

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НВХ РУС » за 2021 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «НВХ РУС» (далее «Общество») было зарегистрировано 14 июля 2008, свидетельство о государственной регистрации: серия 78 №007032378.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный номер 1089847276782.

Юридический адрес Общества: 197374, г. Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское шоссе, д.165, корп.7, лит. Д.

Фактическое место расположения: 194361, г. Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, д.165, корп.7, лит. Д.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» (NVH Korea Inc.) – юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Корея.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный Директор. Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом Общества, основными видами деятельности являются:

- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 174 человека (в 2020 году – 180 человек).

Общество не имеет филиалов.

Общество является производителем внутренней обшивки автомобилей Hyundai. Основным покупателем продукции Общества является компания ООО «Хендэ Моторс Мануфактуринг Рус» в г. Санкт-Петербурге, таким образом, деятельность Общества находится в значительной зависимости от деятельности ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус». С конца 2018 года было запущено массовое производство для Фольсваген Групп, доля продаж в 2021 году составила 2 %.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате России.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Негативные факторы, влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

По итогам 2021 года Общество получило прибыль от продаж в размере 259 374 тыс. руб., и чистую прибыль в размере 225 347 тыс. руб. По итогам 2020 года Общество получило прибыль от продаж в размере 142 415 тыс. руб., и чистый убыток в размере 503 960 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 года положительные и составили 278 506 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года составили 53 159 тыс. руб.). За 2021 год Общество получило прибыль от продаж за счет укрепления рубля, также за счет роста цен, локализации поставщиков, сокращения издержек предприятия. Однако у Общества есть риски от колебания курса валют и сокращения производства автопрома.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом №36 от 31 декабря 2014 года, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного ограничения её деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату. Курсы валют составили на 31 декабря 2021 года 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 года – 73,8757 руб.) и 84,0695 руб. за 1 Евро (31 декабря 2020 года – 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 26н от 30 марта 2001 года) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утверждены Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 91н от 13 октября 2003 года).

В составе основных средств учитываются объекты, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно на основании их первоначальной стоимости и норм амортизации, исходя из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и предполагаемого срока их полезного использования, а так же руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	25	30
Сооружения	25	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	15
Транспортные средства	3	5
Офисное оборудование	3	10
Другие виды основных средств	7	10

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Переоценка основных средств не производится. Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Общество не создает резерва на предстоящий ремонт основных средств.

Активы, отвечающие требованиям п. 5 ПБУ 6/01, но стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и печатные издания, независимо от стоимости, учитываются в составе материально-производственных запасов, и по мере производственной необходимости списываются на расходы на основании требований-накладных.

2.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации №180н от 15.11.2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость приобретения товаров.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.

При списании материально-производственных запасов на себестоимость и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация материально-производственных запасов производится 1 раз в год на основании Приказа Генерального директора Общества о годовой инвентаризации имущества.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов начисляется в бухгалтерском учете в случае выявления обесценивания материально-производственных запасов (морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо стоимость продажи которых снизилась). Наличие материально-производственных запасов, которые не могут быть использованы для осуществления производственной деятельности Общества, отслеживается по данным аналитического учета на регулярной основе и при необходимости создания резерва оформляется Регистром аналитического учета по видам запасов на конец отчетного года.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов в себестоимость производится равномерно в течение периода, к которому они относятся, в дебет соответствующих счетов затрат.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы относятся к оборотным, если предполагаются к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства в бухгалтерском балансе отражаются в составе краткосрочных обязательств, если предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

2.7. Признание доходов

Все доходы отражаются по видам доходов на соответствующих счетах аналитического учета.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в бухгалтерском учете за вычетом НДС. К выручке относятся доходы от реализации готовой продукции, товаров, а также материалов для продажи контрагентам переработчикам. Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.8. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания в учете. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, материалов для продажи, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы и управленческие расходы.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.9. Принципы оценки финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, в случае квалификации задолженности в качестве сомнительной.

2.11. Уставный капитал

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

2.12. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Предприятие учитывает заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. В момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность.

Проценты, причитающиеся к уплате на конец отчетного периода по полученным кредитам и займам, отражаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место, независимо от времени фактической выплаты.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Обществом в качестве основных средств или иных внеоборотных активов.

2.13. Резерв на оплату отпусков

Общество создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца, формируются с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Процент ежемесячных отчислений в резерв на 2021 год составил 10 %. Суммы отчислений в резерв ежемесячно учитывают в составе расходов на оплату труда.

2.14. Особенности формирования Отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- 1) подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- 2) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- 3) платежи НДС в бюджет (возвраты НДС из бюджета).

Данные отражаются, как денежные потоки от текущих операций и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

При этом соответствующая сумма отражается по строке "Прочие платежи" или "Прочие поступления", за исключением случаев, когда обособленное раскрытие требуется ввиду ее существенности.

Денежные потоки, не поименованные в пунктах 8-11 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) классифицируются как денежные потоки от текущих операций:

Прочие поступления:

В том числе

- полученные организацией штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы возмещения материального ущерба, выплаченные работниками организации;
- суммы налогов и сборов, возвращенные из бюджета, а также компенсаций, полученных из внебюджетных фондов, и пр.;
- суммы денежных средств, полученных в связи с чрезвычайными событиями (страховое возмещение за ущерб имущества).

Прочие платежи:

В том числе

- выплаченные организацией штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- суммы, направленные на приобретение финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев);
- суммы, выданные безвозмездно (например, в рамках благотворительной деятельности);
- взносы на добровольное и обязательное страхование (в том числе страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, отраженные по дебету счета 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению")
- на расчеты по налогам и сборам, суммы отраженные по дебету счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции с кредитом счета 51 (кроме того штрафы и пени по налогам и сборам).

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Уставный капитал

(к стр. 1310 формы №1 «Бухгалтерский баланс»)

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет по состоянию на 31 декабря 2021 года 3 513 721 тыс. руб. Уставный капитал общества полностью оплачен. В течение 2021 года изменений Уставного капитала Общества не было.

3.2. Займы и кредиты

(к 1510 формы №1 «Бухгалтерский баланс»)

(тыс. руб.)

Кредитор	Процентная ставка	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Краткосрочные займы			
KDB Bank Europe Ltd. Slovakian Branch Office (8 400 тыс. ЕВРО) № STL-7/2021 от 08.12.2021	ЛИБОР 3М + 0,5 %	706 184	----
Экспортно-импортный банк Кореи (16 000 тыс. Долларов США) от 26.07.2020	ЛИБОР 3М + 1,68%	1 192 636	1 186 057
ООО "КЭБ БАНК РУС" (1 840 тыс. ЕВРО) № К-ЮЛ-2015-КО-8 от 21.12.15	ЕвроЛИБОР 3М + 1.1%	154 750	166 924
ООО "КЭБ БАНК РУС" (1 700 тыс. ЕВРО) № К-ЮЛ-2015-КБО-3 от 21.12.15	ЕвроЛИБОР 3М + 1.6%	143 031	166 985
КООКMIN BANK INTERNATIONAL (2 700 тыс. ЕВРО) от 26.09.2016	ЕвроЛИБОР 6М + 1,8%	227 690	273 034
	ЕвроЛИБОР 6М + 1,7%		
ЗАО Урибанк СПб (2 700 тыс. ЕВРО) № 01/005/17 от 25.05.17	ЕвроЛИБОР 3М +1,6%	227 310	245 137
ЗАО Урибанк СПб (3 000 тыс. Долларов США.) № 02/009/17 от 22.09.2017	ЛИБОР 3М + 1.1%	223 017	221 740
Итого краткосрочные займы		2 874 618	3 021 831

В 2020 году 27 июля были получен заем на 16 000 тыс. долларов США на срок один год до 26.07.2021 года. В 2021 году была пролонгация до 26.07.2022 года. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по новому займу составила 1 192 636 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 3 954 тыс. руб.

В 2015 году получены два займа в Корея Эксчендж Банк РУС (The KEB Bank RUS) по 1 840 тыс. евро со сроком погашения 06.12.2016 года. В 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 годах займы были пролонгированы до 03 декабря 2022 года. В 2021 году было частичное погашение в размере 140 тыс. евро. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по займам составила 297 781 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 175 тыс. руб.

Получен займ 12.09.2019г. от Корея Эксчендж Банк РУС (The KEB Bank RUS) в размере 4 200 тыс. евро со сроком погашения 11.09.2021 года. В 2021 году была пролонгация до 10.12.2021 года. Заем был погашен путем открытия нового займа на 8 400 тыс. евро в KDB Bank Europe Ltd. Slovakian Branch Office на срок один год до 09.12.2022 года. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по новому займу составила 706 184 тыс. руб

Получен займ 25.10.2019г. от Корея Эксчендж Банк РУС (The KEB Bank RUS) в размере 4 200 тыс. евро со сроком погашения 11.09.2021 года. В 2021 году была пролонгация до 10.12.2021 года. Заем был погашен путем открытия нового займа на 8 400 тыс. евро в KDB Bank Europe Ltd. Slovakian Branch Office на срок один год до 09.12.2022 года. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по новому займу составила 706 184 тыс. руб.

В 2016 году получен заем в KOOKMIN BANK INTERNATIONAL в размере 4 200 тыс. евро со сроком погашения 27.09.2017 года. В 2017 году заем был частично погашен до 4 000 тыс. евро и пролонгирован до 27 сентября 2018 года. В 2018 году заем был частично погашен до 3 800 тыс. евро и пролонгирован до 27 сентября 2019 года. . В 2019 году заем был частично погашен до 3 400 тыс. евро и пролонгирован до 27 сентября 2020 года. В 2020 году заем был частично погашен до 3 000 тыс. евро и пролонгирован до 25 марта 2021 года. В 2021 году заем был частично погашен до 2 700 тыс. евро и пролонгирован до 24 марта 2022 года По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по займу составила 227 690 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 702 тыс. руб.

В 2017 году получен заем в ЗАО «Урибанк» в размере 3 120 тыс. евро со сроком погашения 24 ноября 2017 года, пролонгацией до 22 ноября 2018 года и пролонгацией до 21 ноября 2019 года. В 2019 году было частичное погашение в размере 120 тыс.евро и пролонгация до 20.11.2020г. В 2020 году было частичное погашение в размере 300 тыс.евро и пролонгация до 19.11.2021г. В 2021 году займ был пролонгирован до 18.11.2022 г. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по займу составила 227 310 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 323 тыс. руб..

В 2017 году получен заем в ЗАО «Урибанк» в размере 3 000 тыс. долларов США со сроком погашения 20 сентября 2018 года. В 2018 году была пролонгация до 18.09.2019 года. . В 2019 году была пролонгация до 17.09.2020 года. В 2020 году была пролонгация до 17.09.2021 года. В 2021 году была пролонгация до 16.09.2021 года. По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность по займу составила 223 017 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 139 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество начислило проценты за пользование заемными средствами в размере 37 236 тыс. руб., в 2020 году – 48 007 тыс. руб.

Все займы получены под гарантийное обеспечение единственного участника. Размер вознаграждения участнику за предоставленные гарантии составляет 0,22% в год от суммы полученных займов и проценты за открытие дополнительных гарантий и аккредитивов. В 2021 году расходы по поручительству в обеспечение кредитов (прочие расходы, связанные с кредитами) составили 31 337 тыс. руб., в 2020 году – 36 669 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

(стр. 1190 Бухгалтерский баланс)

(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов стр.11901		
Программное обеспечение и Лицензии на использование программных продуктов	484	1 242
Сертификаты	1 060	521
Лицензионный разовый платеж (НОУ-ХАУ)	63 705	69 214
Расходы на освоение и подготовку новых производств		591
ИТОГО	65 249	71 568
ВСЕГО	65 249	71 568

3.4. Прочие оборотные активы

(стр. 1260 Бухгалтерский баланс)

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов стр.12603		
Программное обеспечение и Лицензии на использование программных продуктов	322	229
Расходы на освоение и подготовку новых производств	197	---
Сертификаты	16	
Страхование	1 253	1 524
Лицензионный разовый платеж (НОУ-ХАУ)	7 393	
Прочие расходы	57	118
ИТОГО	9 238	1 871
Недостачи и потери от порчи ценностей в стр.12604		
NVN KOREA INC.	22	4
NVN AUTO PARTS CO., LTD	2	27
Fytisa	4	3
LS Automotive India Private Ltd.	2 570	
ООО "РИФ "Аметист"	---	22
ООО "Евромолдинг"	366	1
ООО "Номатекс"	4	113
ООО "ПИТЕРПЛАСТ"	1	2
ИТОГО	2 969	173
ВСЕГО	12 207	2 044

3.5. Выручка и Себестоимость продаж

ВЫРУЧКА (стр. 2110 Отчет о финансовых результатах)

Виды деятельности	2021 год	2020 год
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	5 075 438	4 127 136
в том числе готовая продукция	4 105 254	3 403 661
в том числе товары	970 184	723 475

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (стр. 2120 Отчет о финансовых результатах)

Виды деятельности	2021 год	2020 год
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	4 432 237	3 669 426
в том числе готовая продукция	3 612 143	3 074 042
в том числе товары	820 094	595 384

В соответствии с п.7.1 ПБУ 1/2008 и основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в п.5, п.6 ПБУ 1/2008, а также требований п.15 IFRS 15, Организацией была произведена корректировка выручки и себестоимости от реализации товаров в связи с уменьшением сделки на стоимость материалов, поставляемых в адрес поставщиков ООО "Питерпласт"/ ООО «Евромолдинг». Сумма корректировки в 2021 году составила: выручка (221 116 тыс. руб.), себестоимость (219 866 тыс. руб.), доход от продажи материалов 1 250 тыс. руб., отражается как уменьшение себестоимости товаров.

Сумма корректировки в 2020 году составила: выручка (401 589 тыс. руб.), себестоимость (368 889 тыс. руб.), доход от продажи материалов 32 700 тыс. руб.

3.6. Коммерческие и управленческие расходы

(стр. 2210 и стр.2220 Отчет о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

	2021	2020
Коммерческие расходы	45 070	41 928
Транспортные расходы	10 278	8 717
Услуги логистического центра	31 155	29 143
Амортизация ОС переданных для пр-ва ТОВАРОВ	3 637	4 068
Управленческие расходы	338 757	273 367
Амортизация	3 307	3 679
Прочие услуги сторонних организаций	1 767	2 159
ГСМ	865	726
ДЛС на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	25	15
ДЛС, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	480	490
Доставка сотрудников до места работы	12 261	10 540
Заработная плата	100 215	95 496
Командировочные расходы	177	90

Консультационно-информационные услуги, АУДИТ	5 392	3 079
Консультационные услуги (семинары, тренинги)	99	77
Лицензионные платежи по НОУ-ХАУ	149 682	116 654
Материальные расходы. Канцтовары	710	763
Налог транспортный	74	77
Обучение персонала	90	61
Обязательное и добровольное страхование имущества	570	690
ОС до 40000, прочий инвентарь, мебель	165	59
Подбор персонала	1 663	346
Представительские расходы в пределах норм	1 209	488
Прочие выплаты по трудовому договору	8 225	4 921
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	9 120	8 508
Расходы на информационные технологии (26сч.)	8 775	7 275
Расходы на содержание и текущий ремонт легкового автотранспорта	1 414	1 076
Расходы на содержание и текущий ремонт оборудования	109	126
Расходы на содержание и текущий ремонт Помещений	4	----
Спецодежда	217	155
Страховые взносы	5 694	6 049
Техническая поддержка по лицензионному договору	21 266	5 037
Услуги курьерские, почтовой связи, подписка	354	212
Услуги по привлечению иностранных граждан	226	216
Услуги по уборке помещения	3 563	3 331
Услуги связи. Телефонная и Мобильная связь	769	831
Юридические и нотариальные услуги	270	140

3.7. Прочие доходы

(стр. 2340 Отчет о финансовых результатах)

(тыс.руб.)

ДОХОДЫ	2021 год	2020 год
Прочие доходы	134 970	73 997
Возмещение убытков к получению (уплате)	6 733	6 434
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	275	509
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	354	80
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 076	1 446
Доходы (расходы), по предоставлению права на размещение Банкомата	114	114
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	45	45
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (Оборудование)	9 264	28 472
Доходы от оприходования МПЗ (комплектующие, зап. части, ветошь, макулатура, металлолом, цв. металл и т.п.)	69	----
Излишки ТМЦ на складе	157	319

Курсовые разницы	115 522	----
Прочие внереализационные доходы (расходы)	361	382
Прибыль (убыток) прошлых лет, учитываемые в текущем периоде	----	3
Субсидии ФСС	----	568
СУБСИДИИ	----	35 624

3.8. Прочие расходы

(стр. 2350 Отчет о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

РАСХОДЫ	2021 год	2020 год
Прочие расходы	87 461	766 301
Благоустройство территории (не принимаемые для НУ)	37	19
Брак, не подтвержденный Поставщиком	54	21
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 523	783
Госпошлина	----	5
Возврат товара от покупателя по реализации прошлого года	----	2
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным передачей ТМЦ для собственных нужд	1 259	658
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	----	10
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	38	----
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 076	1 446
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (Оборудование)	8 659	22 821
Командировочные расходы (не принимаемые для НУ)	26	
Комиссия банка (РКО)	2 136	1 831
Компенсация расходов персонала (не принимаемые для НУ)	22 777	13 153
Компенсация расходов по добровольному страхованию (не принимаемые для НУ)	279	263
Курсовые разницы	----	671 686
НДС не принятый к зачету	3	16
Недостачи ТМЦ на складе	1 860	799
Неликвидные материалы, морально устаревшие, не используемые в дальнейшем пр-ве	1 372	2 493
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	11 372	11 779
Прочие внереализационные доходы (расходы)	118	56
Прочие расходы, связанные с кредитами	703	
Прочие расходы (не принимаемые для НУ)	347	58
Представительские расходы (не принимаемые для НУ)	19	11
Расходы по поручительству в обеспечение кредитов (прочие расходы связанные с кредитами)	31 337	36 669
Расходы по организации и проведению культурно-развлекательных мероприятий	----	336
Расходы, связанные с безвозмездной передачей ТМЦ для тестов	1 463	1 384
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) ПО ХОЗДОГОВОРАМ	2	1

Доходы и расходы от покупки/продажи иностранной валюты, а также положительные и отрицательные курсовые разницы Общество показывает свернуто (доходы или расходы).

3.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 определяется по данным бухгалтерского учета за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	91 517	91 703
Условный доход по налогу на прибыль	- 48 542	- 183 253
Итого:	42 975	- 91 500

	2021 год	2020 год
Увеличение/ (уменьшение) отложенного налогового актива:		
По убытку предыдущих налоговых периодов;		
По налоговым убыткам, перенесенным на будущее;	- 26 019	86 424
По основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	1 311	1 286
убытка от реализации основным средств, полученного по данным налогового учета;		
курсовые разницы по расчетам в у.е.		
Итого:	- 24 708	87 710
Увеличение отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам, разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	- 1 244	- 913
по товарно-материальным ценностям, разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	55	-112
Итого:	- 1 189	- 1 025

	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Постоянные налоговые обязательства (активы)		
Благоустройство территории (не принимаемые для НУ)	37	19
Брак, не подтвержденный Поставщиком	54	21
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным передачей ТМЦ, ТМЦ для собственных нужд	1 258	658
Компенсация расходов персонала (не принимаемые для НУ)	22 777	13 153
Командировочные расходы (не принимаемые для НУ)	26	---
Компенсация расходов по добровольному страхованию (не принимаемые для НУ)	279	263
Компенсация убытков (потерь) Поставщику НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	----	11
НДС не принятый к зачету	3	16
Недостачи ТМЦ на складе	1 855	786
Неликвидные материалы, морально устаревшие, не используемые в дальнейшем пр-ве	1 273	2 493
Прочие расходы (не принимаемые для НУ)	347	58
Расходы по организации и проведению культурно-развлекательных мероприятий	19	335

Расходы, связанные с безвозмездной передачей ТМЦ для тестов	1 463	1 379
Прочие внереализационные расходы (не принимаемые для НУ)	----	9
Расходы на обеспечение нормальных условий труда (26сч.) НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	29 291	12 190
ИТОГО :	58 682	31 391
Постоянные налоговые обязательства (активы) 15,5%	9096	4 865

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Связанные стороны Общества представлены его учредителем и единственным участником: Акционерное общество «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» (NVH Korea Inc.), Республика Корея, NVH AUTO PARTS CO., NVH India - дочернии компании NVH Korea Inc., и Генеральный директор Ли Сонхи

Совокупный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (в составе генерального директора, коммерческого и технического директоров, директора по производству, финансового директора и др.) составил: в 2021 году 93 542 тыс. руб., взносы и налоги с суммы вознаграждений 583 тыс. руб. (в 2020 году 74 120 тыс. руб., взносы и налоги 445 тыс. руб.).

Операции с единственным участником: АО «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» в течение 2021 и 2020 годов составили: (тыс.руб.)

<u>Виды операций</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Закупка сырья и материалов	635 268	690 200
Прочие закупки	7 524	7 818
Проценты, начисленные по поручительству	31 337	36 669
Лицензионные платежи по Ноу-Хау	173 228	92 573
(в т.ч. НДС 20 %)	28 871	15 429
Техническая и административная поддержка по лицензионному договору	22 687	5 492
(в т.ч. НДС 20%)	3 781	910
Оценка коммерческой деятельности предприятия	1 046	----
(в т.ч. НДС 20%)	175	----
Аудит финансовой отчетности	----	545
(в т.ч. НДС 20 %)	----	91
<u>Итого</u>	871 090	833 297
<u>Получено безвозмездно</u>	----	560

В адрес NVH Korea Inc. в 2021 г. были выставлены претензии на возмещение убытков, связанных с некачественными материалами на сумму 1 356 тыс. руб. (2020 г. – 1 289 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

тыс. руб.

	<u>на 31/12/2021</u>	<u>на 31/12/2020</u>
Contract № 07-10 dated 15.07.2010	124 284	173 930
Договор TECHNICAL ASSISTANCE	3 316	33
в т.ч. НДС	553	----
Договор Bank Guarantee Fee	31 569	8 118
LICENSE AGREEMENT dated 01.01.2020 (Лицензионные платежи по Нои-Хау	38 258	45 059
в т.ч. НДС	6 376	7 510

Дебиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:
по Контракту № 07-10 от 15.07.2010г.

	<u>на 31/12/2021</u>	<u>на 31/12/2020</u>
Возмещение убытков из-за некачественных материалов	127	140
Итого	127	140

Операции с NVH AUTO PARTS CO., LTD в течение 2021 и 2020 годов составили:

(тыс. руб.)

<u>Виды операций</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Закупка сырья и материалов	713 727	721 478
Закупка производственного оборудования	67 479	124 788
Техническая и административная поддержка по лицензионному договору	1 487	
(в т.ч. НДС 20 %)	248	
<u>Итого</u>	782 693	846 266
<u>Получено безвозмездно</u>		14

В адрес NVH AUTO PARTS CO. в 2021 г. были выставлены претензии на возмещение убытков, связанных с некачественными материалами на сумму 331 тыс. руб. (2020 г. – 371 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

тыс. руб.

	<u>на 31/12/2021</u>	<u>на 31/12/2020</u>
Contract № NVH-NAP-201601	157 883	339 119
Contract for equipment № NVH-NAP-EQ-201805 dd. 20.05.2018	63 693	----
Agreement on Technical support от 20.08.2021 г.	1 487	----

Дебиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

по Контракту № NVH-NAP-201601

	<u>на 31/12/2021</u>	<u>на 31/12/2020</u>
Возмещение убытков из-за некачественных материалов	12	31
Итого	12	31

У Общества также на забалансовом счете 012 учитываются нематериальные активы (НОУ-ХАУ), полученные в пользование по лицензионным договорам от NVH Korea:

По состоянию на 31.12.2021г.

<u>NVH KOREA INC.</u>	<u>тыс.руб.</u>
LICENSE AGREEMENT dated 01.01.2021	270 101
Итого	270 101

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Республика Корея Коо Якум.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 у Общества имеется выданная NVH KOREA INC. (Корея) гарантия в обеспечение исполнения заемных обязательств перед банками на основании Соглашения о плате за гарантию б/н от 28.12.2009.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Применения руководством Общества данного законодательства к его операциям и деятельности может быть оспорено соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и могут оспорить порядок налогообложения операций. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени, штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года 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 не начислялся.

7. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество не корректировало показатели отчетности предыдущих лет.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

24 февраля 2022 года Российской Федерацией была начата спецоперация на территории Украины, в связи с чем рядом стран были инициированы санкции в отношении Российской Федерации, которые в обозримом будущем могут оказать влияние на деятельность Общества. В частности, влияние на деятельность Общества, как участника внешнеэкономической деятельности, могут оказать следующие факторы:

- рост курсов иностранных валют к рублю более чем на 20% по сравнению с курсом иностранных валют по состоянию на отчетную дату;
- ограничения по купле-продаже иностранной валюты, а также по осуществлению расчетов с поставщиками товаров (работ, услуг), займодавцами и прочими контрагентами-нерезидентами, расчеты с которыми Обществом осуществляются в иностранной валюте;
- запрет на поставку в Российскую Федерацию определенных товаров (работ, услуг), а также объектов прав, которые Общество использует в своей деятельности;
- осложнения в организации международных перевозок в Российскую Федерацию, осуществляемые мировыми логистическими компаниями, услугами которых пользуется Общество при осуществлении деятельности;
- другие негативные факторы и риски.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- дебиторы способны погашать задолженность в установленные сроки;
- у Общества нет просроченной непогашенной задолженности;
- все заемные обязательства обеспечены гарантией Учредителя NVH Korea Inc.

Карантин, вызванный эпидемией коронавируса, в течение 2021 года оказывал на Общество негативное влияние, но это влияние не затрагивало существенным образом основные бизнес-процессы Общества. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Общество получило чистую прибыль в размере 225 347 тыс. руб., этому послужило укрепление рубля, рост цен на продукцию, увеличение % локализации, оптимизация расходов. Общество продолжит развивать бизнес и предпринимать действия для достижения Обществом прибыльности в целях постепенного погашения накопленного непокрытого убытка. В 2022 году планируется расширение линейки товаров поставляемых для Хундай и Фольксваген. На период 2022 года и далее Общество обеспечено обязательствами поставки производимой продукции и товаров с основными покупателями, что является позитивным фактором соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «НВХ РУС»



ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 70 ОТ 31.12.2020
ЛИ ДЫКВУ

Ли Сонхи

Главный бухгалтер ООО «НВХ РУС»

Ульянова М.С.

01 марта 2022 года