



Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛГ Электроникс РУС»

за 2020 год

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛГ Электроникс РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЛГ Электроникс РУС», сокращенное название ООО «ЛГ Электроникс РУС» (далее в пояснительной записке именуемое также Общество).

Общество зарегистрировано 23 декабря 2004 года Инспекцией МНС России по Рузскому району Московской области, за государственным регистрационным номером 1045011656084 (свидетельство о регистрации серия 50 № 008518295).

Местонахождение Общества: 143160, Российская Федерация, Московская область, Рузский район, сельское поселение Дороховское, 86 км. Минского шоссе, д.9

Общество имеет 2 представительства, расположенных: в Республике Беларусь (г. Минск), в Российской Федерации в г. Санкт-Петербург; 5 филиалов, расположенных в городах Москва (4) и Владивосток (1); 5 обособленных подразделений, расположенных в городах Москва, Ростов-на-Дону, Екатеринбург, Казань, Краснодар.

Единственным участником Общества является компания ЛГ Электроникс Инк, акции которой в свою очередь котируются на корейской и лондонской биржах. Уставный капитал Общества установлен в размере 3 263 091 тыс. рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 составляла 1 255 и 1 162 человек соответственно.

Основным видом деятельности Общества является производство и продажа электронной бытовой техники, видео-, аудиоаппаратуры. Общество производит на территории РФ стиральные машины, телевизоры, мониторы и холодильники. Общество осуществляет импорт в РФ мобильных телефонов, стиральных машин, телевизоров, мониторов и холодильников, кухонной бытовой техники, аудио-, видеотехники, автомобильных аудиосистем и пр. Основным видом финансовой деятельности является привлечение займов, а инвестиционной – размещение свободных средств в срочных депозитах.

В течение 2011 - 2020 годов Обществом приняты меры по увеличению рентабельности и роста продаж продукции, производимой на предприятии и товаров, приобретаемых с целью продажи на территории России.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 10 января 2005 года.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Акционерное общество «КПМГ» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников общества может быть очередным или внеочередным.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества подотчётен общему собранию участников Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года Генеральный директор – Ли Иль Хван.

2. Учетная политика Общества

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, и исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке и сроках. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Курсы пересчёта валют:

Вид валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина от 13.06.1995 №49

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора. В настоящее время плановая инвентаризация проводится каждые шесть месяцев.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Группа ОС / Амортизационная Группа
Здания
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Сооружения
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Группа ОС / Амортизационная Группа
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Транспортные средства
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Многолетние насаждения
Десятая группа (свыше 30 лет)
Земельные участки
Другие виды основных средств
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителем денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков ожидаемого использования объектов, на основе которых Общество производит последующую классификацию основных средств по амортизационным группам согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Информация по группам основных средств представлена в таблице ниже. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Имущество, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в бухгалтерском учете списывается единовременно на расходы

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

В бухгалтерском балансе выданные авансы и предварительная оплата работ, услуг и пр., связанных, со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате).

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете «Прочие доходы и расходы». Стоимость арендованных основных средств в договорах не указывается.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.4.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

2.4.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.4.3. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА:

- не осуществляется.

2.4.4. Проверка на обесценение НМА

НМА:

- не проверяются на обесценение.

2.4.5. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства или других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором.

2.4.6. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется:

- линейным способом.

2.4.7. Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности.

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;

2.4.8. Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется:

- исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

2.5. Производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по:

- фактической производственной себестоимости.

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов:

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива,

приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных запасов по цене поставщика без налогов; наценку (надбавку), уплаченную снабженческим организациям и предприятиям; комиссионное вознаграждение и стоимость услуг бирж и др. посредников; таможенные пошлины; расходы по транспортировке, доставке, погрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц; суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально – производственных запасов.

Списание материальных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создаётся ежемесячно на конец каждого месяца. При этом учитываются факторы:

- если оптовая рыночная цена становится ниже себестоимости, то балансовая стоимость снижается до рыночной цены;
- моральное устаревание запасов, исходя из статистики снижения стоимости запасов в зависимости от длительности периода хранения запасов;
- также уценке подвергается бракованная продукция и продукция, имеющая внешние повреждения.

2.6. Оценка незавершенного производства

НЗП учитываются по принципу средней себестоимости. В себестоимость НЗП включается соответствующая часть общепроизводственных расходов, рассчитанная исходя из обычной загрузки мощностей.

2.7. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно. Размер резерва определяется для каждого случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в порядке и при соблюдении условий, определенных в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

В частности у Общества имеются следующие виды оценочных обязательств:

- обязательство по неиспользованным отпускам;
- обязательство по годовым премиальным выплатам работникам;
- иные виды оценочных обязательств.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков рассчитывается на основании данных, предоставляемых в Бухгалтерию Отделом кадров, и отражается в составе резервов предстоящих расходов, если на отчетную дату не оформлены документы на выплату.

Расчет размера годовых премиальных выплат работникам производится в соответствии с внутренним Положением о премировании Общества. Оценочное обязательство по годовым премиальным выплатам работникам отражается в составе резервов предстоящих расходов, если на отчетную дату не оформлены документы на их выплату.

Величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию реализованной продукции вычисляется по следующей формуле:

$$WR = \frac{K1}{12} * \sum_{i=1}^{12} S1_i m_i + \frac{K2}{24} * \sum_{j=1}^{24} S2_j m_j + \frac{K3}{36} * \sum_{p=1}^{36} S3_p m_p$$

Где,

WR – величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию реализованной продукции;

K1, K2, K3 – сервисные коэффициенты для проданных товаров с гарантийным сроком 12, 24 и 36 месяцев соответственно;

S1_i, S2_j, S3_p – выручка от продаж в i, j, p периоде по товарам с гарантийным сроком 12, 24 и 36 месяцев соответственно;

m – среднее количество месяцев, оставшееся до конца гарантийного периода, на отчетную дату;

i, j, p – номер месяца в гарантийном периоде, начиная с отчетного;

Сервисные коэффициенты K1, K2 и K3 определяются формулами:

$$K1 = \frac{\sum_{i=1}^{12} SVC1_i}{\sum_{i=7}^{18} S1_i m_i}$$

$$K2 = \frac{\sum_{i=1}^{24} SVC2_i}{\sum_{i=7}^{30} S2_i m_i}$$

$$K3 = \frac{\sum_{i=1}^{36} SVC3_i}{\sum_{i=7}^{42} S3_i m_i}$$

Где,

SVC1_i, SVC2_j, SVC3_i – прямые расходы по гарантийному ремонту в *i* периоде по товарам с гарантийным сроком 12, 24 и 36 месяцев соответственно;
i, – номер месяца в гарантийном периоде, причем *i* = 1- месяц отчетного периода, *i* = 2 – месяц предшествующий отчетному и т.д.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования по ставке рефинансирования ЦБ РФ, действующей на отчетную дату.

Правильность расчетов и обоснованность сумм оценочных обязательств по предстоящим расходам подлежат ежегодной инвентаризации.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Она и Оно в Бухгалтерском балансе отражаются свернуто в строке 1180 «Отложенные налоговые активы». В Отчете о финансовых результатах изменение в Она и Оно отражаются свернуто в строке 2412 «Изменение отложенных налоговых активов».

2.11. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99. № 32н, а также иными нормативными документами.

2.11.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества.

- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от продажи покупных товаров;
- прочая выручка.

Общество признает в составе выручки все скидки, выданные покупателям, в том числе компенсации рекламных и маркетинговых затрат, в случае, если такие затраты направлены на увеличение объема продаж продукции.

2.11.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества.

- продажа материалов;
- курсовые разницы;
- доход от продажи валюты;
- прочие

2.12. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99. № 33н.

2.12.1. Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности Общества.

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- роялти и лицензии;
- транспортные услуги, хранение и логистика;
- сервисное обслуживание;
- электричество, вода, газ и другие энергоресурсы;
- прочие затраты.

2.12.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- стоимость проданных материалов;
- курсовые разницы;
- расходы от продажи валюты;
- недостачи и уценка МПЗ;
- создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам;
- прочие.

2.13. Учет управленческих расходов

К управленческим расходам относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Обществом в целом.

Управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14. Учет коммерческих расходов

В качестве коммерческих расходов учитываются расходы Общества, связанные со службами по сбыту продукции, а также расходы на рекламу, на сервисное обслуживание и комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям.

Коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Изменения учетной политики

В учетную политику за 2020 год изменения не вносились. В учетную политику за 2021 год были внесены изменения в связи со вступлением в силу стандарта ФСБУ 5/2019. В частности был расширен состав запасов, добавлена классификация затрат на прямые и косвенные, а также отражен принцип расчета чистой стоимости продажи в рамках проверки запасов на обесценение. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

3. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2020 года Общество получило прибыль от продажи продукции собственного производства, товаров и реализации услуг в размере 9 720 778 тыс. рублей (до налогообложения). В таблице ниже приведены показатели условного расхода по налогу на прибыль, постоянных и временных налоговых разниц, а также текущего налога на прибыль.

Тыс. руб.

Показатель	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль	1 571 919	1 089 610
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	16 784	21 315
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по вычитаемым разницам, возникшим в отчетном периоде	532 864	370 175
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по вычитаемым разницам, возникшим в предыдущем отчетном периоде	67 842	(30 999)
Прочее движение	(68 224)	61 999
Текущий налог на прибыль	2 121 185	1 512 099

Прочее итово:	(70 855)	32 335
Корректировка текущего налога на прибыль прошлых лет	(70 855)	32 335
Изменение отложенного налогового актива, возникшее вследствие корректировки входящего сальдо по причине изменения ставки	-	-
Отложенные налоговые активы по вычитаемым разницам, возникшим в предыдущем отчетном периоде	-	-

Изменение отложенных налоговых активов	169 904	370 175
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по вычитаемым разницам, возникшим в отчетном периоде	532 864	401 174
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по вычитаемым разницам, возникшим в предыдущем отчетном периоде	(362 960)	(30 999)
	31.12.2020	31.12.2019
Отложенные налоговые активы	1 448 097	1 278 194

Базой для формирования временных разниц являются расчеты по задолженности с покупателями, поставщиками, а также сумма оценочных обязательств.

В 2020 году Общество при исчислении налога на прибыль организаций применяло налоговую ставку с учетом особенностей, предусмотренных абз.4 п.1 ст. 284 НК РФ.

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Тыс. руб.

Нематериальный актив	Сальдо на 31.12.2018	Поступило в 2019	Амортизация начисленная в 2019	Сальдо на 31.12.2019	Поступило в 2020	Амортизация начисленная в 2020	Сальдо на 31.12.2020
Исключительное право на уникальный продукт для распространения платного интернет-контента	332	-	(332)	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-
Итого	332	-	(332)	-	-	-	-

4.2. Арендованные основные средства

Общество арендует помещения у следующих арендодателей (данные приведены по состоянию на 31.12.2020г.):

Арендодатель	Объект аренды	Площадь арендуемых помещений	Стоимость аренды за кв. м. в год (без НДС)
Частная компания с ограниченной ответственностью «Метеолук Инвестментс Лимитед»	офисные помещения по адресу г. Москва, 4-ый Лесной переулок, 4	6 928.2 м ²	22,576.17 руб.
ООО Юридический центр «Перспектива»	офисные помещения г. Владивосток, ул. Уборевича, 5а, 3 этаж	294.3 м ²	11 400 руб.
ЗАО «Рубин»	офисные помещения в здании Международного делового центра «Нептун», находящегося по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 93а	195.0 м ²	9,519.23 руб.
ООО «НОРД плюс» (агент)	офисные помещения по адресу: Казань, л. Декабристов, 85 Б.	93.2 м ²	9 600.00 руб.
ООО «НОРД плюс» (агент)	офисные помещения по адресу: Екатеринбург, ул. Радищева, 6-а, БЦ Суворов.	87.2 м ²	8 636.93 руб.
ООО «НОРД плюс» (агент)	офисные помещения по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, д. 2-Л.	161 м ²	10 062.11 руб.
ООО «НОРД плюс» (агент)	офисные помещения по адресу: г. Краснодар, ул. Олимпийская/ ул. Им. Тургенева, 8/135/1	74.9 м ²	10 009.02 руб.
ООО «Тенгри Девелопмент»	офисные помещения по адресу: г. Москва, Ленинградское ш., 16А, стр 40	377.5 м ²	756.16 евро
ООО «Тенгри Девелопмент»	офисно-складские помещения по адресу: г. Москва, Ленинградское ш., 16А, стр 40	34.9 м ²	343.72 евро
ООО «БелПетСтрой»	офисные помещения по адресу: г. Минск, пр-т Независимости, 173-205	400 м ²	215 долл. США
ООО «Восточные ворота»	парковочные машино-места по адресу: г. Минск, пр-т Независимости, 173-205	40.6 м ²	49.14 долл. США
ОАО «Мосотделпром»	Офисно-складские помещения по адресу: г. Москва, 2-ая Карпатская улица, вл. 4	1070.4 м ²	7 992.20 руб.

Стоимость помещений в договорах аренды не указывается.

4.3. Складское хранение

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет страховой депозит на услуги складского хранения с ООО «СЕНТОС Централ Логистикс РУС» стоимостью 450 руб. 1м2.

Информация по основным складам приведена ниже:

Склад	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Общий размер складского помещения (кв.м)	Стоимость услуг хранения в месяц	Общий размер складского помещения (кв.м)	Стоимость услуг хранения в месяц
Дорохово - 143160, Московская область, Рузский Район, пос. Шелковка, Лпг А, А1, А2	12 500	450 руб. за 1м2	22 500	940 руб. за 1м2
Дорохово А - 143160, Московская область, Рузский Район, пос. Шелковка, ул. Алконовская, д. 1	-	-	10 987.5	400 руб. за 1м2

4.4. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>		
Авансы выданные	52 615	49 060
Прочая	371	292
ИТОГО Долгосрочная дебиторская задолженность	52 986	49 352
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>		
Задолженность покупателей и заказчиков	16 817 496	13 660 988
Авансы выданные (кроме таможен, рекламы)	229 121	56 035
Расчеты с таможней (авансы)	433 103	39 273
Расчеты с подотчетными лицами	1 748	821
Задолженность за реализованные материалы	36 638	27 386
Предоплата по аренде	63 729	57 174
Прочие дебиторы	49 789	158 478
ИТОГО Краткосрочная дебиторская задолженность	17 631 625	14 000 154

Просроченная дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 547 854	39 603	1 758 658	38 557
ИТОГО Просроченная дебиторская задолженность	1 547 854	39 306	1 758 658	38 557

4.5. Заёмные средства

Для осуществления предпринимательской деятельности в отчетном периоде Обществом был привлечен займы в размере 73 547 тыс. руб.

4.6. Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2018	Начислено в 2019	Использовано в 2019	Остаток на 31.12.2019	Начислено в 2020	Использовано в 2020	Остаток на 31.12.2020
По годовым премиальным выплатам работникам (по бонусам)	115 127	117 168	(115 127)	117 168	166 221	(117 168)	166 221
По неиспользованным отпускам	66 088	63 750	(66 088)	63 750	87 482	(63 750)	87 482
Краткосрочные гарантийные обязательства (менее 1 года)	201 165	72 243	(150 873)	122 534	121 065	(91 900)	151 698
Долгосрочные гарантийные обязательства (1 -3 года)	316 622	73 463	(237 466)	152 618	102 431	(114 464)	140 586
По налогам и др. оценочным обязательствам	2 500	3 484	-	5 984	-	(1 155)	4 829
Итого	701 502	330 107	(596 556)	462 053	477 200	(596 556)	550 817

4.7. Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имело банковскую гарантию по дебиторской задолженности в размере 200 000 тыс. руб., полученную от ЗАО «Патно».

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имело поручительств по дебиторской задолженности покупателей, полученных Обществом.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
Всего:	24 540 504	17 577 101
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 519 521	16 651 311
Задолженность по материалам	7 993 506	6 693 653
За роялти	5 927 882	4 082 766
Задолженность по товарам	3 321 863	2 043 481
Резерв по скидкам клиентам	2 993 595	1 855 604

За сервисное обслуживание и материалы для перепродажи	858 762	972 033
За транспортные и другие логистические услуги	670 882	490 331
За рекламные услуги	753 031	513 442
в т.ч. авансы полученные	417 885	152 262
в т.ч. расчеты по налогам и сборам	479 040	311 782
в т.ч. прочая	1 124 058	461 745
За основные средства	765 160	269 353
прочие	358 897	192 393

Вся краткосрочная кредиторская задолженность соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4.9. Сведения об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности в 2019г. - 2020 г.

Тыс. руб.

Мероприятия по энергосбережению	2020	2019
Замена светильников с люминесцентными лампами на светодиодные (в офисных помещениях)	3 263	965
Увеличение коэффициента мощности на подстанциях до 0.95	1 584	-
Рециркуляция горячих газов в регенеративнотермическом окислителе	536	-
Проведение аудитов по утечкам воздуха на производстве и их устранение	322	-
Аудит системы снабжения сжатым воздухом	251	423
Модернизация паропровода в корпусе Н1	206	-
Снижение подачи пара в выходные дни и в ночное время	177	80
Модернизация теплового пункта в корпусе Н2	172	-
Замена силикагеля в осушителе компрессоров	156	-
Отключение резервных трансформаторов на подстанциях	118	-
Ежедневный аудит в ночное время, отключение освещения	105	135
Снижение тепловой нагрузки вентиляционных систем, снижение температуры горячей воды	85	60
Оптимизация расположения светильников, демонтаж ненужных	83	68
Установка частотных преобразователей для вытяжных вентиляторов	79	86
Отключение второго трансформатора на двух трансформаторных подстанциях 10/0,4кВ с низким коэффициентом загрузки	-	87
Установка и оптимизация работы таймеров в офисах	-	776
Оптимизация расположения светильников, демонтаж ненужных	-	68
Установка таймеров на кондиционеры	-	714
Оптимизация режимов работы системы отопления корпуса «С»	-	1 420
Пофазная балансировка электрической нагрузки	-	875
Регулировка низкого напряжения на выводах трансформаторов подстанций	-	548
Увеличение уровня коэффициента мощности в сети 0,4кВ	-	763

Тыс. руб.

Мероприятия по энергосбережению	2020	2019
Оптимизация настроек воздушного компрессора №4	-	197
Установка таймеров для тепловых завес	-	40
ИТОГО	7 136	7 237

4.10. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Состав прочих внеоборотных и оборотных активов представлен ниже:

Тыс. руб.

Вид прочих внеоборотных активов	31.12.2020	31.12.2019
Плата за технологическое присоединение к электросети	7 638	1 164
Программное обеспечение с неисключительными правами и прочие внеоборотные активы	13 753	7 497
ИТОГО	21 390	8 661
Вид прочих оборотных активов	31.12.2020	31.12.2019
Услуги страхования	12 666	9 434
Прочее	10 280	14 493
ИТОГО	22 946	23 927

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств

5.1 Выручка

Выручка Общества за 2020 год составила 95 197 808 тыс. руб. (без НДС).

Тыс. руб.

Выручка по видам	2020 год	2019 год
Выручка от продажи произведенной продукции	73 152 339	64 997 530
Выручка от продажи покупных товаров	22 045 469	16 212 676
Итого	95 197 808	81 210 206

5.2. Расходы на деятельность Общества

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020 год составили 85 187 963 тыс. руб. (без НДС).

Тыс. руб.

Вид расходов	2020 год	2019 год
Материальные затраты	68 897 139	59 652 359
Расходы на оплату труда	2 324 835	2 086 089
Отчисления на социальные нужды	425 749	404 229
Амортизация	1 207 434	1 112 859
Расходы на рекламу и продвижение продукции	3 095 052	3 688 983
Роялти и лицензии	3 979 031	5 559 369
Транспортные услуги, хранение и логистика	1 670 728	1 463 632
Сервисное обслуживание	322 428	240 308
Электричество, вода, газ и другие энергоресурсы	152 974	144 810
Прочие затраты	3 112 593	1 879 383
ИТОГО Расходы по основной деятельности	85 187 963	76 232 020

5.3. Прочие доходы и расходы Общества

Состав прочих доходов и расходов Общества представлен ниже:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Доход от продажи материалов	16 930 575	17 447 917
Курсовые разницы	1 876 244	1 415 394
Доходы от покупки/продажи валюты и срочных сделок	1 662 520	253 569
Прочие	490 499	278 998
ИТОГО	20 959 837	19 395 877
Прочие расходы		
Стоимость проданных материалов	16 897 160	17 098 270
Курсовые разницы	3 873 318	964 403
Расходы от покупки/продажи валюты и срочных сделок	511 393	282 923
Недостачи и уценка МПЗ	102 971	93 559
Прочие	480 010	24 387
ИТОГО	21 864 852	18 463 542

Общество осуществляет продажу полуфабрикатов сторонним организациям с целью

дополнительной обработки данных полуфабрикатов, а затем осуществляет последующий обратный выкуп данных полуфабрикатов для дальнейшего использования в производстве готовой продукции Общества. В связи с тем, что движение полуфабрикатов осуществляются по договорам купли-продажи с соответствующим переходом рисков и права собственности на них, данные операции отражены в отчетности развернуто, в составе прочих доходов и расходов.

6. Связанные стороны

Общество контролируется компанией ЛГ Электроникс Инк, акционерной корпорацией, созданной и существующей по законодательству Республики Корея, которая является единственным участником Общества.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции, активов и оказания услуг связанным сторонам составила:

Тыс. руб.

Наименование компании	Характер отношений	В 2020 г.		В 2019 г.	
		От продажи товаров	От оказания услуг	От продажи товаров	От оказания услуг
LG Electronics Vietnam Haiphong Co Ltd.	Компания группы	-	-	-	-
NanJing LG Panda Appliances Co., Ltd.	Компания группы	-	-	-	398
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	Компания группы	7 288 502	-	3 571 696	-
LG Electronics Mława Sp.zo.o	Компания группы	191 622	-	453 523	-
LG Electronics Wrocław Sp. z o.o	Компания группы	63 060	-	24 078	-
LG Electronics Inc	Материнская компания	199 399	371 246	177 390	234 365
LG Electronics OT branch in Almaty Kazakstan	Компания группы	597 278	-	235 691	-
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION CO.,LTD	Компания группы	-	7 161	-	8 330
LG Electronics Tianjin Appliances Co., Ltd.	Компания группы	-	-	-	714
LG ELECTRONICS CZECH S.R.O.	Компания группы	-	-	-	-
LG Electronics Polska SP.ZO.O	Компания группы	55 563	-	32 360	-
LG ELECTRONICS ROMANIA S.R.L	Компания группы	-	-	-	-
LG Electronics Gulf FZE	Компания группы	283 887	-	331 296	-
LG Display Co.Ltd	Компания группы	-	71	-	73 234
LG Electronics Nanjing New Technology co.,LTD	Компания группы	-	-	-	-
LG ELECTRONICS MIDDLE EAST CO., LTD.	Компания группы	616	-	-	-
LG Display Germany GmbH	Компания группы	-	-	-	227 807
PT LG Electronics Indonesia	Компания группы	20 971	-	3 924	-
LG Chemical LTD.	Компания группы	-	-	-	-
LG International Singapore Pte. Ltd.	Компания группы	-	-	-	-
LG International(Deutschland) GmbH	Компания группы	-	1 802	-	138 526
LG Innotek Co., Ltd	Компания группы	-	-	-	-
ИТОГО		8 700 899	380 279	4 829 958	683 373

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг связанными сторонами представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование компании	Характер отношений	В 2020 г.		В 2019 г.	
		Закупки товаров	Закупки услуг	Закупки товаров	Закупки услуг
LG Electronics U.K. LTD	Компания группы	-	-	-	-
LG ELECTRONICS ESPA	Компания группы	-	-	-	-
PT LG Electronics Indonesia	Компания группы	152 195	-	3,148	-
LG Electronics Thailand Co.,Ltd.	Компания группы	140	-	223	-
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION CO.,LTD	Компания группы	1 307 306	-	1,340,153	-
LG Electronics (Huizhou) Inc, Ltd.	Компания группы	3 168	-	2,002	-
LG Electronics Nanjing New Technology Co.,LTD	Компания группы	75 432	-	87 351	-
Nanjing LG Panda Appliances Co., Ltd.	Компания группы	2 282 013	32 576	2 041 326	-
LG Electronics Tianjin Appliances Co., Ltd.	Компания группы	8 193	-	1 087	-
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	Компания группы	8 549	2 743	16 038	1 014
Arcelic-LG Klima Sanayi ve Ticarta A S	Компания группы	172	-	1 040	-
LG Electronics Mlawa Sp.zo.o	Компания группы	927 911	-	491 811	-
LG Electronics European Shared Service Center B V.	Компания группы	28 827	150 297	15 003	17 448
LG Electronics Ukraine Co.,Ltd.	Компания группы	-	217 421	-	186 154
LG Electronics Wroclaw Sp. z o.o	Компания группы	110 235	-	81 859	1 438
LG Electronics Inc	Материнская компания	29 375 500	3 979 031	23 969 506	5 559 369
LG Display Germany GmbH	Компания группы	5 916 232	-	5 555 948	-
LG CNS Co.,Ltd	Компания группы	-	-	-	-
SERVEONE CO., LTD.	Компания группы	-	-	-	-
LG CNS EUROPE B.V.	Компания группы	-	142 135	-	100 500
LG Display Co.Ltd	Компания группы	-	-	43 229	-
LG Electronics Gulf FZE	Компания группы	-	83 249	-	4 615
LG ELECTRONICS POLSKA SP. Z O.O.	Компания группы	241	-	2 181	-
LG Electronics VN Haiphong Co.,Ltd	Компания группы	3 120	-	1 765	-
LG Electronics Air-Conditioning(Shandong) Co.,Ltd	Компания группы	-	-	29 255	-
LG Electronics Reynosa Inc	Компания группы	-	1 469	-	14 645
LG Chemical LTD.	Компания группы	1 303 993	-	1 236 543	-
LG International Singapore Pte. Ltd	Компания группы	8 925 132	-	3 390 895	-
LG International(Deutschland) GmbH	Компания группы	87 171	-	4 509 740	-
LG Innotek Co., Ltd	Компания группы	668 330	-	557 538	-
ИТОГО		51 183 861	4 608 922	43 377 644	5 885 183

Суммы включают НДС

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование компании	Характер отношений	31.12.2020		31.12.2019	
		От продажи товаров	От оказания услуг	От продажи товаров	От оказания услуг
Nanjing LG Panda Appliances CO., LTD.	Компания группы	-	-	-	-
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	Компания группы	4 139 828	-	2 177 151	-
LG Electronics Mlawa Sp.zo.o	Компания группы	41 485	-	2 824	-
LG Electronics Wroclaw Sp. z o.o	Компания группы	13 053	-	6 282	-
LG Electronics Inc	Материнская компания	52 672	17 572	34 281	15 642

Тыс.руб.

Наименование компании	Характер отношений	31.12.2020		31.12.2019	
		От продаж товаров	От оказания услуг	От продаж товаров	От оказания услуг
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION CO.,LTD	Компания группы	-	-	-	3 253
LG Electronics Tianjin Appliances Co., Ltd.	Компания группы	-	-	-	-
LG Electronics OT branch in Almaty Kazakstan	Компания группы	136 722	-	68 009	-
LG ELECTRONICS POLSKA SP. Z.O.O.	Компания группы	11 045	-	10 426	-
LG ELECTRONICS MIDDLE EAST CO., LTD.	Компания группы	0	-	-	-
LG Electronics Gulf FZE	Компания группы	19 018	-	85 323	-
LG Electronics Nanjing New Technology Co.,LTD	Компания группы	-	-	-	-
PT LG Electronics Indonesia	Компания группы	-	-	3 924	-
LG Display Germany GmbH	Компания группы	-	-	-	871
LG Chemical LTD.	Компания группы	-	-	-	-
LG International Singapore Pte. Ltd.	Компания группы	-	-	-	-
LG International(Deutschland) GmbH	Компания группы	-	-	-	-
LG Innotek Co., Ltd	Компания группы	-	-	-	-
Итого Дебиторская задолженность		4 413 823	17 572	2 388 221	19 766

Тыс.руб.

Наименование компании	Характер отношений	31.12.2020		31.12.2019	
		От закупки товаров	От закупки услуг	От закупки товаров	От закупки услуг
PT LG Electronics Indonesia	Компания группы	92 235	-	-	-
LG Electronics Thailand Co.,Ltd.	Компания группы	-	-	116	-
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION CO.,LTD	Компания группы	244 505	-	156 778	-
LG Electronics (Huizhou) Inc, Ltd.	Компания группы	746	-	422	-
NanJing LG Panda Appliances Co., Ltd.	Компания группы	414 278	32 576	896 621	-
LG Electronics Tianjin Appliances Co., Ltd.	Компания группы	(3 138)	-	-	-
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	Компания группы	4 636	-	1 299	535
LG Electronics Mlawa Sp.zo.o	Компания группы	120 197	-	120 790	-
LG Electronics European Shared Service Center B.V.	Компания группы	1 243	-	-	-
LG Electronics Ukraine Co.,Ltd.	Компания группы	-	189 254	-	162 742
LG Electronics Wroclaw Sp. z o.o	Компания группы	16 509	-	5 621	-
LG Electronics Inc	Материнская компания	3 699 107	5 928 109	3 081 601	4 090 215
LG Display Co.Ltd	Компания группы	-	-	-	-
LG CNS EUROPE B.V.	Компания группы	-	33 668	-	29 093
LG Display Germany GmbH	Компания группы	696 661	-	949 670	-
LG Electronics Gulf FZE	Компания группы	-	1 590	-	617
LG Electronics VN Haiphong Co.,Ltd	Компания группы	-	-	-	-
LG Electronics Nanjing New Technology Co.,LTD	Компания группы	37 526	-	13 329	-
Arcelic-LG Klima Sanayi ve Ticarta A.S.	Компания группы	39	-	41	-
LG Chemical LTD.	Компания группы	316 023	-	236 341	-
LG International Singapore Pte. Ltd.	Компания группы	1 588 720	-	844 166	-
LG International(Deutschland) GmbH	Компания группы	5 732	-	49 665	-
LG Innotek Co., Ltd	Компания группы	308 889	-	151 609	-
Итого Кредиторская задолженность		7 543 906	6 185 198	6 508 070	4 283 202

Денежные потоки со связанными сторонами

Тыс. руб.

Денежные средства полученные	Продажа товаров и оказание услуг за 2020 г.	Продажа товаров и оказание услуг за 2019 г.
NanJing LG Panda Appliances Co., Ltd.	-	398
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	5 325 825	3 254 920
LG Electronics Mlawa Sp.zo.o	152 961	530 656
LG Electronics Wroclaw Sp. z o.o	56 288	17 796
LG Electronics Inc	550 324	405 467
LG Electronics OT branch in Almaty Kazakstan	528 566	205 219
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION CO.,LTD	10 413	5 463
LG Electronics Tianjin Appliances Co., Ltd.	-	714
LG ELECTRONICS MIDDLE EAST CO., LTD.	616	97
LG ELECTRONICS POLSKA SP. Z.O.O.	54 944	55 296
LG ELECTRONICS ROMANIA S.R.L	-	-
LG Electronics Gulf FZE	350 192	314 672
LG Display Co.Ltd	71	73 234
LG Electronics Nanjing New Technology Co.,Ltd	-	-
LG Display Germany GmbH	871	226 935
LG Chemical LTD.	-	-
LG International Singapore Pte. Ltd.	-	-
LG International(Deutschland) GmbH	1 802	138 526
LG Innotek Co., Ltd	-	-
ИТОГО	7 032 874	5 229 392

Тыс. руб.

Денежные средства выплаченные	Покупка товаров и услуг за 2020 г.	Покупка товаров и услуг за 2019 г.
Arcelic-LG Klima Sanayi ve Ticarta A.S.	175	999
LG CNS EUROPE B.V.	137 560	88 039
LG Display Co.Ltd	-	44 159
LG Display Germany GmbH	6 270 481	5 890 007
LG Electronics Almaty Kazak Co., Ltd.	8 490	38 395
LG Electronics European Shared Service Center	177 882	38 821
LG Electronics (Huizhou) Inc, Ltd.	2 845	1 933
LG Electronics Mlawa Sp.zo.o	928 504	409 539
LG Electronics Thailand Co.,Ltd.	255	123
LG Electronics Ukraine Co.,Ltd.	190 909	58 074
LG Electronics Wroclaw Sp. z o.o	99 347	79 544
LG Electronics Inc	31 643 324	25 606 687
LG Electronics U.K. LTD	-	-
NanJing LG Panda Appliances Co., Ltd.	2 764 356	1 877 448
LG Electronics Nanjing New Technology Co.,LTD	51 235	102 736
PT LG Electronics Indonesia	59 961	4 111
TAIZHOU LG ELECTRONICS REFRIGERATION	1 219 579	1 364 909

Тыс.руб.

Денежные средства выплаченные	Покупка товаров и услуг за 2020 г.	Покупка товаров и услуг за 2019 г.
LG Electronics Air-Conditioning(Shandong)	-	29 255
LG ELECTRONICS POLSKA SP. Z.O.O.	241	2 181
LG Electronics Gulf FZE	82 276	12 919
LG Electronics Reynosa Inc	1 469	14 645
LG Chemical LTD.	1 224 311	1 351 355
LG International Singapore Pte. Ltd.	8 180 578	2 546 730
LG International(Deutschland) Gmbh	131 104	6 254 880
LG Innotek Co., Ltd	511 051	614 700
ИТОГО	53 685 932	46 432 189

Взаиморасчеты с материнской компанией по дивидендам

В 2020 году Обществом были утверждены к выплате и выплачены материнской компании Дивиденды в размере: 4 622 496 тыс. руб., включая налог в размере 231 125 тыс. руб., а также курсовую разницу в размере 197,406 тыс. руб.

Займы, выданные связанным сторонам

Тыс. руб.

Название компании		31.12.2020	31.12.2019
LG Electronics European Shared Services Center B.V.	Основная сумма долга:	13 336 483	17 348 694
	В т.ч. по Займу, выданному в рублях:	6 852 689	13 786 834
	В т.ч. по Займу, выданному в иностранной валюте (USD):	6 483 794	3 561 860
	Проценты:	20 415	59 849
	В т.ч. Проценты, начисленные по займу, выданному в рублях:	20 415	55 605
	В т.ч. Проценты, начисленные по займу, выданному в валюте (USD):	-	4 244
Итого		13 356 898	17 408 543

Проценты за пользование заемными средствами начисляются по среднему курсу Bank Mendes Gans (BMG), Амстердам Нидерланды. Проценты за пользование заемными средствами капитализируются, и их величины в 2020 и 2019 гг. составили 580 882 тыс. руб. и 797 365 тыс. руб. соответственно. Срок возврата займа - до востребования.

Вознаграждение основному управленческому персоналу организации

Ли Иль Хван
Бьон Хёсик

Генеральный директор (с 11.01.2017 по настоящее время)
Директор завода (с 06.02.2020 по настоящее время)

В 2020 и 2019 гг. выплаты (зарплата и бонусы) ключевому управленческому персоналу составили 80,8 млн рублей и 80,4 млн рублей соответственно.

7. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

Общество отражает в составе денежных средств:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на расчетных счетах в банках;
- денежные средства в иностранной валюте;
- прочие денежные средства, находящиеся на специальных счетах в банках, переводы в пути и т. п.

Общество отражает в составе денежных эквивалентов:

- высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

На 31.12.2020 в составе денежных средств Обществом были отражены:

- денежные средства на расчетном счете в российских рублях;
- денежные средства на расчетном счете в иностранной валюте;
- денежные средства, размещенные в форме депозита.

Денежные средства в иностранной валюте переоцениваются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода.

Пересчет величины денежных потоков в иностранной валюте происходит по курсу Центрального банка РФ на день совершения операции.

8. Информация о рисках

Валютный риск

Общество осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном доллара США и Евро. В отношении операционной деятельности валютный риск Общества частично снижается в результате наличия поступлений, выраженных в иностранной валюте. Кроме того, Общество использует финансовые инструменты срочных сделок, покрывающие валютные обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые в основном представлены кредиторской задолженностью.

Тыс.руб.

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	В иностранной валюте	В российских рублях	В иностранной валюте	В российских рублях
ВСЕГО задолженность в валюте		757 416		16 909 679
<i>Задолженность в валюте сторонних компаний</i>				
Доллар США	6 140	454 848	40 903	3 021 726
Евро	123	10 335	3 024	274 241
Белорусский рубль			4	102
<i>Задолженность в валюте взаимозависимых лиц</i>				
Доллар США	3 739	281 189	183 694	13 570 540
Евро	122	11 045	475	43 070

Структура финансовых инструментов срочных сделок Общества по состоянию на 31.12.2020:

Тыс. долларов США.

Валюта контракта	Дата заключения контракта	Дата исполнения контракта	Сумма контракта
Доллар США	12.11.2020	20.01.2021	7 222
Доллар США	12.11.2020	03.02.2021	6 956
Доллар США	19.11.2020	10.02.2020	6 956
Доллар США	16.10.2020	12.01.2021	6 823
Доллар США	16.10.2020	15.01.2021	6 823
Доллар США	14.12.2020	04.03.2021	6 307
Доллар США	14.12.2020	11.03.2021	6 307
Доллар США	09.12.2020	25.01.2021	5 333
Доллар США	09.12.2020	27.01.2021	5 333
Доллар США	09.12.2020	16.02.2021	5 008
ИТОГО:			63 067

В 2020 году Общество получило убыток от использования финансовых инструментов срочных сделок на сумму 239 439 тыс. рублей. В соответствии с договорами, доход/расход по данным операциям отражается в бухгалтерской отчетности в момент совершения операции, незавершенные сделки в бухгалтерской отчетности не отражаются.

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Кредитный риск по дебиторской задолженности регулярно оценивается и принимается в расчет при начислении резерва по сомнительным долгам.

Рыночный риск

Общество осуществляет производство и продажу электротехнических товаров. В связи с замедлением развития национальной экономики, Общество видит риск в снижении темпов роста продаж в сравнении с предыдущим финансовыми периодами. Тем не менее, продукция Общества является конкурентоспособной и востребованной покупателями, что должно позитивно повлиять на положение Общества на рынке

Бизнес-среда

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации включают в себя неопределенность политической и экономической ситуации, волатильность на рынках

капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

9. События после отчетной даты

После 31.12.2020 года и до даты подписания бухгалтерской и отчетности за 2020 год не было никаких существенных событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

Руководитель – Директор по экономике (доверенность от 29.12.2020 № P2020002892)

ООО «ЛГ Электроникс РУС»



Мр. Сон Чжунмо

15 февраля 2021 года