ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ФАЙБЕРХОУМ ИНТЕРНЕШНЛ ТЕХНОЛОДЖИС РУС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

I. Общая характеристика Общества.

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ФайберХоум Интернешнл Технолоджис Рус»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ФайберХоум Рус»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 127055, г. Москва, ул. Сущёвская, дом № 27, строение 2, помещение III Ком 3Б3В

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ФайберХоум Рус», зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 10 мая 2017 г.

Основной государственный регистрационный номер (**ОГРН**): 1177746464697.

Идентификационный номер налогоплательщика (**ИНН**): 7707384499

Код причины постановки на учет (**КПП**): 770701001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – Собственность иностранных юридических лиц.

Уставный капитал ООО «ФайберХоум Рус» сформирован и оплачен полностью и составляет 28 000 000 (двадцать восемь миллионов) рублей.

Учредителями общества являются:

WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (КИТАЙ) – доля вклада в Уставной капитал составляет 100%.

На основании Решения собрания учредителей от 07.03.2017 года № 1, был избран Совет Директоров в составе:

- ЛИ ЦИНЬ, гр-н Китайской Народной Республики

- ЦИНЬ ХУЭЙ, гр-н Китайской Народной Республики

- ПЭЙ КУАЙЛЯНЬ, гр-н Китайской Народной Республики, 05 декабря 1977 года рождения.

В состав основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, входит Генеральный Директор – Пэй Куайлянь.

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 8 человека.

В течение отчетного периода Общество не открывало филиалов и представительств на территории РФ.

Основной вид экономической деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность в области телекоммуникаций прочая (**ОКВЭД 61.90**).

II. Существенные аспекты учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г.;
- Налогового кодекса Российской федерации (части первая и вторая), действующего Законодательства, регламентирующего исчисление и уплату налогов и сборов.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ФайберХоум Рус», утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФайберХоум Рус» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, а также с учетом допущения непрерывности деятельности Компании.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств в иностранных валютах ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Обязательства, оценка стоимости которых осуществлена в условных единицах, отражены в бухгалтерской отчетности в рублевых суммах, исчисленных в соответствии с условиями договоров.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

2.2. Операции по продаже и покупке валюты.

Операции по **покупке валюты** отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции при **продаже валюты** отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Продажа иностранной валюты показывается развернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, полученные в одном отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам.

Расходы по договорам, заключенным на срок не более года, признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором были произведены.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.8. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется расчетным путем, на основе данных бухгалтерского учета исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

2.9. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

Доходы ООО «ФайберХоум Рус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, работ, услуг, связанных с деятельностью в области телекоммуникаций. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров, признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В отчетном периоде договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ФайберХоум Рус».

2.11. Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

2.12. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества осуществляется согласно порядку, установленному для акционерных обществ приказом Минфина РФ № 10н, ФКЦБ РФ № 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в Бухгалтерском балансе, свернуто (сальдо).

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Отложенные налоговые активы	16 966	24 312	43
Отложенные налоговые обязательства	21	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы, относящиеся к следующему отчетному периоду со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты (расходы будущих периодов) в размере:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы	94	124	3

3.3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены запасы, которые составляют:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Материалы	5	6	3
Товары	136 577	104 463	23 832
Итого:	**136 582**	**104 469**	**23 835**

Информация о наличии и движении запасов отражена в Разделе № 4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4. Налоги (НДС)

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса указывается сумма НДС, отраженная по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» в размере:

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
НДС по приобретенным услугам	801	987	183
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	21 263	11 296	175
Итого:	**22 064**	**12 283**	**358**

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 021	5 749	3 431
Расчеты с покупателями и заказчиками	169 266	233 875	162 265
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	103 195	28 457	10 292
Расчеты по социальному страхованию	48	48	35
Расчеты по налогам и сборам	5 267	223	
Резервы по сомнительным долгам	(28 177)	(30 973)	(21 446)
Расчеты с подотчетными лицами	87	-	-
Итого:	**256 707**	**237 379**	**154 577**

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2021 являются
- ПАО «ВЫМПЕЛКОМ» сумма задолженности составляет 111 104 тыс. рублей;
- ПАО «МТС» сумма задолженности составляет 46 357 тыс. рублей;
- ПАО «МегаФон» сумма задолженности составляет 11 277 тыс. рублей;
- ПАО «ФИЦ» сумма задолженности составляет 1 296 тыс. рублей;
- ООО "ЦКИТ" сумма задолженности составляет 2 885 тыс. рублей;
- ИП Черненко Леонтий Алексеевич сумма задолженности составляет 848 тыс. рублей;
- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 84 849 тыс. рублей;

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2020 являются
- ПАО «ВЫМПЕЛКОМ» сумма задолженности составляет 206 119 тыс. рублей;
- ПАО «МТС» сумма задолженности составляет 22 124 тыс. рублей;
- ПАО «МегаФон» сумма задолженности составляет 3 066 тыс. рублей;
- ООО «Т2 МОБАЙЛ» сумма задолженности составляет 1 101 тыс. рублей;
- АО «ТКТ-СТРОЙ» сумма задолженности составляет 761 тыс. рублей;
- ПАО «МГТС2» сумма задолженности составляет 605 тыс. рублей;
- АО «ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» сумма задолженности составляет 99 тыс. рублей;
- ПАО «ФИЦ» сумма задолженности составляет 1 296 тыс. рублей;
- ООО "ЦКИТ" сумма задолженности составляет 1 237 тыс. рублей;
- Северо-Западный филиал ПАО "МегаФон" сумма задолженности составляет 1 192 тыс. рублей;
- ИП Черненко Леонтий Алексеевич сумма задолженности составляет 530 тыс. рублей;
- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 5 305 тыс. рублей;

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Разделе 5.1 и 5.2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

№ счета	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Расчетный счет	23 734	100 735	32 200
Валютный счет	1 369	2 842	140 474
ИТОГО:	**25 103**	**103 577**	**172 674**

3.7. Капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника, который составляет 28 000 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в связи с отсутствием специального решения Общества резервный фонд в 2021 г. не создавался.

Общая величина капитала, представленная в Отчете об изменениях капитала, составляет:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	28 000	28 000	28 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(46 820)	(90 134)	2 942
ИТОГО:	**(18 820)**	**(62 134)**	**30 942**

3.8. Кредиторская задолженность.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	474 747	543 017	304 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	438	321	5 565
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 833	226	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	31	83	10 695
Итого:	**475 049**	**543 647**	**320 339**

Крупнейшими кредиторами Общества на 31.12.2021 являются:
- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 470 863 тыс. руб.;
- ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС» сумма задолженности составляет 1 437 тыс. руб.;
- ООО «ЛОГ-ИСТ» сумма задолженности составляет 836 тыс. руб.
- ООО «КАРГОАЭРОБРОКЕР» сумма задолженности составляет 419 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами Общества на 31.12.2020 являются:
- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 537 139 тыс. руб.;
- АО «ТЕХНОЛИГА» сумма задолженности составляет 2 194 тыс. руб.;
- ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС» сумма задолженности составляет 1 894 тыс. руб.;
- ООО «ДАЙМЭКС» сумма задолженности составляет 1 233 тыс. руб.

Подробная информация о кредиторской задолженности, предоставленных займах приведена в Разделах 5.3 и 5.4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

3.9.1. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников;
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работников по состоянию на отчетную дату.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в размере:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 099	539	176
Оценочные обязательства по страховым взносам	168	92	33
ИТОГО:	**1 267**	**631**	**209**

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе №. 7 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.9.2. Условные обязательства и условные активы

В 2021 году Общество не имело условных обязательств и условных активов.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности

3.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества.

Основные показатели:

Выручка от продажи товаров, отражена в Отчете о финансовых результатах, по строке 2110 «Выручка», за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г	За Январь - Декабрь 2020г.
Выручка	2110	1 581 765	1 216 925
в т. ч.			
Выручка от продажи товаров		1 578 811	1 215 773
Выручка от продажи услуг		2 954	1 152
Себестоимость продаж	2120	(1 463 058)	(1 212 169)
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**118 707**	**4 756**

Аналитика	Строка	2021	2020
Коммерческие расходы	2210	(41 068)	(25 011)
в т. ч.			
Материальные расходы	2210	54	42
Расходы на оплату труда	2210	9 019	5 994
Отчисления на соц. нужды	2210	1 456	1 129
Амортизация	2210		-
Прочие	2210	30 539	17 846
в т. ч.			
Программные продукты_ Лицензии	2210	93	47
Услуги информационного обслуживания	2210	119	1 108
Услуги_ Административные	2210	1	1
Услуги_ Аренда (коммунальные платежи)	2210	106	99
Услуги_ Аренда нежилого помещения	2210	3 180	3 180
Услуги_ Аудит	2210	-	326
Услуги_ Бухгалтерское сопровождение	2210	4 554	3 614
Услуги_ Испытания	2210	819	2 845
Услуги_ Курьерские и почтовые	2210	1 408	176
Услуги_ Обновление ПО_ Интеграция	2210	-	133
Услуги_ Разрешение на работу	2210	289	17
Услуги_ Связь, интернет	2210	76	76
Услуги_ Склад	2210	2 486	1 702
Услуги_ Транспортные	2210	17 065	4 429
Услуги_ Уборка помещения	2210	83	4
Экологический сбор	2210	206	89
Услуги таможенного брокера	2210	23	-
Услуги_Фитосанитарное обеззараживание	2210	32	-
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**77 639**	**(20 255)**

Информация по расходам в разрезе по элементам затрат приведена в Разделе № 6 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.11. Прочие доходы.

В составе прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), по строке 2340 «Прочие доходы», в Отчете о финансовых результатах отражено:

Тыс. руб.

№ пп	Вид дохода	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Курсовые разницы	2340	103 759	128 253
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2340	446	297
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	2340	-	10 252
4	Безвозмездное получение имущества	2340	6 652	3 798
5	Излишки	2340	15	3 746
6	Прибыль (убыток) прошлых лет	2340	69 367	38
7	Резервы по сомнительным долгам	2340	25 612	21 148
8	Штрафы, пени и неустойки по договорам	2340	-	3
9	Разница залоговой и фактической стоимости товара	2340	37 449	-
	ИТОГО	**2340**	**243 300**	**167 535**

3.12. Прочие расходы.

В составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражено:

Тыс. руб.

№ пп	Вид расхода	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Курсовые разницы	2350	(105 540)	(194 905)
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	(7 776)	(8 550)
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	2350	-	(10 293)
4	Расходы на услуги банков	2350	(2 950)	(2 541)
5	Прибыли (убытки) прошлых лет	2350	(115 687)	(1 534)
6	НДС (безвозмездная передача)	2350	(462)	-
7	Прочие расходы_ НДС	2350	-	(143)
8	Недостачи товара	2350	(147)	(3 891)
9	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	2350	(7 684)	-
10	Резервы по сомнительным долгам	2350	(22 817)	(30 675)
11	Штрафы, пени и неустойки по договорам	2350	(241)	(12 090)
12	Госпошлина	2350	(25)	
13	Проценты ФТС	2350	(3)	
	ИТОГО	2350	**(263 332)**	**(264 622)**

3.13. Налог на прибыль.

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	**-105**	**20%**	**-21**	**Отложенные налоговые обязательства**
в том числе:				в том числе:
- начислены разницы	-105	20%	-21	- начислены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:				**Отложенный налоговый актив**
в том числе:				в том числе:
- начислены разницы:	**23 280**	**20%**	**11 013**	**- начислены отложенные налоговые активы**
Резерв по сомнительным долгам	22 625	20%	4 525	
Резерв по отпускам	635	20%	127	
Разница в суммах по РПБ (лицензии, сертификаты, программные продукты)	20	20%	4	
Убыток в налоговом учете	31 785	20%	6 357	
- погашены разницы	**-91 795**	**20%**	**-18 359**	**- погашены отложенные налоговые активы**
Резерв по сомнительным долгам	-25 425	20%	-5 085	
Разница в суммах по РПБ (лицензии, сертификаты, программные продукты)	-34 585	20%	-6 917	
Погашение Убытка в налоговом учете	-31 785	20%	-6 357	
Отложенный налог на прибыль	**-68 620**	**20%**	**-7 367**	
Бухгалтерская прибыль	**57 607**	**20%**	**11 521**	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**
Постоянные разницы	**13 693**	**20%**	**2 739**	**Постоянные налоговые расходы (доходы)**
Проценты ФТС	3	20%	1	
Передача товара безвозмездно	8 353	20%	1 671	
НДС	462	20%	92	
Прибыли (убытки) прошлых лет	3 582	20%	716	
Оплата труда	77	20%	15	
Услуги_ Аренда (коммунальные платежи)	106	20%	21	
Услуги_ Испытания	819	20%	164	
Услуги_ Транспортные	289	20%	58	
Налоговая база по налоговой декларации	**34 573**	**20%**	**6 915**	**Текущий налог на прибыль**

3.14. Прочее.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2021 г., отражены следующие показатели:

тыс. руб.

№ пп	Показатель	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Штрафы, пени по налогам и сборам	2460	(13)	(3)
	ИТОГО	**2460**	**(13)**	**(3)**

3.15. Информация о связанных сторонах.

В отчетный период Общество производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами ООО «ФайберХоум Рус» являются WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (Китай), а также основной управленческий персонал ООО «ФайберХоум Рус».

В состав основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность, входит Генеральный Директор Пэй Куайлянь.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2021 год составила:

Краткосрочные вознаграждения:	**сумма**
Оклад	2 004
Отпуск	-
Командировка	-
Премии	-
Итого начислено по оплате труда:	**2 004**
НДФЛ	261
Резерв на Бонус (премии)	-
Итого начислено по налогам:	**261**
Добровольное медицинское страхование в РФ	-
Добровольное медицинское страхование за пределами РФ	-
Коммунальные платежи	-
Итого начислено:	**-**

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

К операциям со связанными сторонами, относятся операции по покупке товара (оборудование в области телекоммуникаций).

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

№ пп	**Наименование компании**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %**
	WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD	Компании принадлежит 100% уставного капитала Общества	100%

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены ниже:

тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Операции со связанными сторонами:		
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	1 576 117	1 270 365
Прочие расчеты с представительством WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD	-	560
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-

Денежные потоки со связанными сторонами:		
Платежи:	**(9 497)**	**(1 101 629)**
Оплата товаров, работ, услуг	(9 497)	(1 101 069)
Прочие расчеты с представительством WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD	-	(560)
Выплата Процентов по полученным займам	-	-
Возврат займов	-	-
Поступления:	-	-
Получение кредитов и займов	-	-
Денежные вклады	-	-

Кредиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	**2021**	**2020**	**2019**
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (поставка товара)	470 726	537 139	297 447
Представительство WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD	137	137	-
Итого	**470 863**	**537 276**	**297 447**

Дебиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	**2021**	**2020**	**2019**
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD	5 305	5 305	5 243
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD – возврат товара - претензии	79 544		
Итого	**84 849**	**5 305**	**5 243**

Общество не заключало договора с негосударственными пенсионными фондами в течении 2021 года. Общество не участвовало в совместной деятельности в 2021 г.
Все операции со связанными сторонами осуществлялись на общих условиях в соответствии с правилами бухгалтерского, налогового и таможенного законодательства российской Федерации.

3.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.17. Результаты чрезвычайных обстоятельств

В отчетном году доходы и расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами, отсутствуют.

3.18. Информация по сегментам

В 2020 году не было оснований для разделения деятельности Общества на сегменты, поскольку Общество работает в одном операционном сегменте.

3.19. Арендованные основные средства (за балансом).

Обществом заключен договоры аренды нежилого помещения с Индивидуальным предпринимателем Черненко Леонтием Алексеевичем.

Арендованное нежилое помещение, с общей площадью 104,4 кв. м, расположенное по адресу: 127055, г. Москва, ул. Сущёвская, дом № 27, строение 2, помещение III Ком 3Б3В.

Балансовая стоимость переданного Обществу имущества не установлена договором.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Разделе № 2.4 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
ООО «ООО "ФайберХоум Рус» Пэй Куайлянь