

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «САНГВУ ХАЙТЕК РУС» за 2020 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 2018 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.

- на 31 декабря 2019 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.

- на 31 декабря 2020 г. в размере 1 520 183 тыс. руб.

Размер доли участника общества остаётся неизменным – 100%.

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

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

1.8. По результатам деятельности за 2018 г. Общество понесло чистый убыток в размере 134 858 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2019 г. Общество получило чистую прибыль в размере 194 657 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2020 г. Общество понесло чистый убыток в размере 184 868 тыс. руб.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2018 г. – 147 человек

- 2019 г. – 139 человек

- 2020 г. - 134 человека

2. ОСНОВНЫЕ ГРУППЫ ПОКУПАТЕЛЕЙ

Общество отгружает свою продукцию ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус», а также ООО «Мобис Партс СНГ», которое является связанной стороной для ООО «Хендэ Мануфактуринг Рус». Данный факт позволяет утверждать о значительной

зависимости бизнеса Общества от деятельности ООО «Хендэ Мануфактуринг Рус» и его связанных сторон.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

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

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

4.3. Способы оценки основных средств

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

4.4. Способы оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости. При списании оценка материалов и готовой продукции производится по средней стоимости.

4.5. Принципы формирования и признания доходов

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

4.6. Принципы формирования и признания расходов

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

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

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Выручка

(к строке 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование	(тыс. руб.)		
	2020	2019	2018
Продажа выпущенной продукции по основному виду деятельности	2 118 983	2 265 645	2 201 525

Корректировка в соотв. IFRS 15	-35 397	-46 374	-29 866
Иное	6 781	1 813	6 220
Итого	2 090 367	2 221 084	2 177 879

При оценке суммы выручки от реализации продукции в адрес ООО «ХММР» организацией принято во внимание то, что покупатель, в свою очередь, поставлял организации материалы (Нижний усилитель переднего бампера (86571-M0000)), фактически использованные для производства такой продукции.

В соответствии с п.7.1 ПБУ 1/2008 и основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в п.5, 6 ПБУ 1/2008, организация использует международные стандарты финансовой отчетности, а именно требования IFRS 15.

Согласно п.47 IFRS 15 цена сделки – это сумма оплаты, которую организация ожидает получить за передачу оговоренных товаров покупателю, за исключением сумм, полученных от имени третьих сторон.

При этом определяя цену операции, организация должна принимать во внимание влияние, в том числе таких факторов, как неденежное возмещение, величину которого следует оценивать по справедливой стоимости, а также возмещению, подлежащему уплате покупателю, которые оказывают непосредственное влияние на оценку цены сделки (п.48 IFRS 15). ООО «ХММР» предоставляет материалы с целью содействия выполнению договора организацией, организация в свою очередь получает контроль над такими предоставленными материалами и учитывает предоставленные материалы в качестве неденежного возмещения, полученного от покупателя (п.69 IFRS 15). Обязательство по оплате покупателем также включает в себя статьи, которые могут быть зачтены против сумм, причитающихся организации.

Организация учитывает обязательство покупателя (ООО «ХММР») по оплате как уменьшение цены сделки и, следовательно, выручки, поскольку материал, поставляемый ООО «ХММР», и продукция не являются отличимыми в силу п.27 IFRS 15 - на сумму 35 397 тыс. руб. (на стоимость приобретенного нижнего усилителя переднего бампера (86571-M0000)).

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

Наименование	(тыс. руб.)		
	2020	2019	2018
Курсовые разницы	434 236	337 361	283 109
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	471 041	431	5 211
Прочие	67 053	71 019	35 804
Итого	972 330	408 811	294 124

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

Наименование	(тыс. руб.)		
	2020	2019	2018
Курсовые разницы	696 934	159 024	527 456
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	6 932	2 175	2 150
Расходы на гарантии по банковским кредитам	10 243	9 271	9 736
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	469 766	7 040	5 274
Прочие	44 037	36 845	42 122
Итого	1 227 912	214 355	586 738

5.4. Займы и кредиты

(к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

В декабре 2009 года Общество получило займ от Экспорт-Импорт Банка Кореи сроком на один год в размере 10 млн. американских долларов по ставке 3% + ЛИБОР (3М). В декабре 2010 года займ был пролонгирован сроком на один год по ставке 1.8% + ЛИБОР (3М). В декабре 2011 года займ был пролонгирован на один год по ставке 2.9% + ЛИБОР (3М). В ноябре 2012 года займ был пролонгирован на один год по ставке 1.7% + ЛИБОР (3М). В ноябре 2013 года займ был пролонгирован на один год по ставке 1.36% + ЛИБОР (3М). В декабре 2014 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.26% + ЛИБОР (3М). В декабре 2015 года было подписано соглашение о продлении срока выплаты займа на 1 год по ставке 1.55% + ЛИБОР (3М). В декабре 2016 года было

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

В октябре 2011 года Общество заключило договор с Валютным Банком Кореи (с сентября 2015 г. КЭБ Хана Банк) на получение кредита в размере 5 млн. американских долларов сроком на один год по ставке 1.9% + ЛИБОР (3М). В сентябре 2012 г. кредит был пролонгирован на один год на тех же условиях. В сентябре 2013 г. кредит был пролонгирован на один год по ставке 1.7% + ЛИБОР (3М). В октябре 2014 г. кредит пролонгирован сроком на 1 год по ставке 1.3% + ЛИБОР (3М). В сентябре 2015 г. кредит пролонгирован сроком на 1 год по ставке 1.3% + ЛИБОР (3М). В октябре 2016 г. кредит был пролонгирован сроком на 1 год на тех же условиях. В октябре 2017 г. кредит был пролонгирован сроком на 6 (шесть) месяцев по ставке 1.5% + ЛИБОР (3М), при этом 0,5 млн. американских долларов было погашено. В апреле 2018 г. 0,5 млн. американских долларов было погашено, а кредит продлен на год на прежних условиях. В апреле 2019 г. еще 0,5 млн. американских долларов было погашено, а кредит продлен на год на прежних условиях. В апреле 2020 г. кредит был полностью погашен.

В ноябре 2013 г. Общество заключило договор с Ури Банком (Филиал в Лондоне) на получение кредита в размере 3.5 млн. евро сроком на один год по ставке 1.3% + ЕВРИБОР (3М). В ноябре 2014 г. Общество подписало дополнительное соглашение к договору о предоставлении кредитных услуг о продлении срока действия договора и срока предоставления кредита на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2015 г. Общество подписало дополнительное соглашение к договору о предоставлении кредитных услуг о продлении срока действия договора и срока предоставления кредита еще на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2016 г. общество погасило 300 тыс. евро и продлило срок кредита на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2017 г. общество погасило 320 тыс. евро и продлило срок кредита на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2018 г. общество погасило 380 тыс. евро и продлило срок кредита на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2019 г. общество погасило 300 тыс. евро и продлило срок кредита на 1 год на прежних условиях. В ноябре 2020 г. кредит был полностью погашен.

В мае 2020 г. Общество подписало кредитный договор с Ури Банком (Санкт-Петербургский филиал) на сумму 3,5 млн. евро сроком на один год по ставке 1,75%+ЕВРИБОР (3М). А в ноябре 2020 г. Общество подписало еще один кредитный договор с Ури Банком (Санкт-Петербургский филиал) на сумму 2,2 млн. евро сроком на один год по ставке 1,3%+ЕВРИБОР (3М).

Все кредиты были получены под гарантии участника (САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД, Республика Корея).

В отношении обязательств Общества перед банками по полученным кредитам материнская компания САНГВУ ХАЙТЕК КО ЛТД выступила гарантом, при этом за данную услугу Общество выплачивает САНГВУ ХАЙТЕК КО ЛТД. вознаграждение в размере 1% от суммы кредита.

В апреле 2020 г. Общество получило краткосрочный займ от САНГВУ ХАЙТЕК КО ЛТД. в размере 3 млн. долларов США по ставке 4,6% годовых, который погасила уже в мае 2020 г.

<i>(тыс. руб.)</i>			
Вид долгового обязательства	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Кредит (доллары США)	591 006	711 916	833 647
Кредит (евро)	516 890	152 549	198 651
Проценты, начисленные по кредиту	463	1 942	2 935
Итого	1 108 359	866 407	1 035 233

5.5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

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

С 01 января 2018 года общество применяет пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 15,5% до 31 декабря 2020 г. и 16,5 % с 01 января 2021 года по 31 декабря 2022 года (12,5% (13,5% с 01.01.21) - зачисляется в бюджет Санкт-Петербурга, 3% - в федеральный бюджет) на основании п. 1 статьи 11-8 Закона Санкт-Петербурга № 81-11 от 14.07.1995 г. «О налоговых льготах».

Согласно п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим, Общество произвело пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020 исходя из ставки 16,5%.

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

5.6. Отчет о движении денежных средств

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

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

В соответствии с Письмом Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды за 2018, 2019 г.г. отражены по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Будущее направление развития РФ зависит прежде всего от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в мире. В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ остается чувствительной к изменениям мировых цен на нефть и газ, хотя эта зависимость несколько снизилась за последние годы.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Общества, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена. Соответственно, резерв на потенциальные налоговые обязательства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не начислялся.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ

В течение 2020 года Общество не выдавало обеспечений обязательств.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Связанные стороны Общества представлены:

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

В 2018-2020 годах Учредитель Общества выступал гарантом перед банками по полученным кредитам.

Связанная сторона	2020	2019	2018
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
Покупка комплектующих (тыс. долларов США)	16 281	15 533	19 908
Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. долларов США)	692	372	545
Услуги по предоставлению гарантий (тыс. долларов США)	89	144	154
Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. долларов США)	1 631	80	260
Итого (тыс. долларов США)	18 693	16 129	20 867
Покупка расходных материалов, запчастей, спец. оснастки и инвентаря (тыс. евро)	120	-	-
Услуги по предоставлению гарантий (тыс. евро)	44	-	-
Покупка оборудования, в т.ч. на продажу (тыс. евро)	5 014	-	-
Итого (тыс. евро)	5 178	-	-

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

Связанная сторона	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	1 073 708	298 113	590 623
	2 188	1 784	2 270
По гарантиям в тыс. руб.			
Итого в тыс. руб.	1 075 896	299 897	592 893
Справочно:			
По договорам поставки в тыс. долларах США	9 633	4 816	8 502
По договорам поставки в тыс. евро	3 993	-	-
По гарантии в тыс. долларах США	-	26	30
По гарантии в тыс. евро	24	3	3

Связанная сторона	2020	2019	2018
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
Покупка комплектующих (тыс. долларов США)	165	-	-
Итого (тыс. долларов США)	165	-	-

Кредиторская задолженность перед связанной стороной:

Связанная сторона	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
АСАН САНГВУ ХАЙТЕК КО. ЛТД			
По договорам поставки в тыс. руб.	12 193	-	-
Итого в тыс. руб.	12 193	-	-
Справочно:			
По договорам поставки в тыс. долларах США	165	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу в виде краткосрочного вознаграждения по трудовому договору в лице генерального директора в отчетном периоде составили 10 379 тыс. руб. не включая страховые взносы.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Кореи Ли Мюнг Кеун.

10. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Для целей составления отчётности Общество использовало следующие курсы Центрального банка РФ, действовавшие на 31 декабря 2020 года:

1 доллар США = 73,8757 рублей;

1 евро = 90,6824 рублей.

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

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, способных оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества составленную за 2020 год не имеется.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ВЛИЯНИЕ МИРОВОЙ ПАНДЕМИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

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

По итогам 2020 года Общество получило чистый убыток в сумме 184 868 тыс. рублей, который обусловлен, в первую очередь, сокращением производственной деятельности в первом полугодии 2020 года из-за введенного карантина КОВИД-19, а также нестабильностью валютного рынка в течение всего 2020 года, в результате чего были признаны значительные суммы отрицательных курсовых разниц по обязательствам Общества в иностранной валюте.

В связи с вынужденным простоем в 1-м полугодии 2020 года выручка Общества сократилась по сравнению с предыдущим годом на 6%. Однако уже к 4-му кварталу 2020 года Обществу удалось выйти на запланированные объемы производства, также в 4-м квартале Общество начало осуществлять вложения в закупку оборудования для установки новой производственной линии, запуск которой запланирован на 2-й квартал 2021 года.

Автомобилестроение не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики от пандемии. Однако, период 1-го полугодия 2020 года войдет в историю как самый неожиданный, глобальный, опасный кризис, из которого Россия, по самым оптимистичным прогнозам, будет выходить год-полтора. Взимая с поступающих на российский рынок автомобилей утилизационный сбор и возвращая его в форме субсидий тем предприятиям, которые осуществляют сборку автомобилей в России, государство, с одной стороны, позволяет последним получить дополнительные преимущества на внутреннем рынке, а с другой, стимулирует иностранные концерны открывать или расширять их производственные активы в стране. В настоящий момент дополнительная нагрузка на компании (в том числе из-за увеличения расходов на соблюдение санитарных мер рекомендованных Роспотребнадзором, сбоев в логистике и поставке импортных комплектующих в начале года, необходимых для сборки автомобилей) привела к росту цен на автомобили, что скорее всего несколько затормозит спрос на них.

Несмотря на негативные факторы завершившегося 2020 года 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"), а также планами продаж и производства на 2021 год, что дает импульс к продолжению деятельности в рамках приемлемого уровня рентабельности в целях получения прибыли в 2021 году.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12 февраля 2021 года



Пак Хон Квон

Николаева О. Г.