

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

г. Санкт-Петербург  
2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фоксконн РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена и подписана 14 марта 2022 года

## **I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Фоксконн РУС» (далее «Общество»), зарегистрировано 17 июля 2007 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1077847504316, Свидетельство серия 78 № 007885113.

Юридический и фактический адрес: Санкт-Петербург, Пушкинский район, пос. Шушары, Московское шоссе, д. 70, корп. 4, литера А.

Общество было учреждено 4 июля 2007 г. единственным учредителем - Обществом с ограниченной ответственностью Foxconn CZ s.r.o., юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Чешской Республики.

29 апреля 2008 г. Учредитель Общества Foxconn CZ s.r.o. продал 100% долю уставного капитала Общества компании Foxconn SA B.V., созданной в соответствии с законодательством королевства Нидерланды, по номинальной стоимости 17 тыс. рублей. Таким образом, компания Foxconn SA B.V. является учредителем Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Организационно-правовая форма организации согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов: ОКОПФ – 12300.

Код собственности по Классификатору форм собственности: ОКФС – 23.

ИНН: 7842363015

КПП: 782001001

ОКПО: 80603439

Основные виды деятельности:

- производство компьютеров и периферийного оборудования;
- производство элементов электронной аппаратуры.

Общество, начиная с осени 2007 года, реализует проект по строительству и запуску завода по производству компьютерной техники по заказу компании Hewlett-Packard (HP) в Санкт-Петербурге. В 2008-2009 годах Общество осуществляло строительство завода в Колпино. В 2009 году было принято решение об отсрочке окончания строительства. По состоянию на 31 декабря 2021 года строительство завода не закончено. Разрешение на строительство действует до 26.05.2026 г.

С 30.04.2014 года Обществом была прекращена производственная деятельность по изготовлению компьютеров, что было обусловлено решением руководства группы компаний Hewlett Packard и завершением проекта ключевого заказчика – ЗАО «Хьюлетт-Паккард А.О.».

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 человека (на 31.12.2020 г. – 2 человека).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный Директор.

Членами Совета Директоров Общества являются:

В период с 20.05.2012 г. по 11.03.2014 г.:

Согласно Решению № 2/2012 Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью «Фоксконн РУС» от 20 мая 2012 г. Председателем Совета директоров Общества является гражданин Тайваня Гуанг-Ю Фанг, паспорт 216718183, дата выдачи 06.11.2008, выдан

Министерством Иностранных дел Республики Китай (Тайвань), проживающий по адресу: 2 Кайтакелан, Тайбэй, 10 048, Тайвань (R.O.C.).

В период с 12.03.2014 г. по настоящее время:

Согласно Решению № 01-2014 Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью «Фоксконн РУС» от 12 марта 2014 г. Председателем Совета директоров Общества является гражданин Тайваня Сонг-Та Хонг, паспорт 305239903, дата выдачи 12.02.2012 г., выдан Министерством иностранных дел республики Китай (Тайвань), проживающий по адресу : 9F №67, 1-я улица Гуошень, г.Гаоюань, округ Гаоюань 330, Тайвань (Китайская Республика).

В период с 20.05.2012 г. по настоящее время:

Членами Совета Директоров Общества являются Mextrust B.V. / Мекстраст Б.В. в лице представителей: Mr. Jurjen Edward Hardeveld / г-на Юргена Эдварда Хардевелда и Mr. Rense Gerard Voks / г-на Ренсе Герарда Бокса.

В период с 12.03.2014 г. по настоящее время:

Членом Совета Директоров Общества является гражданин Чешской Республики Ян Антонин, паспорт 36965990, дата выдачи 08.03.2006, выдан в г. Градец Кралове, проживающий по адресу: Кмелова, 412, Градец Кралове, 500 Чешская Республика.

Вознаграждение за 2020 год Членам Совета Директоров не начислялось и не выплачивалось.

Генеральным Директором ООО «Фоксконн РУС» с 20.07.2019 г. является Хачатурова Лина Сергеевна.

## **II. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД**

В 2021 году недостроенное здание завода находится на консервации.

В 2021 году получение прочих доходов Общества, покрывающих текущие прочие расходы на заработную плату, охрану незаконченного строительством завода, уплату налогов и проч., связано с размещением денежных средств под проценты на депозитном рублевом счете в ПАО КБ Ситибанк.

Основные средства: трансформаторная подстанция, электрическая кабельная линия (кроме передвижного пункта охраны) переведены на консервацию на предполагаемый срок до 31.12.2021 г.

## **III. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета, осуществляемого исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года №34н.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

### **2. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в 2021 году отсутствовали.

### **3. ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства разделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию, тогда как приобретенные объекты стоимостью более 40 тыс. рублей учитываются в составе основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Амортизация начисляется по всем видам основных средств линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
<b>Сооружения:</b>	
Ограды, пожарный бассейн, парковка и пр.	7-10
Инфраструктурные сети	5
Трансформаторы разделительные	5
Кондиционеры	5
Временные перегородки помещений	2
<b>Машины и оборудование:</b>	
Производственные линии и оборудование	5
Погрузчики	5
Офисное и ИТ-оборудование	3

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетности основные средства, а именно объект незавершенного строительства, показан по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение капитальных вложений.

Общество создает резерв под обесценение капитальных вложений, который определяется как разница между стоимостью объекта незавершенного строительства по данным бухгалтерского учета и рыночной стоимостью по данным экспертной оценки (данные отчета оценщика) на отчетную дату. Для определения величины резерва недостроенное производственное здание и земельный участок принимаются в качестве группы активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов.

## **5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду/номенклатуре запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение текущего месяца.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

## **6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ**

Оценка незавершенного производства производится путем суммирования незакрытых производственных ордеров и учитывается на балансовом счете 20 «Незавершенное производство».

Учет готовой продукции ведется по нормативной производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Разница между фактической себестоимостью и нормативной производственной себестоимостью готовой продукции учитывается на счете 40 «Выпуск продукции». Одновременно со списанием готовой продукции, на счет 90 «Себестоимость» списываются отклонения, относящиеся к проданной готовой продукции. Отклонения, относящиеся к остаткам готовой продукции, списываются на счет 43 «Готовая продукция».

Нормативная производственная себестоимость рассчитывается исходя из установленных поставщиком закупочных цен на материалы для производства и плановых производственных накладных расходов, рассчитываемых на основании бюджета Общества. Пересмотр нормативов

осуществляется на ежемесячной основе.

## **7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Списание задолженности с истекшими сроками исковой давности и по причине банкротства должников производится за счет созданного в предыдущих годах резерва сомнительных долгов.

## **8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, классифицируются Обществом как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Расходы будущих периодов по программным продуктам, имеющим срок полезного использования более одного года, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме оплаченных долей Участников. Величина уставного капитала соответствует величине определенной Уставом Общества.

## **10. УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ**

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода использования займа, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

## **11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество отражает в отчетности оценочные обязательства на суммы резерва по компенсациям за неиспользованный отпуск работников, и резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

## 12. ДОХОДЫ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, сумм акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

## 13. РАСХОДЫ

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для учета затрат на производство, а именно расходов на основное производство (20 счет), общепроизводственных расходов (25 счет), управленческих расходов (26 счет) Общество применяет технический бухгалтерский счет 31 в разрезе видов расходов. По окончании месяца эти расходы распределяются на счета 20, 25 и 26 по видам затрат.

На счете 20 «Основное производство» аккумулируются прямые расходы на материалы для производства, а также расходы на труд основного производственного персонала.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» аккумулируются расходы на труд обслуживающих подразделений Общества, амортизация производственного оборудования. Ежемесячно 25 счет закрывается на 20 счет.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» в том числе учитываются транспортно-заготовительные расходы и таможенные пошлины, которые по окончании отчетного периода распределяются на счет 10 «Материалы» в части, приходящейся на остаток материалов на складе, на счет 43 «Готовая продукция» на остаток неотгруженной готовой продукции, и на счет 90 «Себестоимость» в части проданной готовой продукции.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» в том числе учитываются расходы на аренду помещений, которые по окончании отчетного периода распределяются на счет 90 «Себестоимость» в части аренды производственных помещений и на счет 90 «Управленческие расходы» в части аренды офисных помещений.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца закрывается на счет 90 «Себестоимость продукции».

На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются расходы на продажу готовой продукции. Данные расходы списываются непосредственно на счета учета доходов и расходов от обычных видов деятельности в том отчетном периоде, в котором они произведены. Счет 44 «Коммерческие расходы» по окончании месяца закрывается на счет 90 «Себестоимость продукции».

В составе прочих доходов и расходов Общества признаются:

- Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте,
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- Доходы и расходы от продажи-покупки валют,
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- Расходы по технологическому браку,
- Расходы по организации питания сотрудников,
- Прочие доходы и расходы.

#### **14. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### **15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ**

##### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, проценты к получению по депозитным вкладам, признаваемые по методу начислений, вне зависимости от факта получения средств на расчетный счет Общества, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

##### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств 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. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

##### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в руб.):

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

## 16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В течение 2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом. Новые ФСБУ установлено применять перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, без пересчета показателей прошлых лет.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

## 17. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, в 2021 году отсутствовали.

## 18. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объекты, соответствующие критериям признания нематериальных активов в соответствии с п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», в Обществе в 2009-2020 гг. отсутствуют.

## IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

1.1. Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Тыс. руб.

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>		выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>5</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5200	314 279	(7 013)	-----	-----	-----	(36)	-----	-----	314 333	(7 120)
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5210	314 279	(7 060)	-----	-----	-----	(24)	-----	-----	314 279	(7 084)
в том числе:												
(группа основных средств)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5201	154 384	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	154 384	-----
Земля	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5211	154 384	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	154 384	-----
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5202	159 752	(7 013)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	159 752	(7 013)
Энергооборудование	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5212	159 752	(7 013)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	159 752	(7 013)
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5203	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Машины и оборудование	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5213	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5204	143	(71)	54	-----	-----	(36)	-----	-----	197	(107)
Прочие	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5214	143	(47)	-----	-----	-----	(24)	-----	-----	143	(71)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основные средства, подлежащие амортизации:  
- передвижной пункт охраны (прочие основные средства), ноутбук.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основные средства, подлежащие амортизации:  
- передвижной пункт охраны (прочие основные средства).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. основные средства, подлежащие амортизации:  
- передвижной пункт охраны (прочие основные средства).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Тыс. руб.			
Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельный участок, кадастровый номер 78:42:0018327:72 (площадь 123 160 кв. м.). Ограничение прав и обременение объекта недвижимости: арест, арест с запретом распоряжаться путем совершения сделок, предметом которых является отчуждение и обременение (установлен до 28.02.2021, Решением Таганского суда г.Москвы от 28.12.2020 г. арест снят)	154 384	154 384	154 384
<b>ИТОГО</b>	<b>154 384</b>	<b>154 384</b>	<b>154 384</b>

1.2. Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в таблице:

Тыс. руб.							
2.2. Незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Период	Код	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	за 2021 г.	5240	182 045	-----	(78 405)	-----	103 640
	за 2020 г.	5250	248 577	-----	(66 532)	-----	182 045
в том числе: (группа объектов)	за 2021 г.	5251	182 045	-----	(78 405)	-----	103 640
<i>Незавершенное строительство</i>	за 2020 г.	5252	248 577	-----	(66 532)	-----	182 045

Тыс. руб.

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Производственное помещение	452 363	452 363	452 363
Пропускной пункт, шлагбаум, парковка	126	126	126
<b>Итого</b>	<b>452 489</b>	<b>452 489</b>	<b>452 489</b>

Общество признавало обесценение объектов незавершенного строительства (законсервированного здания завода) за последние 3 года:

Тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Резерв под обесценение капитальных вложений	78 405	66 532	106 772
<b>ИТОГО</b>	<b>78 405</b>	<b>66 532</b>	<b>106 772</b>

Информация о рыночной стоимости по данным экспертной оценки за последние 3 года:

Тыс. руб.

Объект	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Недостроенное производственное здание	0	162 941	228 812
Земельный участок	257 897	173 487	174 148
<b>ИТОГО</b>	<b>257 897</b>	<b>336 428</b>	<b>402 960</b>

Недостроенное производственное здание постепенно изнашивается. Согласно данным оценщика, физический износ здания на 31.12.2021 составил 55% (в 2020 г.-45%, в 2019 г.-42%).

1.3. Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом в 2021 году, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость
Аренднованное офисное помещение	В договоре аренды офисного помещения отсутствует стоимостная оценка передаваемого в аренду помещения

По состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 гг. Общество не переоценивало основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 гг. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

Инвентаризация основных средств и объектов незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2021 г. Обществом проведена. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

## 2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы на основании последних изменений, внесенных в ПБУ 18/02 отражены в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, увеличивающей убыток до налогообложения при формировании чистого убытка за отчетный период – 33 088 тыс.руб. (на 31.12.2020 г.-15 562 руб, на 31.12.2019 г. – 37 563 тыс. руб).

## 3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий в 2007-2013 гг. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс. руб.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021
Права пользования:	15	-	(3)	12	-	(3)	9
программные продукты	15	-	(3)	12	-	(3)	9
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>	<b>9</b>

## 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Тыс. руб.

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
ЗАО КБ СИТИБАНК Санкт-Петербургский ф-л	2 000	17.01.2022	5,8025%
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>2 000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

На 31 декабря 2021 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 2 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 13 500 тыс. руб , 31 декабря 2019 г.: : 23 000 тыс. руб)

## 5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют (на 31 декабря 2020 г.: отсутствуют, 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 гг. отсутствовали материально-производственные

запасы, переданные в залог.

## 6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

НДС по приобретенным в течение 2019-2021 гг. товарам, работам, услугам составил на 31.12.2021 1017 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.- 923 тыс. руб. ; , на 31 декабря 2019 г.: 694 тыс. руб.).

НДС по товарам, работам, услугам с января 2019 года планируется предъявить к вычету во 1-м квартале 2022 года.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Тыс.руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5510	283	-----	2 369	-----	(2 510)	-----	-----	-----	-----	142	-----
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5530	250	-----	4 965	-----	(4 932)	-----	-----	-----	-----	283	-----
в том числе: (вид)													
Расчеты с поставщиками	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5511	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Расчеты с поставщиками	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5531	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Авансы уплаченные	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5512	239	-----	2 281	-----	(2 421)	-----	-----	-----	-----	99	-----
Авансы уплаченные	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5532	186	-----	3 204	-----	(3 151)	-----	-----	-----	-----	239	-----
Прочая дебиторская задолженность	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5513	44	-----	88	-----	(89)	-----	-----	-----	-----	43	-----
Прочая дебиторская задолженность	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5533	64	-----	1 761	-----	(1 781)	-----	-----	-----	-----	44	-----
Итого	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5500	283	-----	2 369	-----	(2 510)	-----	-----	-----	-----	x	142
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5520	250	-----	4 965	-----	(4 932)	-----	-----	-----	-----	x	283

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в состав дебиторской задолженности в общей сумме 141 тыс. руб. входит:

- Дебиторская задолженность по выплаченным авансам в размере 99 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность в размере 42 тыс. руб., в том числе: сумма 42 тыс. руб. по расчетам с бюджетом по налогам и взносам.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в состав дебиторской задолженности в общей сумме 283 тыс. руб. входит:

- Дебиторская задолженность по выплаченным авансам в размере 239 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность в размере 44 тыс. руб., в том числе: сумма 44 тыс. руб. по расчетам с бюджетом по налогам и взносам.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует в виду отсутствия задолженности, не погашенной в установленный в договоре срок, и в виду отсутствия задолженности с истекшим сроком исковой давности.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	924	472	577
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в кассе и на счетах в банках</b>	<b>924</b>	<b>472</b>	<b>577</b>
Денежные эквиваленты	2 005	13 505	23 005

В том числе депозитные вклады	2 005	13 500	23 000
В том числе проценты к получению	6	5	5
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>2 929</b>	<b>13 977</b>	<b>23 582</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В 2021 году изменения размера Уставного капитала не происходило.

Тыс.руб.

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	863 974	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	X	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	X	
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	863 974	100
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	863 974	100

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 гг. был полностью оплачен.

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из доли в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5560	1 239	6 818	-----	(7 112)	-----	-----	945
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5580	1 014	10 825	-----	(10 600)	-----	-----	1 239
в том числе: (вид)									-----
Расчеты с поставщиками	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5561	240	2 384	-----	(2 485)	-----	-----	139
Расчеты с поставщиками	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5581	340	2 879	-----	(2 979)	-----	-----	240
Расчеты по налогам и сборам	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5562	829	4 344	-----	(4 368)	-----	-----	805
Расчеты по налогам и сборам	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5582	674	4 173	-----	(4 018)	-----	-----	829
Прочая кредиторская задолженность	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5563	170	90	-----	(259)	-----	-----	1
Прочая кредиторская задолженность	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5583	-----	3 773	-----	(3 603)	-----	-----	170
Итого	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5550	1 239	6 818	-----	(7 112)	-----	x	945
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5570	1 014	10 825	-----	(10 600)	-----	x	1 239

По состоянию на 31 декабря 2021 общая сумма кредиторской задолженности 1 239 тыс. руб. состоит из:

- Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в сумме 240 тыс. руб., в том числе: ООО "Сириус секьюрити" – 139 тыс.руб., подотчетные лица и задолженность по заработной плате – 197 тыс.руб.
- Кредиторской задолженности по текущим налогам и сборам в сумме 805 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2020 общая сумма кредиторской задолженности 1 191 тыс. руб. состоит из:

- Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в сумме 240 тыс. руб., в том числе: ООО «ОО СОРФ» на 206 тыс. руб., ООО «ПЭС» - 34 тыс. руб., подотчетные лица и задолженность по заработной плате – 170 тыс.руб.
- Кредиторской задолженности по текущим налогам и сборам в сумме 829 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	На конец года	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>2021</b>	<b>726</b>	<b>9 569</b>	<b>(9 591)</b>	<b>-</b>	<b>704</b>
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	2021	726	9 569	(9 591)	-	704

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Тыс.руб.

<b>Из общей суммы резервов:</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	704	726	714
<b>Итого</b>	<b>704</b>	<b>726</b>	<b>714</b>

- Резервы на предстоящую оплату отпусков

Резерв в размере 704 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. частично будет использован в июле 2022 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

На конец 2021 г. Обществом проведена инвентаризация вышеуказанных оценочных обязательств.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка по основному виду деятельности в Обществе в 2021 году отсутствовала.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Коммерческие и управленческие расходы в 2021 году отсутствовали в связи с отсутствием производственной деятельности.

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы 2021 г.</b>	<b>Доходы 2020 г.</b>
Проценты полученные	243	615
Прочие доходы и расходы	10	15
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>253</b>	<b>630</b>

Тыс.руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы 2021 г.</b>	<b>Расходы 2020 г.</b>
Заработная плата	3789	3 612
Амортизация ОС	36	24
Взносы с ФОТ	942	879
Услуги охраны	1830	2 472
Аренда помещений (архив)	186	612
Техническое обслуживание трансформаторной подстанции	373	407
Обучение персонала	9	7
Расходы на связь	48	47
Юридические, нотариальные услуги	125	171
Аудиторские услуги	220	220
Консультационные услуги (инжиниринг)	292	-
Налог на землю	1949	1 949
Налог на имущество	837	837
Программное обеспечение	12	10
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	141	132
Резерв под обесценение капитальных вложений	78405	66 532
Канцелярские товары, малоценные офисные материалы, текущий ремонт основных средств	9	23
Электроэнергия	419	489
Прочие расходы	47	19
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>89 669</b>	<b>78 442</b>

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация по расчетам по налогу на прибыль в 2021 году:

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>Налогооблагаемая база (тыс. руб.)</b>	<b>Сумма налога (20%) (тыс. руб.)</b>
1.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(89 415)	(17 833)
2.	Постоянные разницы	1 830	366
3.	Облагаемые разницы (начисление)	(42)	(9)
4.	Вычитаемые разницы (начисление)	78399	15680
5.	Налоговая прибыль по декларации	(9 228)	-

Информация по расчетам по налогу на прибыль в 2020 году:

Тыс.руб.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>Налогооблагаемая база (тыс. руб.)</b>	<b>Сумма налога (20%) (тыс. руб.)</b>
1.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(111 739)	(22 348)
2.	Постоянные разницы	-	-
3.	Облагаемые разницы (начисление)	-	-
4.	Вычитаемые разницы (начисление)	100 468	16 038
5.	Налоговая прибыль по декларации	(11 271)	-

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	Foxconn SA B.V.	1097 SA, Amsterdam, Prins Bernhardplein 200	имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2.	Сонг-Та Хонг	Китай (Тайвань)	Председатель Совета директоров с 12.03.2014 г.	—	—
3.	Ян Антонин	Градец Кралове, 500 Чешская Республика	Член Совета Директоров с 12.03.2014 г.	—	—
4.	Хачатурова Л.С.	РФ, Санкт-Петербург	Генеральный директор с 19.07.2020 г.		
<b>Другие связанные стороны</b>					
5.	Hon Hai Precision Industry CO., LTD	Taiwan, Tu-Cheng Industrial District Taipeihsien, Chung Shan Rd., 66	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6.	Foxconn CZ s.r.o.	532 10, Pardubice, U Zemecku 26, CZ	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
7.	FOXCONN TR Teknoloji San. Ltd.	Tekirdag, Parsel Corlu, Avrupa Serbest Bolgesi 110 Ada, 12, Turkey	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Незавершенные операции по связанным сторонам на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	Тыс.руб.	
	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (начисленная заработная плата)	878	859

## 16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2015-2020 годов российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### Существующие и потенциальные иски Общества и против Общества

21 марта 2017 года было вынесено Определение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области о назначении рассмотрения Заявления ООО «АМТ банк» и АО «БТА банк» об обращении взыскания на заложенное имущество по Делу № А56-17882/2012 - земельные участки, один из которых принадлежит ООО «Фоксконн РУС» на праве собственности с 05.06.2009 г.

Заявление было подано истцами по указанному делу в связи с вновь открывшимися обстоятельствами: вынесением приговора по уголовному делу в отношении физических лиц, причастных к мошенничеству с земельными участками. Ранее, в 2013-2014 гг., Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга, а также апелляционная и кассационная инстанции, признали ООО «Фоксконн РУС» добросовестным приобретателем, закрепив за Обществом статус собственника земельного участка.

В 2017 г. судами первой, апелляционной и кассационной инстанции было отказано АО «БТА Банк» в пересмотре дела. В Верховный суд РФ АО «БТА Банк» не обращалось. Решения 2012-2014 гг. были оставлены в силе в пользу ООО «Фоксконн РУС».

В декабре 2017 г. Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области вынесено определение о прекращении производства по заявлению ООО «АМТ Банк». На сегодняшний день с учетом экспертного мнения ООО «Эталон-Консалтинг» Общество полагает, что дело завершено, в т.ч. по причине отсутствия у истца оснований (и пропуска срока) для подачи

последующего заявления в суд, установленных ст. 308.1 Арбитражного процессуального кодекса РФ.

Одновременно с данными процессами Тверским судом г. Москвы в 2017 г. был наложен арест на земельный участок, принадлежащий ООО «Фоксконн РУС», в рамках предварительного следствия по уголовному делу, инициированному АО «БТА Банк» по предыдущему эпизоду (2012 год), но в отношении дополнительного состава физических лиц-соучастников. Срок ареста неоднократно продлевался и на основании Постановления Судьи Таганского районного суда г. Москвы продлен до 28.08.2020 г. Процент выигрыша дела по снятию ареста с учетом экспертного мнения ООО «Эталон-Консалтинг» оценивается на уровне 70% в виду истечения процессуальных сроков предварительного следствия и наличия факта преюдиции (ООО «Фоксконн РУС» был признан добросовестным приобретателем земельного участка), установленного в 2012-2014 гг. и подтвержденного в 2017 г. арбитражными судами.

28 декабря 2020 года Таганским судом г.Москвы был вынесен приговор фигурантам уголовного дела и земельный участок, принадлежащий ООО «Фоксконн РУС» освобожден из-под ареста.

15 июля 2021 года состоялось апелляционное слушание, которое оставило в силе вынесенный ранее приговор.

### **Влияние COVID-19 на деятельность организации**

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

На деятельность ООО «Фоксконн РУС» COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность как в 2021 году, так и в будущем. Указанные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

ООО «Фоксконн РУС» полагает, что будет способно продолжать непрерывно свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, 2022-2023 гг.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

У собственников Общества отсутствует намерение о ликвидации.

По данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов Общества на 31.12.2021 г. составляет 446 133,0 тыс. руб. Основания сомневаться в том, что Общество намерено или может прекратить свою деятельность в течение, по крайней мере, 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В 2022 году планируется сдачу в аренду части указанного выше земельного участка арендатору ООО «Контрактная логистика».

## **18. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА**

Показатель чистых активов по строке 3600 Отчета об изменениях капитала за 2019, 2020 и 2021 гг. меньше, чем размер уставного капитала Общества соответственно на 247 804 тыс.руб., 345 943 тыс.руб. и 417 841 тыс.руб. в силу того, что после прекращения производственной деятельности, в

2019, 2020, 2021 гг. был получен убыток, прибыли 2015, 2017 гг. было не достаточно для покрытия убытков.

Общество продолжает свою деятельность, планирует получить доход от размещения денежных средств на депозите, рассматривает вариант получения дохода от сдачи в аренду или продажи земельного участка и производственного здания, чтобы получить прибыль в следующем отчетном периоде и погасить имеющийся убыток.

## **19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### ***20.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество полагает, что подвержено финансовым рискам.

### ***20.2. Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### ***20.3. Финансовые риски***

Общество полагает, что подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***20.3.1. Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

#### ***20.3.2. Риск изменения процентной ставки***

Активы Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов.

#### ***20.3.3. Валютный риск***

Общество не имеет обязательств и активов, выраженных в иностранной валюте на 31 декабря 2021 г. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

### ***20.4. Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с торговой дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и соответствующей системой контроля, установленными Обществом. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров с отсрочкой платежа. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Необходимость обесценения определяется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам отсутствует в виду отсутствия задолженности, не погашенной в установленный в договоре срок, и в виду отсутствия задолженности с истекшим сроком исковой давности. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

#### **20.5. Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам (Общество не привлекает кредиты и займы).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Тыс.руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	1 191	-	-	-	1 191
<b>Итого</b>	-	<b>1 191</b>	-	-	-	<b>1 191</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	1 239	-	-	-	1 239
<b>Итого</b>	-	<b>1 239</b>	-	-	-	<b>1 239</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	1 014	-	-	-	1 014
<b>Итого</b>	-	<b>1 014</b>	-	-	-	<b>1 014</b>

Генеральный директор ООО «Фоксконн РУС» \_\_\_\_\_ Л.С.Хачатурова

14 марта 2022 г.