ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021год

ООО «САТЕЛ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «САТЕЛ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственостью «САТЕЛ»;

Сокращенное наименование: ООО «САТЕЛ»;

Наименование на иностранном языке: LLC SATEL

Юридический адрес: Российская Федерация, 129110, г.Москва, ул. Щепкина,д.58. стр. 3, эт.3, пом. IV, ком 1

ИНН: 7731232881 КПП: 770201001

Почтовый адрес Общества: 105082, г. Москва, Балакиревский переулок, дом 21

Контактная информация:

Тел.: + 7 (495) 785-88-77

Адрес электронной почты: office@satel.org

Адрес страницы в сети Интернет – satel.org

Общество имеет следующие структурные подразделения:

1.ОП в г. Санкт-Петербург КПП 784245001 ОКТМО 40911000. Дата регистрации:01.12.2014
Адрес ОП в С-П: 191015, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная , д. 51, литер.А

2.ОП в г. Пермь КПП 590245001 Пермь ОКТМО 57701000. Дата регистрации:02.02.2015
Адрес ОП в г. Пермь: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул. Луначарского, д.3/2, оф. 807

Регистрация Общества:

ООО «САТЕЛ» было зарегистрировано 05.03.1996г в Московской регистрационной палате, свидетельство № 001.052.807. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037700099194.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания «СОДРУЖЕСТВО ПАРТНЕРОВ» юр. адрес: 109004, г. Москва, ул. Николоямская, д. 40, стр. 1, эт.7, пом.I,ком.12.

Численность персонала на 31.12.2021 года составила 143 чел., на 31.12.2020 –133чел.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году в соответствии с Уставом является

ОКВЭД 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия центра по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России № 17605н на осуществление работ, услуг в области шифрования информации, техничекого обслуживания шифровальных средств. Срок действия - бессрочно.

Лицензия Федеральной службы по техническому и экспортном контролю на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации, рег.номер 2728 от 13.10.2015 ,переоформлена на основе приказа ФСТЭК России от 06.02.2020, срок действия – бессрочно.

Лицензия Роскосмос № 1921К от 07.02.2020 на осуществление работ(услуг), связанных с космической деятельностью и космической техникой. Срок действия – бессрочно.

Лицензия Министерства культуры РФ № МКРФ 04357 от 22.06.2017 на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия. Срок действия – бессрочно.

ООО «САТЕЛ» является членом Ассоциации СРО «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве», зарегистрированное под № 686 16.10.09 г.

ООО «САТЕЛ» является членом Ассоциации СРО «Объединение градостроительного планировании и проектирования », зарегистрированное под № 316 31.12.09 г

ООО «САТЕЛ» является членом Ассоциации СРО «Объединение изыскателей Геоиндустрия»», зарегистрированное под № 116 15.04.16 г

Бенефициарным владельцем ООО «САТЕЛ» на 31.12.2021 является Айнетдинов Артур Раисович . Доля в УК составляет- 91,8%.

ООО «САТЕЛ» является учредителем ООО «СМАРТ ПРО» ИНН 9701127629,ОГРН 1197746141427. Доля в УК – 85% , что отражено на сч. 58.1. Стоимость доли составляет 127500 руб.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 30 000 тыс. руб.

Органами управления общества в соответствии с Уставом общества является:

1. Общее собрание участников
2. Президент
3. Генеральный директор

Исполнительный орган Общества, действующий на основании устава, на 31.12.21 - Генеральный директор ООО «САТЕЛ» Жихарев Александр Алексеевич

- приступивший к обязанностям 09 июня 2018 года на основании решения №07/18 от 08.06.2018 внеочередного собрания участников общества, приказ №25 от 09.06.2018
- продление полномочий на основании решения № 04/20 от 26.05.2020, приказ № 11 от 08.06.2020 на продление полномочий до 08.06.2022;

Главный бухгалтер Общества - Ермакова Татьяна Евгеньевна, приказ №20 от 14.09.2020.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «*1С: Предприятие 8.3*»

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Реорганизация общества не проводилась.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по законодательству РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год включает в себя данные о фактах хозяйственной жизни, имевших место в 2021 году. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формирование учетной политики организация исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.
Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 06-12/20 от 31.12.2020 г.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

В учетную политику Общества на следующий отчетный год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), обязательных к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Существенность ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на финансовый результат не менее чем на 10% Корректировка данных финансовой отчетности за 2019 и 2020 г не проводилась.

Раскрытие основных статей баланса

Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги и другие подобные издания принимаются к учету в составе МПЗ и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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

Амортизационная премия не применяется. Переоценка основных средств не производится. Инвестиционный вычет не применяется.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2021 года составляет 69 197 тыс. руб.

Сумма начисленной накопленной амортизации за отчетный год – 7 898 тыс. руб.

В составе основных средств отражено основное средство, приобретенное в лизинг в сумме 6 015 тыс. руб. По условиям договора учет ведется на балансе арендополучателя.

Недвижимого имущества на балансе нет. Земли на балансе нет.

ООО «Сател» арендует следующие помещения:

Наименование контрагента, номер договора	Адрес	Арендуемая площадь м кв
Рентком ООО дог. 79/2019-А от 30.04.2019	105082, г.Москва, Балакиревский переулок, д.21	701,2
Рентком ООО дог. 80/2019-А от 31.05.2019	105082, г.Москва, Переведеновский переулок, д.13, стр.22	456,6
ООО "Грильбургер" 27–09/2021–18 от 27.09.2021	105082, г.Москва, Переведеновский переулок, д.13, стр.18	1117,7
ООО ПО "Тризор" 11/2020 от 01.10.2021	МО, г.Железнодорожный(Балашиха), ул. Гидрогородок, вл. 13, стр. 1, лит С, лит.П	326,7
ООО ПО "Тризор" 03/2021 от 01.03.2021	МО, г.Железнодорожный(Балашиха), ул. Гидрогородок, вл. 13, стр. 1, лит С, лит.П	388
ООО САТЕЛ - ООО "Сател СПБ" дог. 1-12/388 от 01.10.2021	г. Санкт-Петербург Шпалерная ул., д.51, лит А	38,3
ООО САТЕЛ - ООО "ЦУН дог. 51-52-21 от 01.11.2021	г. Санкт-Петербург Шпалерная ул., д.51, лит А	59,4
ООО "Сател ТВК" б/н от 30.08.2021	129110, г.Москва, ул. Щепкина, д.58. стр. 3, эт.3, помещ IV, ком 1	8,6

Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется по методу ФИФО.

В связи с возникновением признаков обесценения товарно-материальных ценностей обществом был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 19 184 тыс. руб.

В 2021 году у Общества сформированы запасы на общую сумму 223 610 тыс. рублей, в том числе:

Материалы – 60 177 тыс. руб., Товары – 124 521 тыс. руб., незавершенное производство – 57 910 тыс. руб., коммерческие расходы – 186 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам, которые в 2022г. будут переквалифицированы в статью Запасы, отражены в соответствии с учетной политикой Общества по стр.1260 «Прочие оборотные активы».

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных

средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств состав денежных средств.

Наименование	Тыс..руб.
Денежные средства в кассе Общества	265
Денежные средства на расчетных счетах, в руб.	11 042
Денежные средства на валютных расчетных счетах	20 017
Денежные средства на специальных счетах	639 675
Итого, денежных средств, отраженных в составе Бухгалтерского баланса	670 999
Итого, денежных средств, отраженных в составе Отчета о движении денежных средств	670 999

Резервы по сомнительным долгам

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 66 849 тыс. руб.

Наименование контрагента		Сумма резерва в тыс. руб.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	7710030411	114
ВЕРИЛИНК ООО	7725286575	4 423
ВЕРСО-МОНОЛИТ ООО	8601015373	18 359
ВОРКУТАУГОЛЬ АО	1103019252	34
ГРУППА СПАСЕНИЯ ГРАНТ ЗАО	7701152406	9
ДЕЛЬТА Р ООО	7704694125	878
ДЖЕНСЕР-ФИНАНС ООО	7715356505	60
ИНФОНЕТ МОБИЛ ООО	7709557813	529
МИП-СТРОЙ № 2 ООО	7701394885	969
Мобильные ТелеСистемы	7740000076	244
Нефтегазоптимизация	7701678439	5 288
ПАО МГТС	7710016640	749
РАДИО КОМЬЮНИКЕЙШНЗ ИНТЕРНЭШНЛ ООО	7705099961	1 500
Росморпорт (Мурманский филиал)	7702352454	43
СПЕКТРУМ-ХОЛДИНГ ООО	7708196924	176
Спецстройсервис ФГУП	7706044549	21 936
ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОАО	7815020097	59
ТЕХКОМПАНИЯ ХУАВЭЙ ООО	7714186804	119
УПРАВЛЕНИЕ ВОЛС-ВЛ АО	7705307770	3 629
Эктив Телеком	7709522916	5 293
ЭЛАРА АО	2129017646	50
ЯРГЕО ООО	8901014564	2 388
ИТОГО		**66 849**

Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. По состоянию на 31.12.2021 сумма долгосрочных финансовых вложений составила всего 32 628 тыс.руб. В том числе: вклад в УК ООО «СМАРТ ПРО» 127,5 тыс. руб., займы выданные 32500 тыс. руб. Сумма краткосрочных вложений составила всего 2 000 тыс. руб.

Кредитор	Получатель фин.вложений (наименование, ИНН) (сч. 58)	Договор основания №	Вид вложения (займ, взнос в УК, депозит и пр.)	Сумма, в валюте, тыс.	Валюта фин. вложения	% ставка (по займам, депозитам)	Дата образования	Дата погашения	Сумма просроченной задолженности	Остаток задолженности на 01.01.2022, тыс.руб.	Долгосрочный	Краткосрочный
ООО САТЕЛ	СМАРТ ПрО ООО, 9701127629	Договор денежного займа №СЛ-202/03-07 от 20.11.2020	*займ*	2 500,00	руб.	5	20.11.2020	31.12.2023		2 500,00	2 500,00	
ООО САТЕЛ	СМАРТ ПрО ООО, 9701127629	Договор денежного займа №СЛ-2020/З-04 от 02.09.2020	*займ*	1 500,00	руб.	5	02.09.2020	01.09.2023		1 500,00	1 500,00	
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕРНЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253390	Договор займа №2-С от 26.05.2020	*займ*	6000	руб.	8	26.05.2020	08.02.2021	6000	6000	6000	
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕРНЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253390	Договор займа №СЛ-2020/З-03 от 24.08.2020	*займ*	1000	руб.	8	27.08.2020	20.08.2021	1000	1000	1000	
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕРНЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253391	Договор займа №СЛ-2020/З-01 от 08.04.2020	*займ*	4500	руб.	8	08.04.2020	08.02.2021	4 500,00	4 500	4 500	
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕРНЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253392	Договор займа б/н от 10.12.2020	*займ*	500	руб.	8	20.12.2020	10.12.2021	500,00	500	500	

ООО САТЕЛ	РТУ ООО, 9702016311	Договор денежного займа №СЛ-2020/З-05 от 01.10.2020	*займ*	2500	руб.	5	01.10.2020	01.01.2022	2 500,00	2 500	2 500	
ООО САТЕЛ	РТУ ООО, 9702016311	Договор денежного займа №СЛ-2020/З-06 от 13.11.2020	*займ*	3500	руб.	5	13.11.2020	12.10.2021	3 500,00	3 500	3 500	
ООО САТЕЛ	РТУ ООО, 9702016311	Договор денежного займа №СЛ-2020/З-08 от 28.12.2020	*займ*	3500	руб.	5	28.12.2020	27.11.2021	3 500,00	3 500	3 500	
ООО САТЕЛ	РТУ ООО, 9702016311	Договор денежного займа №СЛ-2021/З-03 от 19.02.2021	*займ*	4000	руб.	5	19.02.2021	18.02.2023		4 000	4 000	
ООО САТЕЛ	РБС ООО, 9702017114	Договор денежного займа №СЛ-2020/З-02 от 13.01.2021	*займ*	3000	руб.	5	28.12.2020	27.11.2021	3 000,00	3 000	3 000	
ООО САТЕЛ	Четырин Алексей Владимирович (сотрудник)	Договор денежного займаСЛ-2021/З-07 от 25.11.21	*займ*	2000	руб.	1	25.11.2021	31.01.2022		2 000		2 000
ИТОГО:				**34 500,00**			**ИТОГО:**			**34 500,00**	**32 500,00**	**2 000,00**

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценивание финансовых вложений не создается.

Кредиты и займы

В 2021 году Общество заключило договор на кредитную линию с ПАО Совкомбанк, но по состоянию на 31.12.2021 не воспользовалось ею.

Заемщик	Банк-кредитор (сч. 66, 67)	Кредитный договор №	Вид продукта (КЛ/кредит)	Сумма лимита по договору, в валюте, тыс.	Валюта (руб, $...)	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Остаток задолженности на 01.01.2022, тыс.руб.
ООО САТЕЛ ИНН 7731232881	**СОВКОМБАНК**	**2319/Кс-РКЛ/21**	**возобновляемая кредитная линия**	**100 000,00**	**руб**	**6**	**28.12.2021**	**27.12.2023**	**0,00**

В 2021 году ООО «САТЕЛ» получало и погашало займы. По состоянию на 01.01.2022г непогашенными остались следующие займы, которые отражены по строке 1510 баланса в сумме 115 750 тыс. руб.

Заемщик	Займодавец, ИНН (сч. 66, 67)	Договор займа №	Вид продукта (Займ)	Сумма займа по договору, в валюте, тыс.	Валюта займа	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Остаток задолженности на 01.01.2022, тыс.руб.
ООО САТЕЛ ИНН 7731232881	ООО САТЕЛ ТВК ИНН 7705402255	Договор денежного займа №МТВ-2021/З-14 от 07.10.2021	Займ	35 000,00	руб.	7	07.10.2021	30.09.2022	35 000,00
ООО САТЕЛ ИНН 7731232881	ООО САТЕЛ ТВК ИНН 7705402255	Договор денежного займа №МТВ-2021/З-06 от 27.07.2021	Займ	155 000,00	руб.	6,5	27.07.2021	31.12.2022	8 750,00
ООО САТЕЛ ИНН 7731232881	ООО САТЕЛ ТВК ИНН 7705402255	Договор денежного займа №МТВ-2021/З-15 от 24.11.2021	Займ	50 000,00	руб.	7,5	24.11.2021	30.11.2022	50 000,00
ООО САТЕЛ ИНН 7731232881	ООО САТЕЛ ТВК ИНН 7705402255	Договор денежного займа №МТВ-2021/З-16 от 30.11.2021	Займ	30 000,00	руб.	7,5	30.11.2021	01.12.2022	22 000,00
			ИТОГО:	**270 000,00**				**ИТОГО:**	**115 750,00**

Проценты по данным займам составили 2 474 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов в размере 64 446 тыс.руб. на 31.12.2021 г. отражены:

-расходы будущих периодов в сумме 11 836 тыс.руб.

-дебиторская задолженность в сумме 52 610 тыс.руб. по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, которая в 2022 г. переквалифицируется в статью Запасы.

В составе Прочих оборотных активов в размере 129 625тыс.руб. на 31.12.2020 г. отражены:

-расходы будущих периодов в сумме 4 306 тыс. руб

-дебиторская задолженность в сумме 125 318 тыс.руб. по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, которая в 2021 г. переквалифицируется в статью Запасы.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2020, 2021 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Условные факты хозяйственной деятельности

Общество выступает истцом в отношении организаций, находящихся в стадии банкротства и включены в реестр кредиторов:

п/п	Номер дела, Судья	Истец	Ответчик	Предмет спора	Первая Инстанция	Апелляционная Инстанция	Кассационная Инстанция
1.	А23-433/2022 Арбитражный суд Калужской области	ООО «САТЕЛ»	ООО «АртОксСоюз-1»	О взыскании 84.200 руб.	**Упрощенное судопроизводство:** **- до 17.02.2022 – отзыв** **- до 24.03.2022 – дополнительные документы**		
2.	А40-61697/2021 Судья Мороз К.Г.	ООО «САТЕЛ»	ООО «Глобал АйТи»	Об обязании принять товар и взыскании долга	**Требования удовлетворены** **В доп. решении отказано**	**Оставлено без изменения**	Кассация может быть подана до 31.03.2022
3.	А40-54005/2019 (шифр судьи 36-59Б) Усачева Е.В.	ООО «САТЕЛ»	АО Эктив Телеком	О включении требований в реестр кредиторов в размере 4.889.534,45 руб.	**Требования удовлетворены**	**Срок конкурсного производства – до 13.07.2022**	

По мнению руководства Общества, результаты судебных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

Основные показатели деятельности организации

Наименование	2021 г.	2020 г.
Выручка всего	**2 468 175**	**1 459 838**
в том числе Дистрибьюция ТКО	1 388 963	729 484
Работы по проектированию, монтажу, пуско-наладке телекоммуникационного оборудования	877 870	417 818
ПО/Лицензии	201 342	312 536
Себестоимость всего	**-1 676 282**	**-966 235**
в том числе		
стоимость покупных товаров	-1 043 111	-710 033
материальные расходы на производство работ	-633 171	-256 202
Валовая прибыль	**791 893**	**493 603**

Коммерческие расходы	**-33 982**	**-11 213**
в том числе		
предпродажная подготовка товара (испытания,тестирование, упаковка)	-21 768	-5 725
Доставка товара Клиенту	-7 329	-1 712
Хранение	-2 400	-2 495
Тендерные процедуры	-865	-369
прочие	-1 620	-912
Управленческие (общехозяйственные)	**-448 320**	**-401 362**
в том числе существенные		
Амортизация	-8 799	-7 654
ФОТ и страховые взносы	-309 172	-288206
Аренда	-35 172	-29 179
Реклама ненормируемая	-2 819	-2 188
Консультационные услуги	-15 203	-9 8001
Резерв на оплату отпусков	-21 943	- 20 107
Прочие	-55 212	-44 225
Прибыль(убыток) от продаж	**309 591**	**81 028**
Проценты к получению	**18 135**	**13 354**
Проценты к уплате	**-7 213**	**-9 804**
Прочие доходы	**98 183**	**85 607**
Курсовые разницы	2 708	56 854
Курсовые по расчету в уе по сделкам до 01.01.2015		845
Реализация прочего имущества (без НДС)	1 625	842
Списание задолженности	67 837	21 676
Штрафы, пени, неустойки по расчетам с контрагентами	6 710	2 275
Премии/бонусы, полученные	18 820	1 317
Прочие доходы/расходы	483	1 798
Прочие расходы	**-66 210**	**-72 884**
Корректировка реализации прошлых лет по соглашению сторон	-302	
Реализация основных средств (без НДС)	-139	-411
Курсовые разницы (отклонение курса покупки/продажи валют от офиц курса)	-38 097	-7 887
Прочие расходы. Не принимаемые для налогообложения	-2 449	-10 999
Списание задолженности	-4 151	
Расходы на услуги банков	-3 408	-5 403
Резерв по сомнительным долгам	-3 626	-19 969
Штрафы, пени, неустойки по расчетам с контрагентами	-12 563	-28 216
Прочие доходы/расходы	-1 475	
Прибыль до налогообложения	**352 486**	**97 301**
Налог на прибыль	-71 613	-21804
В т.ч. текущий налог на прибыль	-75 450	-21804
Отложенный налог на прибыль	3 837	
Прочее	-179 986	
Чистая прибыль	**100 887**	**75 497**

Налоги и налогообложение.

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль № ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

В отчете о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль по данным налогового учета в сумме 75 450 тыс. руб. Сумма разницы между БУ и НУ образовалась

1. в связи с различиями отражения резерва под обесценение ТМЦ. В БУ в соответствии с ФСБУ 5/19 был создан резерв под обесценение ТМЦ в сумме 19 184 тыс. руб., в налоговом учете в соответствии с налоговым законодательством создание резерва не предусмотрено.
2. В результате превышения расходов в БУ над расходами в НУ, так как часть расходов не были приняты в налоговом учете в сумме 5 579 тыс. руб.

Задолженности по налогам и сборам нет. На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от основных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности/

Информация об оценочных обязательствах

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков и обязательных страховых взносов с отпускных. По состоянию на 31.12.2021 г. резерв неиспользованных отпусков составил 27 901 тыс. руб., на 31.12.2020г. резерв составил 20 107 тыс.руб.

Операции в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
ЕВРО	84,0695	90,6824	69,3406

Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества в -2021 г. являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1.	ООО «САТЕЛ ТВК» ИНН 7705402255	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «САТЕЛ ТВК» доля 100%	100
2.	ООО «САТЕЛ ПРО» ИНН 770201001	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «САТЕЛ ПРО» доля 50 %	-
3. .	ООО «Лоджиктел» ИНН 770624551	Жихарев Александр Алексеевич является генеральным директором и учредителем ООО «САТЕЛ» доля 2% и учредителем ООО «Лоджиктел» доля 90%	-
4. .	ООО «РентКом» ИНН 7731278124	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «РентКом» доля 50%	-
5.	ООО «СМАРТ ПРО» ИНН 9701127629	ООО «САТЕЛ» является учредителем ООО «СМАРТ ПРО» доля участия 85%	85
6.	ООО «САТЕЛ-СПБ» ИНН7841318370	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «Сател СПБ» доля 90%	-
7. .	ООО «СЕЛЕНГА» ИНН 9701164349	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «Селенга» доля 50%	-
8.	SATEL TVK LIMITED	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «САТЕЛ ТВК» доля 100%, ООО «САТЕЛ ТВК» является учредителем SATEL TVK LIMITED доля -100%	-

Со связанными сторонами ООО «САТЕЛ» осуществлялись следующие операции:

Вид операции	Объем операций тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020год
ООО «САТЕЛ ТВК»		
Получение займов от ООО Сател ТВК	459 000	160 000
Начисление процентов	6 564	9 322
Возврат займа и выплата процентов по займу	444 005	202 051
Приобретение товаров, работ, услуг	168 412	27 414
Выдача займов ООО Сател ТВК	17 000	-
Начисление процентов	28	-
Возврат займа и выплата процентов по займу выданному	17 028	-
Реализация товаров, работ,услуг	9	-
ООО «САТЕЛ ПРО»		
Приобретение товаров, работ, услуг	375 656	89 842
Реализация товаров, работ,услуг	1 315	12 229
ООО «ЛОДЖИКТЕЛ»		
Получение займов от ООО ЛоджикТел	36 000	-
Начисление процентов	606	-
Возврат займа и выплата процентов по займу	36 606	28 418
Приобретение товаров, работ, услуг	2 281	29
Выдача займов ООО ЛоджикТел	5 000	-

Начисление процентов	7	-
Возврат займа и выплата процентов по займу выданному	5 007	-
Реализация товаров, работ,услуг	36 893	4 595
	2021	2020
ООО «РентКом»		
Приобретение товаров, работ, услуг	27 907	21 192
Реализация товаров, работ,услуг	96	-
ООО «СМАРТ ПРО»		
Приобретение товаров, работ, услуг	2	-
Реализация товаров, работ,услуг	96	-
Выдача займов ООО СМАРТ ПРО	-	4 000
Начисление процентов	200	53
ООО «Сател-СПБ»		
Приобретение товаров, работ, услуг	1 368	648
Реализация товаров, работ,услуг	1 777	3 071
ООО «Селенга»		
Выдача займов ООО Селенга	1 000	-
Начисление процентов	4	-
Возврат займа и выплата процентов по займу	1004	-

Управленческим персоналом Общества признается руководящий состав верхнего звена управления включая президента, генерального директора, главного бухгалтера, директоров
Вознаграждение управленческого персонала Общества за отчетный период составляет 53 417 тыс. руб., за 2020 г.- 41 050 тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Государственная помощь, субсидии, гранты

В 2021 году Общество заключило Соглашение о предоставлении из федерального бюджета субсидии российским организациям на финансовое обеспечение части затрат на разработку конкурентоспособных нишевых аппаратно-программных комплексов для целей искусственного интеллекта. В ходе выполнения соглашения выполняются НИОКР. На 2021 год было выделено 22 411 тыс. руб. НИОКР не закончены. Идет выполнение 1 этапа.

Финансовый результат хозяйственной деятельности.

По результатам хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получена чистая прибыль в размере 100 887 тыс.руб.. Прибыль для целей налогового учета в 2021 г составила **377** 250 тыс. руб., в 2020 году прибыль для целей налогового учета составила 109 023 тыс.руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 30 000 тыс. руб. Изменения уставного капитала в 2021 г не происходило.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На отчетную дату нераспределенная прибыль составляет – 701 718 тыс. руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2021 г. не проводилась.

Величина чистых активов

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают существенное влияние на деятельность Общества в связи с осуществлением экспортно-импортных операций товаров (работ, услуг) Обществом на внешнем рынке.

1.7 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

1.8. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

В связи событиями, произошедшими 24 февраля 2022 года и после этой даты произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие в выборе его контрагентов, вследствие отсутствия негативного представления об участии Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор _____ Жихарев А.А.