

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**«ФАЙБЕРХОУМ ИНТЕРНЕШНЛ
ТЕХНОЛОДЖИС РУС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 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. Сушëвская, дом № 27, строение 2, помещение III Ком 3БЗВ

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 5 человек.

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.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ФайберХоум Рус» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

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

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

С 01.01.2022 учет ОС ведется по правилам ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, организация относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

2.5. Материально-производственные запасы

В 2022 году МПЗ признают в бухучете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). По всем запасам, кроме незавершенки и готовой продукции, в такую стоимость входят фактические затраты на приобретение, создание, доведение до готовности и продажу. При этом к фактическим затратам приравнивают увеличение уставного капитала или безвозмездное получение имущества от учредителя или иного участника компании. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяют, как справедливую стоимость (п. 14, 15 ФСБУ 5/2019). Запасы, которые компания получает в результате ремонта или прочих капремонт по основным средствам, оценивают по наименьшей из величин: стоимость аналогичных запасов или балансовая стоимость демонтируемых активов вместе с расходами на демонтаж (п. 16 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов учитывается в расходах в периоде их приобретения. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся нижеперечисленные ТМЦ стоимостью не более лимита, предусмотренного организацией для основных средств, и сроком службы не более 12 месяцев:

- канцелярские принадлежности;
- продукты и другие ТМЦ для проведения представительских мероприятий;
- запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, которые не связаны с производством;
- декор и предметы интерьера для офиса;

— комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты;
— другие запасы, не участвующие в производстве продукции и формировании основных средств (основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

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 отчетном 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
------------	---------------	---------------	---------------

Отложенные налоговые активы	11 162	16 966	24 312
Отложенные налоговые обязательства	11 467	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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы	64	94	124

3.3. Запасы

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Материалы	0	5	6
Товары	42 580	136 577	104 463
Итого:	42 580	136 582	104 469

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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДС по приобретенным услугам	1 285	801	987
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	5 160	21 263	11 296
Итого:	6 445	22 064	12 283

3.5. Дебиторская задолженность

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

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 066	7 021	5 749
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	169 266	233 875

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41 231	103 195	28 457
Расчеты по социальному страхованию	-	48	48
Расчеты по налогам и сборам	237	5 267	223
Резервы по сомнительным долгам	-	(28 177)	(30 973)
Расчеты с подотчетными лицами	-	87	-
Итого:	47 534	256 707	237 379

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2022 являются

- 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 440 тыс. рублей;
- Федеральная таможенная служба сумма задолженности составляет 18 849 тыс. рублей;
- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 22 317 тыс. рублей;

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;

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 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Расчетный счет	27 343	23 734	100 735
Валютный счет	650	1 369	2 842
ИТОГО:	27 993	25 103	103 577

3.7. Капитал.

По состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 г. не создавался.

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
-------------------------	---------------	---------------	---------------

Уставный капитал	28 000	28 000	28 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20 432	(46 820)	(90 134)
ИТОГО:	48 432	(18 820)	(62 134)

3.8. Кредиторская задолженность.

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71 554	474 747	543 017
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	438	321
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 710	2 833	226
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	66	31	83
Итого:	74 329	475 049	543 647

Крупнейшими кредиторами Общества на 31.12.2022 являются:

- WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD сумма задолженности составляет 73 371 тыс. руб.;
- ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС» сумма задолженности составляет 236 тыс. руб.;
- АО ЮБС сумма задолженности составляет 193 тыс. руб.

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.

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 416	1 099	539
Оценочные обязательства по страховым взносам	134	168	92
ИТОГО:	1 550	1 268	631

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 2022 и в 2021 годах 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 2022г	За Январь - Декабрь 2021г
Выручка	2110	335 996	1 581 765
в т. ч.			
Выручка от продажи товаров		333 554	1 578 811
Выручка от продажи услуг		2 442	2 954
Себестоимость продаж	2120	(302 655)	(1 463 058)
Валовая прибыль (убыток)	2100	33 341	4 756

Аналитика	Строка	2 022	2021
Коммерческие расходы	2210	(36 002)	(118 750)
в т. ч.			
Материальные расходы	2210	(75)	(54)
Расходы на оплату труда	2210	(14 572)	(9 019)
Отчисления на соц. нужды	2210	(1 528)	(1 456)
Амортизация	2210		
Прочие	2210	(19 827)	(108 221)
в т. ч.			
Программные продукты_ Лицензии	2210	(82)	(93)
Услуги информационного обслуживания	2210	(52)	(119)
Услуги_ Административные	2210	(1)	(1)
Услуги_ Аренда (коммунальные платежи)	2210	(162)	(106)
Услуги_ Аренда нежилого помещения	2210	(3 212)	(3 180)
Услуги_ Аренда жилого помещения	2210	(1 079)	-
Услуги_ Аудит	2210	-	-
Услуги_ Бухгалтерское сопровождение	2210	(4 137)	(4 554)
Услуги_ Испытания	2210	(3 291)	(819)
Услуги_ Курьерские и почтовые	2210	(511)	(1 408)
Услуги_ Обновление ПО_ Интеграция	2210	-	-
Услуги_ Разрешение на работу	2210	(165)	(289)
Услуги_ Связь, интернет	2210	(85)	(76)
Услуги_ Склад	2210	(1 290)	(2 486)
Услуги_ Транспортные	2210	(5 065)	(17 065)
Услуги_ Уборка помещения	2210	(124)	(83)

Экологический сбор	2210	(142)	(206)
Услуги таможенного брокера	2210	-	(23)
Услуги_Фитосанитарное обеззараж.древ.упак.матер	2210	-	(76)
Командировочные расходы	2210	(431)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 661)	(77 639)

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 202 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Курсовые разницы	2340	285 872	103 759
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2340	9	446
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	2340	3 048	-
4	Безвозмездное получение имущества	2340	1 411	6 652
5	Излишки	2340		15
6	Прибыль (убыток) прошлых лет	2340	5 038	69 367
7	Резервы по сомнительным долгам	2340		25 612
8	Штрафы, пени и неустойки по договорам	2340		
9	Разница залоговой и фактической стоимости товара	2340		69 365
10	Доходы переданные ГО	2340	10 581	65 909
11	Лом	2340	121	-
12	Оценочные обязательства по оплате труда	2340	6	-
13	Резервы по сомнительным долгам	2340	28 177	-
ИТОГО		2340	334 263	341 125

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 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Курсовые разницы	2350	(208 545)	(105 540)
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	(19 497)	(7 776)
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	2350	(3 158)	-
4	Расходы на услуги банков	2350	(1 520)	(2 950)
5	Прибыли (убытки) прошлых лет	2350	(8 705)	(115 687)
6	НДС (безвозмездная передача)	2350	-	-462
7	Прочие расходы НДС	2350	(9)	-
8	Недостачи товара	2350	-	-147
9	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	2350	-	-7 684
10	Резервы по сомнительным долгам	2350	-	(22 817)
11	Штрафы, пени и неустойки по договорам	2350	(5 301)	(241)
12	Госпошлина	2350	(4)	(25)
13	Проценты ФТС	2350	-	(3)
14	Лом	2350	(60)	-
15	Продукты	2350	(4)	-
16	Прочие расходы	2350	(2)	-
17	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2350	(64)	-
ИТОГО		2350	(246 869)	(263 332)

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:	57 220	20%	11 467	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- начислены разницы	57 325	20%	11 465	- начислены отложенные налоговые обязательства
- начислены разницы	115	20%	23	
- погашены разницы	-105	20%	-21	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:				Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- начислены разницы:	75 400	20%	15 080	- начислены отложенные налоговые активы
Резерв по сомнительным долгам		20%		
Резерв по отпускам	320	20%	64	

Разница в суммах по РПБ (лицензии, сертификаты, программные продукты)	35	20%	7	
Убыток в налоговом учете	75 045	20%	15 009	
- погашены разницы	-104 415	20%	-20 883	- погашены отложенные налоговые активы
Резерв по сомнительным долгам	-28 175	20%	-5 635	
Резерв по отпускам	-35		-7	
Разница в суммах по РПБ (лицензии, сертификаты, программные продукты)	-1 160	20%	-232	
Погашение Убытка в налоговом учете	-75 045	20%	-15 009	
Отложенный налог на прибыль	86 235	20%	17 249	
Бухгалтерская прибыль	84 788	20%	16 958	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные разницы	2 613	20%	523	Постоянные налоговые расходы (доходы)
Прочие расходы НП	15	20%	3	
НДС	-1 437	20%	-287	
Прибыли (убытки) прошлых лет	1 547	20%	309	
Оплата труда		20%	0	
Услуги_ Аренда (коммунальные платежи)	1 241	20%	248	
Услуги_ Испытания	740	20%	148	
Услуги_ Транспортные	197	20%	39	
Командировочные расходы	310	20%	62	
Налоговая база по налоговой декларации	1 159	20%	232	Текущий налог на прибыль

3.14. Прочее.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2022 г., отражены следующие показатели:

тыс. руб.

№ пп	Показатель	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Штрафы, пени по налогам и сборам	2460	-	(13)
	ИТОГО	2460	-	(13)

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 2022 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	2022	2021
Операции со связанными сторонами:		
Приобретение товаров, работ, услуг	214 256	1 576 117

Денежные потоки со связанными сторонами:		
Платежи:	(403 962)	(9 497)
Оплата товаров, работ, услуг	(403 962)	(9 497)

Кредиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (поставка товара)	71 013	470 726	537 139
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (возврат товара)	22 316	-	-
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (цессия)	2 358		
Представительство WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO.,	-	137	137

LTD			
Итого	95 687	470 863	537 276

Дебиторская задолженность			
Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD		5 305	5 305
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD (авансы)	1 534		
WUXAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO., LTD – возврат товара - претензии	80 603	79 544	
Итого	82 137	84 849	5 305

Общество не заключало договора с негосударственными пенсионными фондами в течение 2022 года. Общество не участвовало в совместной деятельности в 2022 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

Событие после отчетной даты признается существенным и подлежит отражению, если величина его оценки (положительная или отрицательная) составляет более 5% (пяти процентов) валюты баланса.

На данный момент сохраняются риски, связанные с пандемией коронавируса COVID-19, а также риски, связанные с изменениями геополитической обстановки.

В отношении Российской Федерации после начала в феврале 2022 года специальной военной операции были введены ограничения со стороны ряда иностранных компаний.

По состоянию на 31 декабря 2022 года данные обстоятельства не создают негативных последствий для деятельности организации.

Также руководство внимательно анализирует меры, которые принимаются в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующая корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием указанных событий и предпримет все имеющиеся меры для снижения возможных негативных последствий.

Описанные выше события не оказывают влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

3.17. Результаты чрезвычайных обстоятельств

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

3.18. Информация по сегментам

В 2022 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 заключены 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. Сушёвская, 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».

Генеральный директор
ООО «ООО "ФайберХоум Рус»

Пэй Куайлянь