

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Фоксконн РУС»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фоксконн РУС» (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фоксконн РУС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации Наименование и адрес

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, г.Пушкин, ул.Малиновская, д.8 литера А помещение 4-Н офис 5.

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 2025 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

В 2008-2009 годах Общество осуществляло строительство завода в п.Шушары, Пушкинского района г.Санкт-Петербурга. В 2009 году было принято решение об отсрочке окончания строительства. По состоянию на 31 декабря 2025 года строительство завода не закончено. Разрешение на строительство действует до 26.05.2031 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 31.12.2025 г. составила 3 человека (на 31.12.2024 г. – 2 человека).

Сведения об аудиторе Общества:

ООО «Аудиторская компания «З.И.В»

Основной государственный регистрационный номер 1027810246738

Юридический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, 28, литер А, помещ.7-Н, комнаты 2,4,5,7 Тел.: +7 (812) 222 28 28 e-mail: info@zivprojects.ru

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006041490.

3.Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Фоксконн РУС» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В отчетном году осуществлялись операции только по этому виду деятельности.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта. Амортизация НМА начисляется с месяца принятия к учету НМА по месяца выбытия НМА.

Созданные самостоятельно товарные знаки, логотипы и другие средства индивидуализации не относятся к НМА, затраты на эти объекты списываются в расходы единовременно.

В первоначальную стоимость НМА включается госпошлину, затраты на флеш-носители и другие устройства хранения, а также стоимость улучшений НМА, затраты первоначально отражаются на счете 08.05.

Установлен лимит для НМА в размере 100 000 руб., применяется забалансовый счет 013 «Малоценные НМА» для учета НМА стоимостью менее 100 000 руб.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Здания и земельные участки учитываются по переоцененной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Сооружения:	
Ограды, пожарный бассейн, парковка и пр.	7
Инфраструктурные сети	10
Трасформаторная подстанция	25
Машины и оборудование:	
Производственные линии и оборудование	5
Погрузчики	5
Электрооборудование	10
Офисное и ИТ-оборудование	3
Прочие производственные инструменты	2-3

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Инвестиционная недвижимость

Оценка инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость оценивается по переоцененной стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости не амортизируются.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений либо по средней первоначальной стоимости либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО):

Вид финансовых вложений	Способ оценки
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	По стоимости каждой единицы
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы
деPOSITные вклады в кредитных организациях	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Единица учета готовой продукции

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Курс китайского юаня по состоянию на 31.12.2025 г. – 11,1592 руб. за 1 CNY, на 31.12.2024 г. – 13,4272 руб. за 1 CNY.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: доход от аренды и управления собственным недвижимым имуществом.

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

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), о нематериальных активах, созданных самой организацией, об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы, о правах на РИД и СИ, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблице.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Права пользования:	3	-	(3)	0	-	-	0
программные продукты	3	-	(3)	0	-	-	0
Итого	3	-	(3)	0	-	-	0

4.2. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

В соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020, Учетной политикой Общества на 2025 год, Приказом №14 от 12.12.2025 г., Обществом по состоянию на 31.12.2025 переоценка основных средств по группам «Здания», «Земельные участки», «Основные средства», «Капитальные вложения» не проводилась.

Срок полезного использования для группы «Энергооборудование» установлен в количестве 10 лет для движимого имущества и 25 лет – для недвижимого.

Переоценка основных средств группы «Энергооборудование» произведена 31.12.2024 г. методом, при котором первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшена на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

Наименование ОС	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 31.12.2024 г.	Норма амортизации
Электрооборудование			
Трансформаторы 4 шт.	8 728 813,57	12 085 830,04	0,10

РУНН ГРЩ	7 711 864,42	10 677 772,18	0,10
РУ-10кВТ	6 144 067,79	8 507 016,27	0,10
Здание ТП	16 414 533,89	15 764 790,45	0,04
ЭКЛ	120 752 533,00	159 032 619,07	0,10
Прочее			
КПП	143 220,33	х	0,17
Ноутбук	54 999,00	х	1,00
ИТОГО:	159 950 032,00	206 068 028,00	

Объекты основных средств	2025 г.	2024 г.
Земельный участок, кадастровый номер 78:42:0018327:72 (площадь 123 160 кв. м.). <u>Ограничение прав и обременение объекта недвижимости отсутствует</u>	440 666	440 666
ИТОГО	440 666	440 666

4.3. Инвестиционная недвижимость

В соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020, Учетной политикой Общества на 2025 год, Обществом с 2026 года предполагается перевод земельного участка и основных средств в категорию инвестиционной недвижимости.

4.4. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом в 2025 году, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость
Арендованное офисное помещение	В договоре аренды офисного помещения установлена стоимость в размере 2 600 000 руб.

4.5. Операционная аренда

Общество является арендодателем по договорам операционной (краткосрочной, 11 мес) аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств, с выделением в отдельную группу основных средств.

Балансовая стоимость основных средств предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 18 827 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляла - 18 827 тыс.руб.

4.7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 года отсутствуют.

4.8. Запасы

Запасы на 31.12.2025 года отсутствуют.

4.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в состав дебиторской задолженности в общей сумме 478 тыс. руб. входит:

- Дебиторская задолженность по выплаченным авансам в размере 394 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность арендаторов- в размере 84 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в состав дебиторской задолженности в общей сумме 1246 тыс. руб. входит:

- Дебиторская задолженность по выплаченным авансам в размере 937 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность в размере 258 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 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.

4.10. Капитал

Сведения об акциях (долях)

В 2025 году изменения размера Уставного капитала не происходило.

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Тыс.руб.
		Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2024 г.	863 974	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	X	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	X	
На 31 декабря 2025 г.	863 974	100

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 гг. был полностью оплачен. Размер уставного капитала составляет 863 974 тыс. руб. (Восемьсот шестьдесят три миллиона девятьсот семьдесят четыре тысячи рублей), состоящий из следующих долей:
Foxconn SA B.V. – 100% долей

Резервный капитал

Обществом не сформирован резервный капитал на 31.12.2025 г.

4.11. Задолженность по кредитам и займам

Заём, полученный от материнской компании Foxconn SA B.V. (Нидерланды) в 2022 году, в 2025 году был пролонгирован на год, в 2024 году переоценен из валюты в долларах США в китайские юани и составил 1 137 444,00 CNY (15 273 тыс.руб.). В 2024 году был получен дополнительный заем в сумме 1 400 000 CNY (18 798 тыс.руб.). Сумма процентов, начисленная за период с 21.04.2023 г по 31.12.2025 г. составила 352 963,81 CNY. Выплачено займодавцу в погашение процентов 108 198,35 CNY в августе 2024 года.

4.12. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 общая сумма кредиторской задолженности 935 тыс. руб. состоит из:

- Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в сумме 205 тыс. руб., в том числе: ООО "Сириус секьюрити" – 160 тыс.руб., ООО «Энергобезопасность» - 45 тыс.руб.,
- Задолженность по заработной плате – 245 тыс.руб.
- Кредиторской задолженности по текущим налогам и сборам в сумме 485 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2024 общая сумма кредиторской задолженности 1042 тыс. руб. состоит из:

- Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в сумме 185 тыс. руб., в том числе: ООО "Сириус секьюрити" – 155 тыс.руб., ООО «Энергобезопасность» - 30 тыс.руб.,
- Задолженность по заработной плате – 179 тыс.руб.
- Кредиторской задолженности по текущим налогам и сборам в сумме 678 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2025 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.13. Информация об оценочных и условных обязательствах

На 31.12.2025 г. оценочные и условные обязательства отсутствуют.

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Арендные платежи	3 653	21 040
Итого	3 653	21 040

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Восстановление резерва	957	169 475
Положительные курсовые разницы	3 597	-
Итого	4 554	169 475

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице.

Наименование	2025 год	2024 год
Заработная плата	4 626	3 787
Амортизация ОС	14 314	14 314
Взносы с ФОТ	1 271	1 039
Услуги охраны	1 924	1 902
Аренда помещений (архив)	240	240
Техническое обслуживание трансформаторной подстанции	450	355
Обучение персонала	13	10
Расходы на связь	36	73
Юридические, нотариальные услуги	240	13
Аудиторские услуги	238	220
Консультационные услуги (экспертиза)	197	370
Налог на землю	1 753	1 753
Налог на имущество	340	345
Налог на прибыль иностранных лиц	-	324
Программное обеспечение	11	6
Резерв под обесценение капитальных вложений	-	32 504
Канцелярские товары, малоценные офисные материалы, текущий ремонт основных средств	15	6
Электроэнергия	628	13 281
Охрана труда, пожарная безопасность	-	11
Прочие расходы	7	167
Отрицательные курсовые разницы	-	1 066
Проценты начисленные к уплате	1 986	1 188
Резерв на отпуска	-	325
Рекламные расходы	12	-
Итого расходы	28 301	73 299

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7	40
Госпошлина в Арбитражный суд	80	-
Итого расходы	87	40

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 5045 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 1709 тыс.руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	3 798	23 679
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	14 736
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	3 798	8 880
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	-	63
Платежи - всего	(11 325)	(29 000)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 683)	(18 798)
в связи с оплатой труда работников	(5 869)	(3 274)
процентов по долговым обязательствам	-	(1 283)
налога на прибыль организаций	(0)	(0)
прочие налоги и взносы	(2 680)	(0)
прочие платежи	(93)	(151)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7 528)	(5 321)

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, 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 рубли меняются 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 по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата);
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумм и коротких сроками возврата).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 5 705 тыс. руб., 31.12.2024г. -15 544 тыс.руб.

7. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

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, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Foxconn SA B.V.	1097 SA, Amsterdam, Prins Bernhardplein 200	имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
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 19.07.2019 г.		

Другие связанные стороны					
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	—	—

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	780
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	255
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	67
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	-
Долгосрочные вознаграждения	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии)	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

9. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на аренду, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Земельный участок ООО «Фоксконн РУС» граничит с северной стороны с земельными участками с кадастровыми номерами 78:42:0018327:1410 и 78:42:0018327:1386 (имеют выезд на дороги общего пользования), собственники которых блокировали в октябре 2024 года въезд с Колпинского шоссе. 17 октября 2024 года ООО «Фоксконн РУС» подало исковое заявление к ООО «Управляющая компания «А класс капитал» в Арбитражный суд г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области об установлении сервитута на единственный проезд к участку (Дело А56-103064/2024). Судебный процесс еще не закончен.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ – г.Санкт-Петербурге.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года, и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия, оказали существенное влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор

Хачатурова Лина Сергеевна

30 марта 2026 года