иное	463 308	6 781	1 813
Итого	2 878 463	2 090 367	2 221 084

При оценке суммы выручки от реализации продукции в адрес ООО "ХММР" организацией принято во внимание то, что покупатель, в свою очередь, поставлял организации материалы (Нижний усилитель переднего бампера (86571-M0000)), фактически использованные для производства такой продукции.
В соответствии с п.7.1 ПБУ 1/2008 и основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в п.5, 6 ПБУ 1/2008, организация использует международные стандарты финансовой отчетности, а именно требования IFRS 15.
Согласно п.47 IFRS 15 цена сделки – это сумма оплаты, которую организация ожидает получить за передачу оговоренных товаров покупателю, за исключением сумм, полученных от имени третьих сторон.
При этом определяя цену операции, организация должна принимать во внимание влияние, в том числе таких факторов, как неденежное возмещение, величину которого следует оценивать по справедливой стоимости, а также возмещение, подлежащее уплате покупателю, которые оказывают непосредственное влияние на оценку цены сделки (п.48 IFRS 15). ООО «ХММР» предоставляет материалы с целью содействия выполнению договора организацией, организация в свою очередь получает контроль над такими предоставленными материалами и учитывает предоставленные материалы в качестве неденежного возмещения, полученного от покупателя (п.69 IFRS 15). Обязательство по оплате покупателем также включает в себя статьи, которые могут быть зачтены против сумм, причитающихся организации.
Организация учитывает обязательство покупателя (ООО «ХММР») по оплате как уменьшение цены сделки и, следовательно, выручки, поскольку материал, поставляемый ООО "ХММР", и продукция не являются отличимыми в силу п.27 IFRS 15 - на сумму 18 827 тыс. руб. (на стоимость приобретенного нижнего усилителя переднего бампера (86571-M0000)).

5.2. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) составили:

(тыс. руб.)

Наименование	**2021**	**2020**	**2019**
Курсовые разницы	296 106	434 236	337 361
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 347 648	471 041	431
Прочие	73 407	67 053	71 019
Итого	2 717 161	972 330	408 811

5.3. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

(тыс. руб.)

Наименование	**2021**	**2020**	**2019**
Курсовые разницы	265 998	696 934	159 024
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	5 497	6 932	2 175
Расходы на гарантии по банковским кредитам	11 223	10 243	9 271
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 351 307	469 766	7 040
Прочие	79 596	44 037	36 845
Итого	**2 713 621**	**1 227 912**	**214 355**

5.4. Займы и кредиты

(к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

В декабре 2009 года Общество получило займ от Экспорт-Импорт Банка Кореи сроком на один год в размере 10 млн. американских долларов по ставке 3% + ЛИБОР (3М). В декабре 2010 года займ был пролонгирован сроком на один год по ставке 1.8% + ЛИБОР (3М). В декабре 2011 года займ был пролонгирован на один год по ставке 2.9% + ЛИБОР (3М). В ноябре 2012 года займ был пролонгирован на один год по ставке 1.7% + ЛИБОР (3М). В ноябре 2013 года займ был пролонгирован на один год по ставке 1.36% + ЛИБОР (3М). В

декабре 2014 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.26% + ЛИБОР (3М). В декабре 2015 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.55% + ЛИБОР (3М). В декабре 2016 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.60% + ЛИБОР (3М), при этом общество погасило 1 млн. американских долларов. В декабре 2017 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.52% + ЛИБОР (3М), при этом общество погасило еще 1 млн. американских долларов. В декабре 2018 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа еще на 1 год по ставке 1.55% + ЛИБОР (3М). В декабре 2019 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по той же ставке. В декабре 2020 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа еще на 1 год по ставке 1.31%+ЛИБОР (3М). В декабре 2021 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа еще на 1 год по ставке 1.52%+ЛИБОР (3М).

В мае 2020 г. Общество подписало кредитный договор с Ури Банком (Санкт-Петербургский филиал) на сумму 3,5 млн. евро сроком на один год по ставке 1,75%+ЕВРИБОР (3М). В мае 2021 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа еще на 1 год по ставке 1.65%+ЕВРИБОР (3М).
А в ноябре 2020 г. Общество подписало еще один кредитный договор с Ури Банком (Санкт-Петербургский филиал) на сумму 2,2 млн. евро сроком на один год по ставке 1,3%+ЕВРИБОР (3М). В ноябре 2021 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа еще на 1 год по ставке 1.5%+ЕВРИБОР (3М).

В декабре 2021 г. Общество подписало целевой долгосрочный кредитный договор (на покупку движимого и недвижимого имущества) с условием регистрации права собственности имущественного комплекса с обременением (ипотекой) с Woori Bank London Branch на сумму 15 млн. евро сроком на 5 лет по ставке 1,8% + ЕБРИБОР (3М).

Все кредиты были получены под гарантии участника (САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД, Республика Корея).
В отношении обязательств Общества перед банками по полученным кредитам материнская компания САНГВУ ХАЙТЕК КО ЛТД выступила гарантом, при этом за данную услугу Общество выплачивает САНГВУ ХАЙТЕК КО ЛТД. вознаграждение в размере 1% от суммы кредита.

(тыс. руб.)

Вид долгового обязательства	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Кредит (доллары США)	594 341	591 006	711 916
Кредит (евро)	1 740 239	516 890	152 549
Проценты, начисленные по кредиту	828	463	1 942
Итого	**2 335 408**	**1 108 359**	**866 407**

5.5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

(к строкам 1180, 1420 бухгалтерского баланса, строка 2410 отчета о финансовых результатах)

С 01 января 2018 года общество применяет пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 15,5% до 31 декабря 2020 г. и 16,5 % с 01 января 2021 года по 31 декабря 2022 года (12,5% (13,5% с 01.01.21) - зачисляется в бюджет Санкт-Петербурга, 3% - в федеральный бюджет) на основании п. 1 статьи 11-8 Закона Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995 г. «О налоговых льготах».
Согласно п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.
В связи с этим, Общество произвело пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020 исходя из ставки 16,5%.
Общество рассчитывает величину текущего налога на прибыль на основе данных бухгалтерского учёта.

5.6. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности НДС, содержащийся в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам) (Письмо Минфина России от 29 января 2014 г. № 07-04-18/01).

В соответствии с Письмом Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды за 2019, 2020,2021 г.г. отражены по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Будущее направление развития РФ зависит прежде всего от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в мире. В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ остается чувствительной к изменениям мировых цен на нефть и газ, хотя эта зависимость несколько снизилась за последние годы.
Оценочное обязательство на оплату отпусков на 31.12.2020 г- 7 367 тыс. руб., на 31.12.2021 г -8 780 тыс. руб. Причина изменения – увеличение средней заработной платы сотрудников, в связи с 2-х кратной индексацией заработной платы.
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 года не создавался, в связи с тем, что в результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, Общество не выявило задолженность с признаками сомнительной.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Общества, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена. Соответственно, резерв на потенциальные налоговые обязательства на 31 декабря 2021,2020 и 2019 годов не начислялся.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ

В течение 2021 года Общество не выдавало обеспечений обязательств.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Связанные стороны Общества представлены:
- его Учредителем и единственным участником САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД. (Республика Корея)
-АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД (Республика Корея)
- генеральным директором Общества: Пак Хон Квон (с 15.02.2017 по н.в.)

В 2019-2021 годах Учредитель Общества выступал гарантом перед банками по полученным кредитам.

Связанная сторона	2021	2020	2019
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
Покупка комплектующих (тыс. долларов США)	15 012	16 281	15 533
Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. долларов США)	546	692	372
Услуги по предоставлению гарантий (тыс. долларов США)	80	89	144
Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. долларов США)	4	1 631	80
Итого (тыс. долларов США)	**15 642**	**18 693**	**16 129**
Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. евро)	177	120	-
Услуги по предоставлению гарантий (тыс. евро)	61	44	-
Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. евро)	-	5 014	-
Итого (тыс. евро)	**238**	**5 178**	**-**

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

Связанная сторона	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	360 774	1 073 708	298 113
По гарантиям в тыс. руб.	2 381	2 188	1 784
Итого в тыс. руб.	363 155	1 075 896	299 897
Справочно:			
По договорам поставки в тыс. долларах США	4655	9 633	4 816
По договорам поставки в тыс. евро	177	3 993	-
По гарантии в тыс. долларах США	0,4	-	26
По гарантии в тыс. евро	28	24	3

Связанная сторона	2021	2020	2019
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
Покупка комплектующих (тыс. долларов США)	1 046	165	-
Итого (тыс. долларов США)	**1 046**	**165**	**-**

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

Связанная сторона	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	25 022	12 193	-
Итого в тыс. руб.	**25 022**	**12 193**	**-**
Справочно:			
По договорам поставки в тыс. долларах США	*337*	*165*	

Выплаты основному управленческому персоналу в виде краткосрочного вознаграждения по трудовому договору в лице генерального директора в отчетном периоде составили 12 058 тыс. руб., не включая страховые взносы.
Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Кореи Ли Мюнг Кеун.

10. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Для целей составления отчётности Общество использовало следующие курсы Центрального банка РФ, действовавшие на 31 декабря 2021 года:

1 доллар США = 74,2926 рублей;
1 евро = 84,0695 рублей.

Все курсовые разницы были отнесены на счет учета финансовых результатов Общества.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества составленную за 2021 год следующие:

- 11 января 2022 года получено движимое и недвижимое имущество по акту приема-передачи по договору купли-продажи недвижимого и движимого имущества от 15.12.2021 с ЗАО "Форд Мотор Компани", ИНН 4703038767, оплаченное 29.12.2021 года п/п №2500 в рамках нового инвестиционного проекта по целевому кредитному договору Woori Bank London Branch № 1 SH/WL от 22.12.2021 года с условием регистрации права собственности имущественного комплекса с обременением (ипотекой).

Также сообщаем, что указанные события были учтены при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СВ РУС» составленной за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ВЛИЯНИЕ МИРОВОЙ ПАНДЕМИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих отчетных периодов, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

По итогам 2021 года Общество получило чистую прибыль в размере 100 232 тыс. руб. Несмотря на кризис 2020 года в связи с сокращением производственной деятельности в первом полугодии 2020 года из-за введенного карантина КОВИД-19, а также нестабильностью валютного рынка в течение всего 2020 года, в результате чего были признаны значительные суммы отрицательных курсовых разниц по обязательствам Общества в иностранной валюте, Обществу удалось выйти на запланированные объемы производства, Общество осуществило вложения в закупку оборудования и запуск новой производственной линии во 2-м квартале 2021 года. В декабре 2021 года Общество приобрело площадку бывшего завода «Форд Соллерс» во Всеволожском районе. Инвестиционный проект предполагает производство комплектующих для автомобилей Hyundai и Kia. Объем инвестиций составит 6,8 млрд рублей, в эту сумму входит покупка площадки, ее реконструкция и закупка оборудования. На предприятии будет создано 520 рабочих мест. Ожидается, что годовой объем продаж составит 10,66 млрд руб. Запуск производства во Всеволожске планируется в 2023 году, затем компания займется расширением производственной площадки для установки пресс-линии.

Общество стабильно, повышает свои мощности и увеличивает прибыль, что подтверждается данными отчетности, а также наличием действующих контрактов с основными покупателями продукции и товаров Общества (ООО "Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус", ООО "МОБИС МОДУЛЬ СНГ", ООО "Мобис Партс СНГ"), а также планами продаж и производства на 2022 год, что дает импульс к продолжению деятельности в рамках приемлемого уровня рентабельности в целях получения прибыли в 2022 году и последующих периодах.

Генеральный директор — Пак Хон Квон

Главный бухгалтер — Путилова О. А.

28 января 2022 года