

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «САНГВУ ХАЙТЕК РУС» за 2022 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 2020 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2021 г. в размере 2 627 861 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2022 г. в размере 2 627 861 тыс. руб.

Размер доли участника общества остается неизменным – 100%.

**1.6.** Обществом создано обособленное подразделение ООО «СВ РУС-ОП», адрес: Российская Федерация, Ленинградская обл., Всеволожский муниципальный район, Всеволожское г.п., г. Всеволожск, ул. Дизельная, д. 4. Обособленное подразделение не имеет отдельного расчетного счета и баланса, поставлено на учет в МИФНС №2 по Ленинградской области 01.02.2022.

**1.7.** Общество имеет финансовые вложения в уставном капитале ООО «Ханкук» (доля в уставном капитале – 16,7%).

**1.8.** Основным видом деятельности Общества является производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств, ОКВЭД 29.32.

Дополнительные виды деятельности Общества: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3).

**1.9.** По результатам деятельности за 2020 г. Общество понесло чистый убыток в размере 184 868 тыс. руб. Чистые активы составили – 767 760 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2021 г. Общество получило чистую прибыль в размере 100 232 тыс. руб. Чистые активы составили – 2 090 563 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2022 г. Общество получило чистую прибыль в размере 107 968 тыс. руб. Чистые активы составили – 2 197 110 тыс. руб.

**1.10.** Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2020 г. - 134 человек,

- 2021 г. – 131 человек,

- 2022 г. – 101 человек.

## 2. ОСНОВНЫЕ ГРУППЫ ПОКУПАТЕЛЕЙ

Общество отгружает свою продукцию ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус», а также ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ» и ООО «Мобис Партс СНГ», которые являются связанными сторонами для ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус». Данный факт позволяет утверждать о значительной зависимости бизнеса Общества от деятельности ООО «Хендэ Мануфактуринг Рус» и его связанных сторон.

В рамках осуществления прочей деятельности по сдаче в аренду нежилых помещений Обществом заключены долгосрочные договоры аренды с Обществом с ограниченной ответственностью «Слотекс-И», Обществом с ограниченной ответственностью «ПРОМЛЕД» и ООО «ЗСМ «ДЕКА».

## 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

## 4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

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

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.

### 4.1. Основные средства

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Руководствуясь пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2022 года, не осуществляя пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Сумма корректировок, вызванных изменением учетной политики, в связи с первым применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», раскрыта в разделе 5.7 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов» настоящих Пояснений.

Общество не признает объектами основных средств активы с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, но признанные несущественными для оценки финансового состояния Общества. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.

Основные средства всех групп принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и (или) реализации.

Срок полезного использования объекта основных средств и его ликвидационная стоимость определяется при принятии его к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией, с учетом Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, а также технических характеристик объекта.

Начисление амортизации по всем группам объектов основных средств производится линейным способом.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении:

- способа начисления амортизации,
- первоначального срока полезного использования более чем на 15 процентов,
- ликвидационной стоимости более чем на 15 процентов.

По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в конце каждого отчетного года.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения за весь период их использования.

#### **4.2. Капитальные вложения**

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта Общество отражает согласно п. 25<sup>1</sup> ФСБУ 26/2020, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Общество признает инвестиционным активом объекты имущества при выполнении следующих условий:

- срок сооружения (создания) или срок подготовки объекта имущества к предполагаемому использованию превышает 4 месяца;
- затраты на приобретение и (или) строительство таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Общества по состоянию на 01.01.2022 г.

#### **4.3. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 18.11.2019 г. № 180н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период), отдельно по местам хранения (складам), на которых они учитываются.

Обществом установлен следующий порядок формирования учетных цен запасов (способа расчета себестоимости выпуска по операциям): в течение календарного месяца ведется учет по прямым затратам, на последнее число календарного месяца производится корректировка до фактической производственной себестоимости.

Обществом были проведены процедуры тестирования на обесценение запасов, по состоянию на 31 декабря 2022 года признаков обесценения запасов выявлено не было, в связи с чем Общество приняло решение не создавать резерв под обесценение запасов.

#### **4.4. Кредиты и займы**

Обязательства по полученным Обществом кредитам и займам представлены в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Проценты за пользование кредитными (заемными) денежными средствами начисляются Обществом на основании уведомлений банков на конец каждого месяца, а при погашении кредита (займа) – на конец последнего процентного периода. Начисленные проценты по кредитным договорам отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся; в стоимости инвестиционного актива, если заемные средства получены на его приобретение, проценты, начисленные после принятия таких объектов

основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) признаются прочими расходами отчетного периода, в котором они произведены. При этом вознаграждение по договорам гарантии (предоставления поручительства) включается в состав прочих расходов равномерно и начисляется Обществом на конец каждого месяца, а по окончании периода предоставления гарантии (поручительства) – на последний день данного периода.

#### 4.5. Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта Общество отражает согласно п. 50 ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

#### 4.6. Принципы формирования и признания доходов

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

Операционная аренда классифицируется Обществом как прочая деятельность. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе прочих доходов.

#### 4.7. Принципы формирования и признания расходов

Производственные (прямые) расходы распределяются на себестоимость выпуска готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства пропорционально объему выпуска готовой продукции и полуфабрикатов, соответственно.

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально прямым материальным затратам.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в учете.

Расходы будущих периодов списываются на расходы по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В случаях, когда Общество не признает обязательство по аренде и предмет аренды в качестве права пользования активом, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

### 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 5.1. Выручка

(к строке 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование	(тыс. руб.)		
	2022	2021	2020
Продажа выпущенной продукции по основному виду деятельности	437 756	2 433 982	2 118 983
Корректировка в соотв. IFRS 15	-	-18 827	-35 397
Иное	-	463 308	6 781
<b>Итого</b>	<b>437 756</b>	<b>2 878 463</b>	<b>2 090 367</b>

Сложившаяся в 2022 году экономическая среда оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В связи с вынужденными простоями и сокращением производственного плана, явившимися следствием глобальных логистических перебоев в поставках автокомпонентов, выручка Общества по основному виду деятельности в 2022 году существенно сократилась. Тем не менее, руководство Общества предпринимает все возможные меры для обеспечения его устойчивой деятельности.

## 5.2. Прочие доходы

(строка 2340 отчета о финансовых результатах) составили:

<i>(тыс. руб.)</i>			
Наименование	2022	2021	2020
Курсовые разницы	1 780 887	296 106	434 236
Доходы от операционной аренды	70 040	683	574
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	924	2 347 648	471 041
Прочие	18 131	72 724	66 479
<b>Итого</b>	<b>1 869 982</b>	<b>2 717 161</b>	<b>972 330</b>

В целях поддержания финансового положения компании и сокращения потерь от вынужденных простоев в 2022 году, Общество приняло решение начать дополнительный вид деятельности по сдаче собственных нежилых помещений в аренду.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сдано в операционную аренду 43 610,64 кв. м. площадей зданий и сооружений, принадлежащих Обществу на праве собственности, а также 2 104 кв. м. находящегося в собственности земельного участка. Всего заключено шесть новых договоров аренды, три из которых прошли регистрацию в Росреестре в силу того, что носят долгосрочный характер (от 5 лет).

Доходы от операционной аренды в 2022 году составили 70 040 тыс. руб., в том числе переменная часть арендной платы – 2 804 тыс. руб.

## 5.3. Прочие расходы

(строка 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

<i>(тыс. руб.)</i>			
Наименование	2022	2021	2020
Курсовые разницы	1 448 437	265 998	696 934
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	7 248	5 497	6 932
Расходы на гарантии по банковским кредитам	19 896	11 223	10 243
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	6 260	2 351 307	469 766
Налоги	40 061	15 821	16 436
Расходы обособленного подразделения	33 194	-	-
Расходы во время простоя	44 308	-	-
Прочие	30 224	63 776	27 601
<b>Итого</b>	<b>1 629 628</b>	<b>2 713 622</b>	<b>1 227 912</b>

## 5.4 Основные средства

(к строке 1150 бухгалтерского баланса)

В ходе проведения ежегодной плановой инвентаризации Обществом проведена проверка элементов амортизации. Сроки полезного использования по некоторым основным средствам были пересмотрены, установленная же Обществом ликвидационная стоимость основных средств соответствует условиям их использования и не требует пересмотра. Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, за исключением земельных участков, стоимость которых не погашается в результате начисления амортизации. Балансовая стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на 31.12.2022 года составила 22 341 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 7 305 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 7 305 тыс. руб.

Предоставление собственных основных средств в операционную аренду не является основным видом деятельности Общества. Объекты основных средств в операционной аренде по состоянию на 31.12.2022:

(тыс. руб.)

Объект основных средств	Кадастровый номер	Общая площадь, кв.м.	Площадь в аренде, кв.м.	Сдано в аренду (удельный вес, %)	Остаточная стоимость сданных в аренду ОС***
Здание завода	47:07:0000000:72884	58 547,80	34 950,65*	59,70%	645 492
Сборочный цех и склад	47:07:0915001:461	9 001,80	8 629,72	95,87%**	280 617
Здание таможенной службы	47:07:0000000:78964	340,80	15,00	4,40%	2 146
Земельный участок	47:07:0915001:19	245 912,00	2 104,00	0,86%**	129
Здание газорегуляторного пункта	47:07:0914001:211	10,00	10,00	100%**	1 011
Внешнеплощадочный и Внутриплощадочный газопровод ЛДЗ	-	-	-	100%**	307
Система газоснабжения	-	-	-	100%**	1 180
Инженерный блок	78:36:0013415:1144	57,79	5,27	9,12%	1 590
Земельный участок	78:36:0013415:25	2 643,00	11,48	0,43%	2
<b>ИТОГО</b>					<b>932 473</b>

\* из них 22 051,05 кв.м. по договору долгосрочной аренды

\*\* договор долгосрочной аренды

\*\*\* в зависимости от удельного веса сданных в аренду площадей

Право собственности на объекты недвижимости, приобретенные Обществом с использованием кредитных средств по целевому долгосрочному кредитному договору с АО «Ури Банк» Лондонский филиал, заключенному в декабре 2021 года, зарегистрировано в январе 2022 года с обременением: ипотека в силу закона в пользу банка-кредитора зарегистрирована 26 января 2022 года. Срок действия залога истекает 26 декабря 2026 года. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге по Кредитному договору №1 SH/WL от 22.12.2021, а также Договору ипотеки №1 SH/WL REP от 22.12.2021 с АО «Ури Банк» Лондонский филиал, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 2 400 743 тыс. руб. Балансовая стоимость объектов незавершенных капитальных вложений, находящихся в залоге по Кредитному договору №1 SH/WL от 22.12.2021 с АО «Ури Банк» Лондонский филиал, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 447 928 тыс. руб.

### 5.5. Займы и кредиты

(к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Условия действующих кредитных договоров Общества по состоянию на 31.12.2022 года:

	Кредит 1	Кредит 2	Кредит 3	Кредит 4
Кредитор (банк)	Экспортно-Импортный Банк Кореи	АО «Ури Банк»	АО «Ури Банк»	АО «Ури Банк» Лондонский филиал
Валюта кредита	Доллар США	ЕВРО	ЕВРО	ЕВРО
Сумма кредита всего	10 000 000	3 500 000	2 200 000	15 000 000
Погашено	2 000 000	_____	200 000	_____
Сумма текущей задолженности	8 000 000	3 500 000	2 000 000	15 000 000
Дата получения	10.12.2009	22.05.2020	24.11.2020	22.12.2021
Дата погашения	15.12.2023	19.05.2023	24.05.2023	22.12.2026
Ставка по кредиту	SOFR 3M + 0,93%	ЕВРИБОР 3M + 1,65%	ЕВРИБОР 3M + 1,95%	ЕВРИБОР 3M + 1,8%
Пролонгации	13 пролонгаций	2 пролонгации	2 пролонгации	
Обеспечение	гарантия САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	поручительство САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	поручительство САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	гарантия САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД

В 2022 году Общество досрочно погасило часть кредита в размере 200 тыс. ЕВРО по кредитному договору с АО «Ури Банк» от 24 ноября 2020 года.

Задолженность по полученным займам и кредитам представлена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

В составе долгосрочной задолженности отражена задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой, в соответствии с договором, превышает 12 месяцев после отчетной

даты. Текущая часть долгосрочной задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Информация о величине обязательств по кредитам и займам:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочные обязательства по заемным средствам всего	981 239	1 074 365	1 108 359
Кредит (доллары США)	562 700	594 341	591 006
Кредит (евро)	416 104	479 196	516 890
Проценты, начисленные по кредитам	2 435	828	463
Долгосрочные обязательства по заемным средствам всего	1 134 830	1 261 043	—
Кредит (евро)	1 134 830	1 261 043	—
<b>ИТОГО</b>	<b>2 116 069</b>	<b>2 335 408</b>	<b>1 108 359</b>

За пользование заемными средствами в 2022 году Обществом были начислены проценты в сумме 41 939 тыс. руб. (в 2021 году – 14 334 тыс. руб., в 2020 году – 22 444 тыс. руб.), из которых включено в прочие расходы – 34 501 тыс. руб. (в 2021 году – 14 334 тыс. руб., в 2020 году – 22 444 тыс. руб.), а в стоимость инвестиционного актива – 7 437 тыс. руб. (сумма процентов по целевому долгосрочному кредитному договору с АО «Ури Банк» Лондонский филиал).

В отношении обязательств Общества перед банками по полученным кредитам материнская компания САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД выступила гарантом/поручителем, при этом за данную услугу Общество выплачивает САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД. вознаграждение в размере 1% в год от остатка суммы долга по каждому кредитному договору.

#### 5.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

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

На основании п.1 статьи 11-8 Закона Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995 г. «О налоговых льготах» с 01 января 2018 года по 31 декабря 2020 года Общество применяло пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 15,5%, с 01 января 2021 года по 31 декабря 2022 года Общество применяло пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 16,5% (13,5% зачисляется в бюджет Санкт-Петербурга, 3% - в федеральный бюджет).

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 31.12.2022 исходя из ставки 20%: в результате пересчета отложенные налоговые активы увеличились на 70 227 тыс. руб., а отложенные налоговые обязательства – на 51 021 тыс. руб.

Общество рассчитывает величину текущего налога на прибыль на основе данных бухгалтерского учета.

Информация по отложенным налоговым активам (ОНА) и отложенным налоговым обязательствам (ОНО):

Наименование показателя	2022 год		2021 год		2020 год	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Изменение сравнительных показателей в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	(1 065)	22 203	-	-	-	-
Остаток на начало периода	134 648	25 006	145 380	2 258	103 191	2 812
Доходы (расходы) по оценочным обязательствам и резервам	(575)	-	229	-	85	-
Амортизация основных	(154)	13 309	949	612	962	(514)

средств						
Запасы	-	(1)	-	(67)	-	(40)
Налоговый убыток	53 794	-	(10 845)	-	41 142	-
Готовая продукция	619	(26)	-	-	-	-
Полуфабрикаты	182	(47)	-	-	-	-
Курсовые разницы	212 691	253 217	-	-	-	-
Остаток на конец периода	401 206	291 458	135 713	2 803	145 380	2 258

Отражение отложенного налогового обязательства по положительным курсовым разницам в 2022 году связано с изменением с 1 января 2022 года порядка признания положительных курсовых разниц для целей налогового учета: в соответствии с пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ (введен Федеральным законом от 26.03.2022 N 67-ФЗ) в 2022-2024 годах признание положительных курсовых разниц для налога на прибыль производится по мере погашения задолженности.

Отражение отложенного налогового актива по отрицательным курсовым разницам в 2022 году связано с принятием Обществом решения (на основании пп. 6.2 п. 7 ст. 272 НК РФ) о признании отрицательных курсовых разниц в налоговом учете на дату прекращения (исполнения) требования (обязательств).

### 5.7. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

В связи с началом применения Обществом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год была произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 года. Эффект от корректировки балансовой стоимости основных средств отражен путем единовременной корректировки нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) без включения в состав финансовых результатов 2022 года.

В целях достоверного представления об изменениях имущественного и финансового положения и финансовых результатах деятельности Общество отразило результат единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. путем корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. Результаты альтернативного перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не учитываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, а отражаются в БФО за 2022 год в виде корректировки входящего сальдо на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе.

В связи с этим Обществом были внесены изменения в строки 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021 года без пересчета сравнительных показателей за предшествующие отчетные периоды.

(тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	2021 год		
		Отчетность на 31.12.2021 до пересчета	Сумма корректировки на 31.12.2021	Отчетность на 31.12.2021 после корректировки
Основные средства	1150	994 809	140 961	1 135 769
Отложенные налоговые активы	1180	135 713	(1 065)	134 648
Итого по разделу I	1100	1 131 589	139 896	1 271 485
БАЛАНС	1600	4 810 350	139 896	4 950 246
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(662 141)	117 693	(544 448)
Итого по разделу III	1300	1 965 720	117 693	2 083 413
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 803	22 203	25 007
Итого по разделу IV	1400	1 263 846	22 203	1 286 049
БАЛАНС	1700	4 810 350	139 896	4 950 246

### 5.8. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В соответствии с 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 возмещения 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), а также суммы страховых взносов.

## 6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Общество отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и в соответствии с Учетной политикой ООО «СВ РУС».

Оценочное обязательство на оплату отпусков на 31.12.2020 – 7 394 тыс. руб., на 31.12.2021 г - 8 780 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 4 401 тыс. руб. Причина изменения – уменьшение численности сотрудников.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года не создавался, в связи с тем, что в результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности Общество не выявило задолженность с признаками сомнительной.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ

Для выполнения требований по залоговому обеспечению в рамках целевого долгосрочного кредитного договора (на приобретение движимого и недвижимого имущества) с АО «Ури Банк» Лондонский филиал, Общество дополнительно предоставило в залог собственные основные средства: договор ипотеки №1 SH/WL REP от 22.12.2021 с АО «Ури Банк» Лондонский филиал был зарегистрирован 16 февраля 2022 года. Предметом залога явились нежилое здание (кадастровый номер 78:36:0013415:1190) и земельный участок (кадастровый номер 78:36:0013415:19), залоговая стоимость определена в размере 420 млн. рублей.

В обеспечение соблюдения условий заключенных в 2022 году долгосрочных договоров аренды Общество как арендодатель получило от арендаторов обеспечительные платежи в общей сумме 23 174 тыс. руб.

## 8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной деятельности 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 2022, 2021 и 2020 годов не начислялся.

## 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.).

Связанная сторона	2022	2021	2020
<b>САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД</b>			
<i>Покупка комплектующих (тыс. руб.)</i>	239 376	1 106 451	1 184 196
<i>Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. руб.)</i>	5 370	55 518	61 558
<i>Услуги по предоставлению гарантий (тыс. руб.)</i>	19 896	11 223	10 243
<i>Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. руб.)</i>	-	306	580 653
<i>Реализация готовой продукции (тыс. руб.)</i>	-	2 277	-

Реализация оборудования, частей оборудования (тыс. руб.)	-	373	-
<b>Итого (тыс. руб.)</b>	<b>264 642</b>	<b>1 176 148</b>	<b>1 836 650</b>
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	2 957	15 562	18 604
По договорам поставки в тыс. евро	-	177	5 134
По договорам поставки (экспорт) в тыс. долларах США	-	36	-
По гарантии в тыс. долларах США	80	80	89
По гарантии в тыс. евро	207	61	43

<b>Связанная сторона</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД</b>			
Покупка комплектующих (тыс. руб.)	14 380	77 112	12 345
<b>Итого (тыс. руб.)</b>	<b>14 380</b>	<b>77 112</b>	<b>12 345</b>
<i>Справочно:</i>			
в тыс. долларах США	177	1 046	165

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

<b>Связанная сторона</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
<b>САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД</b>			
По договорам поставки в тыс. руб.	2 435	361 003	1 079 669
По гарантиям в тыс. руб.	19 114	2 381	2 188
<b>Итого в тыс. руб.</b>	<b>21 549</b>	<b>363 384</b>	<b>1 081 857</b>
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	33	4 658	9 713
По договорам поставки в тыс. евро	2	177	3 993
По гарантии в тыс. долларах США	80	0,4	-
По гарантии в тыс. евро	178	28	24

<b>Связанная сторона</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
<b>АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД</b>			
По договорам поставки в тыс. руб.	167	25 022	12 193
<b>Итого в тыс. руб.</b>	<b>167</b>	<b>25 022</b>	<b>12 193</b>
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	2	337	165

Дебиторская задолженность связанной стороны:

<b>Связанная сторона</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
<b>САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД</b>			
По договорам поставки в тыс. руб.	245	989	-
<b>Итого в тыс. руб.</b>	<b>245</b>	<b>989</b>	<b>-</b>
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	3	13	-

Выплаты основному управленческому персоналу, к которому Общество относит Генерального директора, в отчетном году составили:

- сумма краткосрочных вознаграждений по трудовому договору – 9 654 тыс. руб.;
- страховые взносы (ФСС НС И ПЗ) - 113 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Республики Корея Ли Мюнг Кеун.

## 11. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество использовало следующие курсы Центрального банка РФ:

(руб.)

Валюта/дата	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

## 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, отсутствуют.

## 13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 деятельности за 2022 год Общество получило чистую прибыль в размере 107 968 тыс. руб. (за 2021 год чистая прибыль составила 100 232 тыс. руб.), положительный денежный поток по текущей деятельности составил 244 836 тыс. руб. (за 2021 год сальдо денежных потоков от текущих операций имело отрицательное значение 242 314 тыс. руб.).

В январе 2022 года Общество приобрело крупный имущественный комплекс по договору купли-продажи недвижимого и движимого имущества, заключенному с ЗАО «Форд Мотор Компани» 15 декабря 2021 года. Земельный участок, на котором расположен данный имущественный комплекс, Общество выкупило у Администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области в марте 2022 года.

План Общества по реализации инвестиционного проекта на площадке бывшего завода «Форд Соллерс» во Всеволожском районе предполагает закупку нового производственного оборудования и запуск производства автокомпонентов для автомобилей Hyundai и Kia. Однако, в связи с возникшими в 2022 году сложностями в логистике автопромышленного комплекса, глобальными перебоями логистических цепочек поставок на фоне введенных международных ограничительных мер, запуск производственного процесса на новоприобретенной площадке, а также дальнейшие ее реконструкция и расширение были отложены.

В 2022 году российская экономика испытала беспрецедентное внешнее давление, коснувшееся практически всех секторов и отраслей. Международные санкции и сопровождающее их информационное давление привели к существенному росту волатильности на фондовом и валютном рынках, разрыву налаженных деловых связей, сбоям в производственных процессах. Экономика России вошла в фазу экономического спада. Федеральный бюджет РФ в 2022 году, по предварительным данным, исполнен с дефицитом 3,3 трлн. рублей, или 2,3% ВВП.

Российское машиностроение оказалось в числе наиболее пострадавших отраслей промышленности от изменения макроэкономической ситуации. Но несмотря на негативные факторы завершившегося 2022 года, повлекшие за собой вынужденное сокращение производственной деятельности и приостановку реализации инвестиционного проекта, Общество планирует свою деятельность в обозримом будущем, что подтверждается наличием действующих контрактов с основными покупателями продукции и товаров Общества (ООО "Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус", ООО "МОБИС МОДУЛЬ СНГ", ООО "Мобис Партс СНГ"), продленными импортными контрактами на поставку запчастей и комплектующих для производства автокомпонентов, а также планами продаж и производства на 2023 год.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и оперативно предпринимает активные действия для обеспечения его стабильной работы и укрепления финансовой устойчивости. Разрабатываются меры по оптимизации всех видов расходов в условиях сложившейся экономической среды, ведется работа по развитию дополнительного вида деятельности: свободные площади зданий и сооружений, принадлежащих Обществу на праве собственности, а

также часть собственного земельного участка были сданы в долгосрочную аренду, без перехода права собственности и без права выкупа.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности перед основными поставщиками материалов и услуг, в том числе иностранными, и не допускает просрочки уплаты процентов по действующим кредитным договорам, строго соблюдая установленный график платежей в пользу кредиторов. Все кредиты Общества обеспечены гарантиями материнской компании.

Названные факторы дают импульс к продолжению деятельности в рамках приемлемого уровня рентабельности в целях получения прибыли в 2023 году.

Генеральный директор

Пак Хон Квон

Главный бухгалтер

Воронова В.С.

09 февраля 2023 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

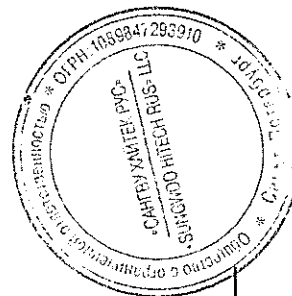
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



*Q22C*

Руководитель \_\_\_\_\_ Пак Хон Квон  
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	2 178 416	-	(1 696 493)	481 923
	5250	за 2021 г.	173 685	12 060	(190)	(185 555)	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	56 998	-	(9 653)	47 345
	5251	за 2021 г.	173 685	1 253	-	(174 938)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022 г.	-	7 730	-	-	7 730
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5243	за 2022 г.	-	2 470	-	(2 470)	-
	5253	за 2021 г.	-	8 160	-	(8 160)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022 г.	-	3 605	-	(3 605)	-
	5254	за 2021 г.	-	404	-	(404)	-
Офисное оборудование	5245	за 2022 г.	-	679	-	(679)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5246	за 2022 г.	-	15 037	-	(15 037)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	за 2022 г.	-	309 638	-	(147 162)	162 477
	5257	за 2021 г.	-	37	-	(37)	-
Сооружения	5248	за 2022 г.	-	1 782 259	-	(1 517 888)	264 371
	5258	за 2021 г.	-	2 206	(190)	(2 016)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 996	-	2 470	-
в том числе:					
Офисное оборудование	5261	140	-	195	-
Здания	5262	3 856	-	2 016	-
Сооружения	5263	-	-	37	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5264	-	-	222	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	932 473	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 965	30 289	1 120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 400 743	-	-
Полученные в пользование основные средства во исполнение обязательств по договору поставки продукции, числящиеся за балансом	5287	1 060 619	1 252 362	789 609

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Пак Хон Квон  
 (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Пак Хон Квон  
(расшифровка подписи)

[Handwritten Signature]  
(подпись)

9 февраля 2023 г.



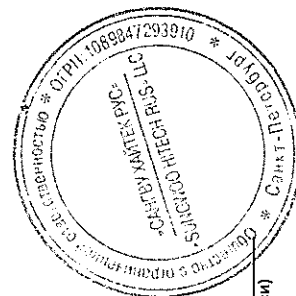
## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
5446		-	-	-



Руководитель (подпись) **Пак Хон Квон** (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								погашение	слисание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022 г.	2 804 032	(39)	34 667	-	(2 798 074)	(32)	-	-	5 025	-	45 579	-	-
	5530	за 2021 г.	326 995	(39)	2 535 571	-	(58 736)	-	-	-	202	-	2 804 032	(39)	-
Авансы выданные	5511	за 2022 г.	269 099	-	30 577	-	(259 021)	-	-	-	-	-	40 655	-	-
	5531	за 2021 г.	320 394	-	5 199	-	(56 495)	-	-	-	-	-	269 099	-	-
Прочая	5512	за 2022 г.	2 101 656	(39)	3 830	-	(2 100 868)	(32)	-	-	-	-	4 547	-	-
	5532	за 2021 г.	2 108	(39)	2 100 990	-	(1 441)	-	-	-	-	-	2 101 656	(39)	-
Итого	5513	за 2022 г.	433 277	-	260	-	(438 185)	-	-	-	5 025	-	377	-	-
	5533	за 2021 г.	4 493	-	429 382	-	(800)	-	-	-	202	-	433 277	-	-
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	2 804 032	(39)	34 667	-	(2 798 074)	(32)	-	X	5 025	-	45 579	-	-
	5520	за 2021 г.	326 995	(39)	2 535 571	-	(58 736)	-	-	X	202	-	2 804 032	(39)	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 261 043	598 415	-	(705 017)	-	-	1 154 441	
	5571	за 2021 г.	-	1 261 043	-	-	-	-	1 261 043	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	1 261 043	578 804	-	(705 017)	-	-	1 134 830	
	5573	за 2021 г.	-	1 261 043	-	-	-	-	1 261 043	
прочая	5554	за 2022 г.	-	19 611	-	-	-	-	19 611	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 564 853	535 299	66 380	(1 122 159)	(22)	5 325	1 049 377	
	5580	за 2021 г.	2 408 253	175 763	14 440	(1 033 805)	-	202	1 564 853	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	474 926	27 060	-	(473 141)	(22)	-	28 822	
	5581	за 2021 г.	1 159 862	67 125	-	(752 061)	-	-	474 926	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 г.	117 001	-	-	(117 001)	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	9 073	21 740	7	(1 910)	-	5 025	33 935	
	5583	за 2021 г.	8 924	739	4	(796)	-	202	9 073	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	1 074 365	483 905	66 373	(643 405)	-	-	981 239	
	5585	за 2021 г.	1 108 359	107 872	14 437	(156 303)	-	-	1 074 365	
прочая	5566	за 2022 г.	6 490	2 594	-	(3 702)	-	-	5 381	
	5586	за 2021 г.	14 106	27	-	(7 644)	-	-	6 490	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5560	за 2022 г.	2 825 896	1 133 714	66 380	(1 827 176)	(22)	5 025	2 203 818	
	5570	за 2021 г.	2 408 253	1 436 806	14 440	(1 033 805)	-	202	2 825 896	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Пак Хон Квон  
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	305 427	1 637 993
Расходы на оплату труда	5620	88 866	156 347
Отчисления на социальные нужды	5630	14 754	34 174
Амортизация	5640	122 017	244 463
Прочие затраты	5650	79 925	254 326
Итого по элементам	5660	610 989	2 327 303
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(34 263)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	439 679
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	576 726	2 766 982



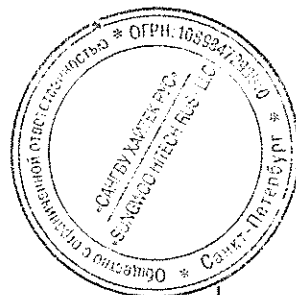
Руководитель \_\_\_\_\_ Пак Хон Квон  
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 780	6 814	(11 193)	-	4 401
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8 780	6 814	(11 193)	-	4 401



Руководитель Пак Хон Квон  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

9 февраля 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	23 474	300	-
в том числе:				
Обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды	5801	23 174	-	-
Выданные - всего	5810	420 000	-	-
в том числе:				
Ипотека в силу договора	5811	420 000	-	-

*Р.К.*

Руководитель (подпись) **Пак Хон Квон**  
(расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.

