

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «САНГВУ ХАЙТЕК РУС» за 2023 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».

ИНН 7801475190, КПП 780201001, ОКПО 87352168

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 194361, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское ш., 165, корпус 2, строение 1

1.3. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 25 июля 2008 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1089847293910.

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

Высший орган управления Общества: Общее собрание Участников.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Пак Хон Квон (с 15.02.2017 по н.в.).

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен участником и по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 2 627 861 тыс. рублей.

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 в соответствии с Уставом является производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств, ОКВЭД 29.32.2.

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 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.

По результатам деятельности за 2023 г. Общество получило чистый убыток в размере 665 598 тыс. руб. Чистые активы составили – 1 530 133 тыс. руб.

1.10. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2021 г. – 131 человек,

- 2022 г. – 101 человек,

- 2023 г. – 57 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».

В рамках осуществления дополнительного вида 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.

В отчетном периоде применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом №23 от 30 декабря 2022 года. 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 не признает объектами основных средств активы с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, но признанные незначительными для оценки финансового состояния Общества. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Срок полезного использования объекта основных средств и его ликвидационная стоимость определяется при принятии его к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией, с учетом критериев, перечисленных в п. 9 ФСБУ 6/2020, а также Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Начисление амортизации по всем группам объектов основных средств производится линейным способом. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Базой для начисления амортизации является разница между балансовой и ликвидационной стоимостью.

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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

4.2. Капитальные вложения

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

Общество признает инвестиционным активом объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию занимает длительное время и требует существенных расходов на приобретение, сооружение, изготовление, 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 последнюю отчетную дату.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

4.3. Запасы

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

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.

Общество проверяет запасы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения ежегодно по состоянию на отчетную дату.

4.4. Кредиты и займы

Обязательства по полученным Обществом кредитам и займам представлены в отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

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 использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

4.6. Принципы формирования и признания доходов

Общество внесло изменения в учетную политику, связанное с признанием доходов: с 01 января 2023 года доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации готовой продукции и оказания услуг по аренде. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи готовой продукции – по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора;
- в отношении доходов от оказания услуг по аренде – ежемесячно.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Суммы корректировок сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности, вызванных изменением учетной политики в связи с признанием доходов от оказания услуг по аренде обычным видом деятельности, раскрыты в разделе 5.8 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов» настоящих Пояснений.

4.7. Принципы формирования и признания расходов

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности формируют: себестоимость реализованной готовой продукции и оказанных услуг аренды, коммерческие расходы, управленческие расходы.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые (производственные) и косвенные (общепроизводственные).

Производственные (прямые) расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость, распределяются на себестоимость выпуска готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства пропорционально объему выпуска готовой продукции и полуфабрикатов, соответственно.

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов, которые непосредственно связаны с производством, но не могут быть прямо отнесены на производство конкретного вида продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально прямым материальным затратам.

При значительном снижении загрузки производственных мощностей в отчетном периоде по сравнению с нормальным (обычным) ее уровнем (за исключением случаев прогнозируемых сезонных колебаний объемов производства) условно постоянные общепроизводственные (косвенные) расходы включаются в себестоимость готовой продукции и полуфабрикатов только в части, пропорциональной отношению объема выпущенной в отчетном периоде готовой продукции к объему выпуска готовой продукции при нормальной (обычной) загрузке производственных мощностей. Оставшаяся часть условно постоянных общепроизводственных затрат признается расходом отчетного периода в составе управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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.)		
	2023	2022	2021
Продажа выпущенной продукции по основному виду деятельности	57 946	437 756	2 433 982
Корректировка в соотв. IFRS 15	-	-	-18 827
Доходы от операционной аренды	247 484	70 040	683
Иное	-	-	463 308
Итого	305 430	507 797	2 879 146

В связи с сохранением негативных эффектов сложившейся в 2022 году неблагоприятной экономической обстановки, вызвавших серьезное сокращение рынка автомобильной промышленности и падение спроса со стороны основных покупателей Общества, выручка Общества по основному виду деятельности в 2023 году значительно сократилась. Тем не менее, руководство Общества предпринимает все возможные меры для обеспечения его устойчивой деятельности. В частности, ведется активная работа по наращиванию объемов сдаваемых в аренду нежилых помещений в рамках дополнительного вида деятельности: в 2023 году доходы Общества от оказания услуг по аренде на площадке обособленного подразделения во Всеволожске возросли в 3,5 раза по сравнению с прошлым годом.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сдано в операционную аренду 52 704,58 кв. м. площадей зданий и сооружений, принадлежащих Обществу на праве собственности, а также 1 375,98 кв. м. находящихся в собственности земельных участков. Всего заключено тринадцать договоров

аренды, четыре из которых прошли регистрацию в Росреестре в силу того, что носят долгосрочный характер (от 5 лет).

Доходы от операционной аренды в 2023 году составили 247 484 тыс. руб., в том числе переменная часть арендной платы – 23 527 тыс. руб.; в 2022 году - 70 040 тыс. руб., в том числе переменная часть арендной платы – 2 804 тыс. руб.

5.2. Себестоимость продаж

(к строке 2120 отчета о финансовых результатах)

	(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022	2021
Себестоимость продукции по основному виду деятельности	112 437	518 843	2 251 132
Корректировка в соотв. IFRS 15	-	-	-18 827
Резерв под обесценение готовой продукции	27 046	-	-
Себестоимость услуг по операционной аренде	90 034	36 454	606
Иное	-	-	455 071
Итого	229 517	555 297	2 687 982

5.3. Прочие доходы

(строка 2340 отчета о финансовых результатах) составили:

	(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022	2021
Курсовые разницы	256 680	1 780 887	296 106
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	502	924	2 347 648
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 128	-	114
Прочие	3 238	18 131	72 610
Итого	261 548	1 799 942	2 716 478

5.4. Прочие расходы

(строка 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

	(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022	2021
Курсовые разницы	894 864	1 448 437	265 998
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	3 138	7 248	5 497
Расходы на гарантии по банковским кредитам	25 791	19 896	11 223
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 772	6 260	2 351 307
Налоги	55 819	40 061	15 821
Расходы во время простоя	22 575	44 308	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 081	-	-
Прочие	1 467	13 900	63 170
Итого	1 006 508	1 580 110	2 713 016

5.5. Основные средства

(к строкам 1150 и 1180 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 31.12.2023 года составила 22 341 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 22 341 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 7 305 тыс. руб.

Предоставление собственных основных средств в операционную аренду является дополнительным видом деятельности Общества. Объекты основных средств в операционной аренде по состоянию на 31.12.2023:

(тыс. руб.)					
Объект основных средств	Кадастровый номер	Общая площадь, кв.м.	Площадь в аренде, кв.м.*	Сдано в аренду (удельный вес, %)	Балансовая стоимость сданных в аренду ОС**
Здание завода	47:07:0000000:72884	58 547,80	43 900,69	74,98%	810 074

Сборочный цех и склад	47:07:0915001:461	9 001,80	8 739,22	97,08%	281 873
Земельный участок	47:07:0915001:19	245 912,00	1 364,50	0,55%	83
Здание газорегуляторного пункта	47:07:0914001:211	10,00	10,00	100%	1 000
Внешнеплощадочный и Внутриплощадочный газопровод ЛДЗ	-	-	-	100%	246
Система газоснабжения	-	-	-	100%	1 065
Инженерный блок	78:36:0013415:1144	57,70	6,27	0,12%	1 531
Земельный участок	78:36:0013415:25	2 643,00	11,48	0,43%	2
Компрессорная станция	47:07:0000000:1236	311,00	36,00	11,58%	4 331
Площадка хранения газовых баллонов	47:07:0000000:75755	24,00	13,40	55,83%	886
Наземная рекламная установка	-	-	-	100%	713
ИТОГО					1 101 805

* из них 35 593,37 кв.м. по договорам 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 2023 года – 2 380 194 тыс. руб., 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 2023 года – 463 796 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 447 928 тыс. руб.

Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются Обществом в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса: на 31.12.2023 по строке «Прочие внеоборотные активы» отражен аванс ООО «АЭТРОС» по Договору на выполнение подрядных работ №26/09/2022 от 26.09.2022 в размере 6 997 тыс. руб.

5.6. Займы и кредиты

(к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Условия действующих кредитных договоров и договоров займа Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

	Кредит 1	Кредит 2	Кредит 3	Кредит 4	Займ
Кредитор (заимодавец)	Экспортно-Импортный Банк Кореи	АО «Ури Банк»	АО «Ури Банк»	АО «Ури Банк» Лондонский филиал	САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД
Валюта кредита/займа	Доллар США	ЕВРО	ЕВРО	ЕВРО	ЕВРО
Сумма кредита/займа всего	10 000 000	3 500 000	2 200 000	15 000 000	47 000
Погашено	2 000 000	350 000	400 000		
Сумма текущей задолженности	8 000 000	3 150 000	1 800 000	15 000 000	47 000
Дата получения	10.12.2009	22.05.2020	24.11.2020	22.12.2021	20.12.2023
Дата погашения	16.12.2024	17.05.2024	24.05.2024	22.12.2026	31.12.2024
Процентная ставка	SOFR 3М + 0,9%	ЕВРИБОР 3М + 1,65%	ЕВРИБОР 3М + 1,95%	ЕВРИБОР 3М + 1,8%	4,6%
Пролонгации	14 пролонгаций	3 пролонгации	3 пролонгации		
Обеспечение	гарантия САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	поручительство САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	поручительство САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	гарантия САНГВУ ХАЙТЕК КО., ЛТД	

В 2023 году Общество досрочно погасило часть кредита в размере 200 тыс. ЕВРО по кредитному договору с АО «Ури Банк» от 24 ноября 2020 года, а также часть кредита в размере 350 тыс. ЕВРО по кредитному договору с АО «Ури Банк» от 22 мая 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.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по заемным средствам всего	1 715 577	981 239	1 074 365
Кредит (доллары США)	717 506	562 700	594 341
Кредит (займ) (евро)	991 621	416 104	479 196
Проценты, начисленные по кредитам и займам	6 449	2 435	828
Долгосрочные обязательства по заемным средствам всего	991 919	1 134 830	1 261 043
Кредит (евро)	991 919	1 134 830	1 261 043
ИТОГО	2 707 496	2 116 069	2 335 408

За пользование заемными средствами в 2023 году Обществом были начислены и включены в состав прочих расходов проценты в сумме 136 419 тыс. руб.. В 2022 году сумма начисленных процентов составила 41 939 тыс. руб., из которых 34 501 тыс. руб. были включены в состав прочих расходов, а 7 437 тыс. руб. – в стоимость инвестиционного актива.

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.

Указом Президента РФ № 95 от 01.03.2022 установлен временный порядок исполнения резидентами обязательств по кредитным договорам перед иностранными кредиторами. Согласно данному порядку, при превышении размера обязательств по договорам величины, составляющей 10 млн. рублей в каждый календарный месяц, исполнение платежа в пользу недружественных иностранных кредиторов должно осуществляться в рублях с использованием банковских счетов типа «С». Общество вынуждено соблюдать данные условия при осуществлении процентных платежей по кредитам, выданным Экспортно-Импортным Банком Кореи, АО «Ури Банк» Лондонский филиал, по договору займа с материнской компанией, а также платежей по договорам гарантии, заключенными с материнской компанией. В 2023 году ООО «СВ РУС» соблюдало установленный вышеназванным указом лимит платежей, не допуская при этом просрочки уплаты процентов по кредитам.

5.7. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

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

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются развернуто:

Наименование показателя	2023 год		2022 год		2021 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	401 206	291 458	134 648	25 006	145 380	2 258
Доходы (расходы) по оценочным обязательствам и резервам	(136)	-	(575)	-	229	-
Амортизация основных средств	(1 094)	11 902	(154)	13 309	949	612
Запасы	-	-	-	(1)	-	(67)
Налоговый убыток	44 961	-	53 794	-	(10 845)	-
Готовая продукция	6 200	-	619	(26)	-	-
Полуфабрикаты	541	(7)	182	(47)	-	-
Курсовые разницы	171 230	44 405	212 691	253 217	-	-
Остаток на конец периода	622 909	347 759	401 206	291 458	135 713	2 803

Отражение отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива по курсовым разницам связано с поправками, внесенными в российское налоговое законодательство. 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 положительные курсовые разницы учитываются в налоговом учете в периоде погашения соответствующего актива или обязательства. С 1 января 2023 года аналогичный подход применяется и в отношении налогового учета отрицательных курсовых разниц (пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ (введен Федеральным законом от 26.03.2022 N 67-ФЗ)). Общество воспользовалось поправками в российское налоговое законодательство, принятыми в декабре 2022 года и дающими возможность раннего применения нового порядка налогового учета отрицательных курсовых разниц для года, закончившегося 31 декабря 2022 года (пп. 6.2 п. 7 ст. 272 НК РФ).

5.8. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

В 2022 году операционная аренда классифицировалась Обществом как прочая деятельность, доходы по операционной аренде признавались равномерно в составе прочих доходов, расходы – в составе прочих расходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

В учетной политике на 2023 год доходы от оказания услуг по аренде были признаны в качестве доходов по обычным видам деятельности с отражением выручки на счете 90 "Продажи" (прямые расходы по обычным видам деятельности по мере их признания списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет "Себестоимость продаж").

В целях формирования достоверного представления об изменениях финансовых результатов деятельности Общества и для соблюдения принципа сопоставимости отчетных данных текущего и прошлого периодов, Обществом были пересчитаны данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов (п. 13 – п. 16 ПБУ 1/2008) и внесены изменения в строки 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2100 «Валовая прибыль (убыток)», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2200 «Прибыль (убыток) от продаж», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2022 года.

Пояснение 6 к Бухгалтерскому балансу («Затраты на производство») в части данных за 2022 год заполнено в соответствии с внесенными изменениями в Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2022 года.

(тыс. руб.)

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код строки	2022 год		
		Отчетность на 31.12.2022 до пересчета	Сумма корректировки	Отчетность на 31.12.2022 после корректировки
Выручка	2110	437 756	70 040	507 797
Себестоимость продаж	2120	(518 843)	(36 454)	(555 297)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(81 087)	33 586	(47 500)
Коммерческие расходы	2210	(10 248)	(13 029)	(23 277)
Управленческие расходы	2220	(47 635)	(36)	(47 671)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(138 970)	20 521	(118 448)
Прочие доходы	2340	1 869 982	(70 040)	1 799 942
Прочие расходы	2350	(1 629 628)	49 519	(1 580 110)

5.9. Отчет о движении денежных средств

Свободные денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в банке, Общество рассматривает как высоколиквидные краткосрочные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств (форма 4) они учитываются в составе остатка денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец соответствующего отчетного периода.

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, отражен свернуто в составе поступлений по строке 4114 «Налог на добавленную стоимость» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств).

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. Для отражения таможенных платежей была введена дополнительная строка 4127 «Таможенные платежи» в раздел «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств. Для соблюдения принципа сопоставимости отчетных данных текущего и прошлого периодов, Обществом были пересчитаны данные Отчета о движении денежных средств за 2022 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств (раздел Платежи по текущим операциям)	Код строки	2022 год		
		Отчетность на 31.12.2022 до пересчета	Сумма корректировки	Отчетность на 31.12.2022 после корректировки
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(854 881)	93 506	(761 375)
Таможенные платежи	4127	0	(93 506)	(93 506)

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».

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков формируется Обществом с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочное обязательство на оплату отпусков на 31.12.2021 г - 8 780 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 4 401 тыс. руб.; на 31.12.2023 - 3 718 тыс. руб. Причина изменения – уменьшение численности сотрудников.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года не создавался, в связи с тем, что в результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности Общество не выявило задолженность с признаками сомнительной.

Обществом были проведены процедуры тестирования на обесценение запасов, по состоянию на 31 декабря 2023 года были выявлены признаки обесценения запасов в части готовой продукции, в связи с чем Общество приняло решение создать резерв под обесценение запасов в размере 27 046 тыс. руб.. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

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 2022-2023 годах договоров аренды Общество как арендодатель получило от арендаторов обеспечительные платежи в общей сумме 30 524 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 2023, 2022 и 2021 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.

Связанная сторона	2023	2022	2021
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
<i>Покупка комплектующих (тыс. руб.)</i>	59 928	239 376	1 106 451
<i>Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. руб.)</i>	4 850	5 370	55 518
<i>Услуги по предоставлению гарантий (тыс. руб.)</i>	25 791	19 896	11 223
<i>Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. руб.)</i>	-	-	306
<i>Реализация готовой продукции (тыс. руб.)</i>	-	-	2 277
<i>Реализация оборудования, частей оборудования (тыс. руб.)</i>	-	-	373
<i>Выдача займа (тыс. руб.)</i>	4 633	-	-
<i>Проценты по выданному займу (тыс. руб.)</i>	7	-	-
Итого (тыс. руб.)	95 210	264 642	1 176 148
<i>Справочно:</i>			
<i>По договорам поставки в тыс. долларах США</i>	847	2 957	15 562
<i>По договорам поставки в тыс. евро</i>	-	-	177
<i>По договорам поставки (экспорт) в тыс. долларах США</i>	-	-	36
<i>По гарантии в тыс. долларах США</i>	83	80	80
<i>По гарантии в тыс. евро</i>	202	207	61
<i>По договору займа в тыс. евро</i>	47	-	-

Связанная сторона	2023	2022	2021
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
<i>Покупка комплектующих (тыс. руб.)</i>	-	14 380	77 112
Итого (тыс. руб.)	-	14 380	77 112
<i>Справочно:</i>			
<i>в тыс. долларах США</i>	-	177	1 046

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

Связанная сторона	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
<i>По договорам поставки в тыс. руб.</i>	3 109	2 435	361 003
<i>По гарантиям в тыс. руб.</i>	39 414	19 114	2 381
<i>По договору займа в тыс. руб.</i>	4 669	-	-
Итого в тыс. руб.	47 192	21 549	363 384
<i>Справочно:</i>			
<i>По договорам поставки в тыс. долларах США</i>	33	33	4 658
<i>По договорам поставки в тыс. евро</i>	2	2	177
<i>По гарантии в тыс. долларах США</i>	83	80	0,4
<i>По гарантии в тыс. евро</i>	322	178	28
<i>По договору займа в тыс. евро</i>	47	-	-

Связанная сторона	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	212	167	25 022
Итого в тыс. руб.	212	167	25 022
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	2	2	337

Дебиторская задолженность связанной стороны:

Связанная сторона	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	312	245	989
Итого в тыс. руб.	312	245	989
<i>Справочно:</i>			
По договорам поставки в тыс. долларах США	3	3	13

Вознаграждение основному управленческому персоналу, к которому Общество относит Генерального директора, включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, отпускными и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 13 193,4 тыс. руб., и отчислениями в Фонд пенсионного и социального страхования РФ (ОСС НС и ПЗ) в размере 139 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 иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

Валюта/дата	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

(руб.)

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 2023 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.

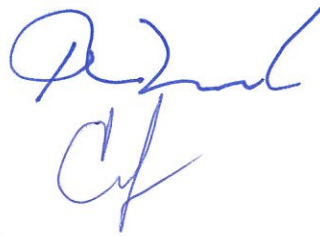
По итогам 2023 года Общество получило чистый убыток в размере 665 598 тыс. рублей, который обусловлен, в первую очередь, значительным ростом курсов валют по отношению к рублю и признанными в связи с этим существенными суммами отрицательных курсовых разниц по обязательствам Общества в иностранной валюте. Кроме того, на размер убытка заметное влияние оказал рост процентных расходов Общества, связанный с увеличением плавающих процентных ставок по полученным валютным кредитам.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и сложившейся экономической средой и оперативно принимает необходимые меры для обеспечения его стабильной работы и укрепления финансовой устойчивости. Общество сохраняет текущий штат сотрудников, вовремя выплачивает заработную плату и все причитающиеся к уплате в бюджет налоги, 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 банковские кредиты Общества обеспечены гарантиями материнской компании.

Несмотря на то, что сложившаяся в 2022-2023 гг. экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, Общество планирует продолжать осуществлять выпуск и реализацию автомобильных комплектующих на основании текущих потребностей основных покупателей в рамках действующих контрактов. В 2023 году запасы на складах были пополнены дополнительным объемом комплектующих, необходимых для производства автокомпонентов с расчетом на увеличение объемов производства и продаж в следующих отчетных периодах. В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата Общество пересмотрело цены на реализуемую готовую продукцию собственного производства, принимает меры по оптимизации и сокращению текущих расходов, а также активно развивает дополнительный вид деятельности по сдаче нежилых помещений в аренду: большая часть свободных площадей зданий и сооружений во Всеволожске, принадлежащих Обществу на праве собственности, а также часть собственного земельного участка, были сданы в краткосрочную и долгосрочную аренду, без перехода права собственности и без права выкупа.

Названные факторы дают импульс к продолжению деятельности в рамках приемлемого уровня рентабельности в целях получения прибыли в 2024 году.

Генеральный директор



Пак Хон Квон

Главный бухгалтер

Воронова В.С.

09 февраля 2024 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		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	



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

9 февраля 2024 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 2023 г.	481 923	12 174	(1 202)	(12 513)	480 382
	5250	за 2022 г.	-	2 178 416	-	(1 696 493)	481 923
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	47 345	239	37	47 547
	5251	за 2022 г.	-	56 998	-	(9 653)	47 345
Другие виды основных средств	5242	за 2023 г.	7 730	-	-	(774)	6 956
	5252	за 2022 г.	-	7 730	-	-	7 730
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	2 470	-	(2 470)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023 г.	-	251	-	(251)	-
	5254	за 2022 г.	-	3 605	-	(3 605)	-
Транспортные средства	5245	за 2023 г.	-	779	-	(779)	-
	5255	за 2022 г.	-	679	-	(679)	-
Земельные участки	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	15 037	-	(15 037)	-
Сооружения	5247	за 2023 г.	162 477	2 152	(66)	(2 152)	162 410
	5257	за 2022 г.	-	309 638	-	(147 162)	162 477
Здания	5248	за 2023 г.	264 371	8 763	(1 136)	(8 520)	263 468
	5258	за 2022 г.	-	1 782 259	-	(1 517 888)	264 371

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 739	3 996
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	37	-
Другие виды основных средств	5262	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	-	-
Офисное оборудование	5264	251	140
Транспортные средства	5265	779	-
Сооружения	5266	2 152	-
Здания	5267	8 520	3 856
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 101 805	932 473	-
Переданные 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	26 126	23 965	30 289
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	2 380 194	2 400 743	-
Полученные в пользование основные средства во исполнение обязательств по договору поставки продукции, числящиеся за балансом	5287	1 043 978	1 060 619	1 252 362



Руководитель Пак Хон Квон
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

9 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



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

9 февраля 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Пак Хон Квон
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	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 в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность			
				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 2023 г.	1 154 441	589 007	-	(131 088)	-	(498 860)	-	1 113 800	
	5571	за 2022 г.	1 261 043	598 415	-	(705 017)	-	-	-	1 154 441	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	1 134 830	482 928	-	(129 879)	-	(495 960)	-	991 919	
	5572	за 2022 г.	1 261 043	578 804	-	(705 017)	-	-	-	1 134 830	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	19 611	4 674	-	-	-	-	-	24 286	
	5574	за 2022 г.	-	19 611	-	-	-	-	-	19 611	
авансы полученные	5555	за 2023 г.	-	101 404	-	(1 209)	-	(2 901)	X	97 295	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 049 377	442 337	138 281	(327 858)	-	498 860	-	1 800 997	
	5580	за 2022 г.	1 564 853	535 299	66 380	(1 122 159)	(22)	-	5 025	1 049 377	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	28 822	29 288	-	(13 292)	-	-	-	44 818	
	5581	за 2022 г.	474 926	27 060	-	(473 141)	(22)	-	-	28 822	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	1 201	-	-	-	2 901	-	4 101	
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	33 935	9 401	5	(14 638)	-	-	-	28 702	
	5583	за 2022 г.	9 073	21 740	7	(1 910)	-	-	5 025	33 935	
кредиты	5564	за 2023 г.	981 239	395 370	138 289	(299 929)	-	495 960	-	1 710 908	
	5584	за 2022 г.	1 074 365	483 905	66 373	(643 405)	-	-	-	981 239	
займы	5565	за 2023 г.	-	4 662	7	-	-	-	-	4 669	
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023 г.	5 381	2 417	-	-	-	-	-	7 798	
	5586	за 2022 г.	6 490	2 594	-	(3 702)	-	-	-	5 381	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023 г.	2 203 818	1 031 344	138 281	(458 946)	-	X	-	2 914 497	
	5570	за 2022 г.	2 825 896	1 133 714	66 380	(1 827 176)	(22)	X	5 025	2 203 818	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2024 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	44 042	306 530
Расходы на оплату труда	5620	61 357	102 560
Отчисления на социальные нужды	5630	12 227	17 732
Амортизация	5640	99 458	134 909
Прочие затраты	5650	108 770	98 117
Итого по элементам	5660	325 854	659 848
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 373)	(33 603)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	297 481	626 245



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



9 февраля 2024 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	4 401	5 276	(5 959)	-	3 718
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 401	5 276	(5 959)	-	3 718



Руководитель
(подпись)
Пак Хон Квон
(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	30 524	23 474	300
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5801	30 224	23 174	-
Выданные - всего	5810	420 000	420 000	-
в том числе:				
Ипотека в силу договора	5811	420 000	420 000	-

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

9 февраля 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-
		5920	-	-
в том числе:				
за 2023 г.		5911	-	-
за 2022 г.		5921	-	-



[Handwritten signature]

Пак Хон Квон
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

9 февраля 2024 г.