Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	121	(120)	-	-	-	(1)	-	-	-	121	(121)
	5110	за 2021г.	121	(118)	-	-	-	(2)	-	-	-	121	(120)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	34	(33)	-	-	-	(1)	-	-	-	34	(34)
	5111	за 2021г.	34	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	34	(33)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)
	5112	за 2021г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	1	1
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2022г.		-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.		-	-	-	-	-
в том числе:								
	5161	за 2022г.		-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.		-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.		50	-	-	-	50
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.		50	-	-	-	50
в том числе:								
Патент "Способ организации спутниковой системы	5181	за 2022г.		50	-	-	-	50
	5191	за 2021г.		50	-	-	-	50

Руководитель _____ **Уваров Владимир Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	39 832	(25 475)	1 095	(1 464)	1 355	(4 925)	-	-	-	39 463	(29 044)
	5210	за 2021г.	39 558	(23 928)	839	(564)	564	(5 833)	-	-	-	39 832	(29 197)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 497	(548)	-	(126)	78	(278)	-	-	-	1 371	(747)
	5211	за 2021г.	1 017	(832)	777	(297)	297	(176)	-	-	-	1 497	(710)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 083	(963)	-	(755)	694	(32)	-	-	-	328	(301)
	5212	за 2021г.	1 033	(936)	50	-	-	(88)	-	-	-	1 083	(1 024)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	25 422	(15 275)	-	(559)	559	(3 315)	-	-	-	24 863	(18 030)
	5213	за 2021г.	25 677	(14 439)	11	(267)	267	(2 669)	-	-	-	25 422	(16 841)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	11 807	(8 666)	1 095	-	-	(1 300)	-	-	-	12 902	(9 966)
	5214	за 2021г.	11 807	(7 698)	-	-	-	(2 901)	-	-	-	11 807	(10 599)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	23	(23)	-	(23)	23	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 095	-	(1 095)	-
	5250	за 2021г.	-	839	-	(839)	-
в том числе: Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Interface	5241	за 2022г.	-	519	-	(519)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство ДС-8	5242	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-4900L, V.35 interface	5243	за 2022г.	-	210	-	(210)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Компьютер HP Compag dx2300 MT P4-651 3,4 2M (Итенберг) № 600	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	11	-	(11)	-
Модернизация Ноутбук Asus A705UB-GC119T Core (Уваров)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	9	-	(9)	-
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LN1413313 гос.номер Т612УА799	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	777	-	(777)	-
Компьютер HP ProDesk 405 G6 SFF (293W2EA) (Уваров В.Н.) Инв.№ 1430	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	20
в том числе: Ноутбук Asus A705UB-GC119T Core (Уваров)	5261	-	9
Компьютер HP Compag dx2300 MT P4-651 3,4 2M (Итенберг) № 600	5262	-	11
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 356	7 861	11 871
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Уваров Владимир Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10 000	419	15 000	-	-	1 785	-	25 000	2 204
	5311	за 2021г.	-	-	10 000	-	-	419	-	10 000	419
в том числе: Выданные займы	5302	за 2022г.	10 000	419	15 000	-	-	1 785	-	25 000	2 204
	5312	за 2021г.	-	-	10 000	-	-	419	-	10 000	419
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	5 000	12	62 700	67 700	2 119	2 132	-	-	-
	5315	за 2021г.	500	8	35 000	30 500	1 008	1 012	-	5 000	12
в том числе: Выданные займы	5306	за 2022г.	5 000	12	62 700	67 700	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	500	8	35 000	30 500	1 008	1 012	-	5 000	12
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	15 000	431	77 700	67 700	2 119	3 917	-	25 000	2 204
	5310	за 2021г.	500	8	45 000	30 500	1 008	1 431	-	15 000	431

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Уваров Владимир Николаевич (расшифровка подписи)

06 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	69 934	(22 581)	47 354	120 302	(128 362)	-	2 405	X	61 875	(20 175)	41 699
	5420	за 2021г.	73 385	(16 841)	56 544	90 628	(94 078)	(6 918)	1 178	X	69 934	(22 581)	47 354
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	12 072	(4 292)	7 781	14 440	(13 458)	-	1 552	3 430	13 055	(2 740)	10 315
	5421	за 2021г.	11 665	(5 067)	6 598	7 544	(7 137)	-	776	2 611	12 072	(4 292)	7 781
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	7 386	(7 386)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	1 109	-	1 109	2 015	(3 124)	-	-	133	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	54 572	(18 289)	36 283	3 631	(9 383)	-	854	-	48 820	(17 435)	31 384
	5423	за 2021г.	55 087	(11 774)	43 313	-	(516)	(6 918)	402	-	54 572	(18 289)	36 283
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	3 631	(3 631)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	3 290	-	3 290	91 213	(94 504)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	5 523	-	5 523	81 068	(83 301)	-	-	-	3 290	-	3 290
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Уваров Владимир Николаевич (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 837	-	2 035	-	(514)	-	-	-	86	-	3 443	-
	5530	за 2021г.	1 658	-	681	-	(935)	(501)	-	-	792	143	1 837	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	50	-	8	-	(10)	-	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2021г.	132	-	13	-	(55)	(41)	-	-	-	-	50	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 787	-	2 027	-	(505)	-	-	-	86	-	3 395	-
	5533	за 2021г.	1 526	-	668	-	(880)	(461)	-	-	792	143	1 787	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 837	-	2 035	-	(514)	-	-	X	86	-	3 443	-
	5520	за 2021г.	1 658	-	681	-	(935)	(501)	-	X	792	143	1 837	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	11 988	6 698	-	(239)	-	-	86	-	18 531
задолженность - всего	5580	за 2021г.	16 010	527	-	(5 485)	-	-	792	143	11 988
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	489	25	-	(183)	-	-	-	-	330
	5581	за 2021г.	1 607	460	-	(1 579)	-	-	-	-	489
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 498	6 673	-	(56)	-	-	86	-	18 201
	5583	за 2021г.	14 086	67	-	(3 516)	-	-	792	71	11 498
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	317	1	-	(390)	-	-	-	72	1
расчеты по оплате труда	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	238	-	-	(238)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	11 988	6 698	-	(239)	-	X	86	-	18 531
	5570	за 2021г.	16 010	527	-	(5 485)	-	X	792	143	11 988

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Уваров Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИСАТ-ТЕЛ» ОГРН 1027739398741 ВИСАТ-ТЕЛ ® * МОСКВА *

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 865	6 869
Расходы на оплату труда	5620	45 045	37 003
Отчисления на социальные нужды	5630	8 670	6 499
Амортизация	5640	4 926	5 341
Прочие затраты	5650	48 939	48 867
Итого по элементам	5660	120 445	104 579
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(9 507)	(3 532)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 042	3 857
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	119 980	104 904

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Уваров Владимир Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 917	4 040	(3 428)	-	4 530

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	311	311
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-			-
в том числе: на текущие расходы		5901	-			-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-			-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Уваров Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 2023 г.

Акционерное общество
«ВИСАТ-ТЕЛ»

123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 6, корп. 3
Почта: 123182, г. Москва, а/я 60
Тел./факс: (495)231-33-68, 781-22-48
E-mail: info@visat.tel

Исх. №_____ - ВТ от «____»_____2023 г.

На № _____ от «____» _____ 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «ВИСАТ-ТЕЛ» за 2022 год

1. Краткая характеристика предприятия

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» ИНН 7712105888 зарегистрировано Московской регистрационной Палатой от 01.06.1999 за № 611130, ОГРН 1027739398741. Уставный капитал в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей, разделенный на 1 000 (Одну тысячу) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, оплачен Учредителями полностью (100%). Уставный капитал акционерного общества состоит из вкладов юридических и физических лиц.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» (далее – Общество) является системным интегратором, выполняющим проекты по созданию, эксплуатации и развитию сетей спутниковой связи.

Общество оказывает услуги по созданию сетей спутниковой связи для корпоративных и спецзаказчиков, технической поддержке и обслуживанию сетей VSAT, предоставляет услуги связи для корпоративных и спецзаказчиков, выполняет строительно-монтажные работы при строительстве, реконструкции, ремонте объектов связи (сетей, систем и т.п.), в том числе на условиях «под ключ», проводит научно-исследовательские и аналитические исследования, в том

числе маркетинговые, в области спутниковой связи и вещания, технический аудит, осуществляет производство и поставку оборудования VSAT-сетей.

Общество является ведущим подрядчиком Центрального Банка Российской Федерации по созданию и обслуживанию выделенной сети спутниковой связи «Банкир-2» на базе отечественных земных станций спутниковой связи «Стела-М» (техническое обслуживание, техническая поддержка, ремонт и пр.).

Основные виды деятельности Общества – деятельность в области телекоммуникаций прочая, производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

География проведения работ, оказания услуг (техническое обслуживание, техническая поддержка и ремонт и т.п.), а также поставки оборудования – большая часть территории Российской Федерации (более 70 республик, краев и областей) от Мурманской области на севере до республик Северного Кавказа и Крыма на юге и от Забайкальского края на востоке и до Калининградской области на западе. Представительств и филиалов в других городах не имеется, для выполнения работ в регионах работники Общества направляются в служебные командировки.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

Таблица 1

Вид и номер лицензии	*Перечень видов лицензируемой деятельности*	*Дата выдачи лицензии*	*Срок действия*	*Кем выдана*
Выписка из реестра членов № 223-2291 от 23.03.2022	Подготовка проектной документации в отношении объектов капитального строительства, в том числе в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	12 июля 2016	Без ограничения срока	Саморегулируемая организация ОПРО «Объединение проектных организаций»
Выписка из реестра членов № 349-1556 от 23.03.2022	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов капитального строительства в том числе в отношении, особо опасных, технических сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	28 июня 2017	Без ограничения срока	Саморегулируемая организация ОПО «Объединение подрядных организаций»

Общество имеет сертификаты (таблица 2):

Таблица 2

Наименование сертификата	*Содержание сертификата*	*Срок действия сертификата*
Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования» № RU.CC.CE.CMKU/001-00060	Система менеджмента качества при выполнении работ (услуг) по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, монтажу и наладке оборудования объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, соответствует требованиям	С 20 ноября 2020 года по 19 ноября 2023 года
Сертификат соответствия ГОСТ ISO 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования» № RU.НЦСС.009.016.1.СМ.00054	Система менеджмента качества при выполнении работ по разработке проектной документации, а также при осуществлении инженерных изысканий, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, коды ОКДП2 41.10.10.000, 71.12.1, 71.12.39, 71.12.39.110, соответствует требованиям	С 15 июня 2020 года по 14 июня 2023 года

Общество имеет территориальное обособленное подразделение, расположенное на арендованных площадях по адресу: 141400, Московская область, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 13. Основная задача обособленного подразделения - проведение работ по тестированию оборудования на технологических стендах, а также регламентных и ремонтных работ в интересах заказчиков. Обособленное подразделение не имеет статуса филиала, представительства, его имущество не выделено на отдельный баланс, отдельный расчетный счет отсутствует.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составляет 47 человек.

Численность работающих на 31.12.2022 – 68 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом № 4 ВОСА АО «ВИСАТ-ТЕЛ» от 08.11.2021 избран Уваров Владимир Николаевич на срок с «09» ноября 2021 года по «08» ноября 2026 года.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2022 год составила 150 729тыс. руб. (стр.2110), НДС 20% - 25 122тыс. руб.

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» является многопрофильным Обществом. Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 3.

Таблица 3 *(в тыс. руб.)*

Вид деятельности	*Код ОКВЭД2*	*Выручка от реализации (без НДС)*	*Себестоимость*
Деятельность в области телекоммуникаций прочая	61.90	146 039	86 791
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ	43.2	382	279
Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями	46.52	4 308	3 679
ИТОГО по строке 2110		**150 729**	**X**
ИТОГО по строке 2120		**X**	**90 749**

Основная деятельность Общества была прибыльной.

2.2. Расшифровка строк 2120, 2220

Состав затрат на производство (расходов на продажу) Общества за отчетный год (строки 2120 и 2220) представлен в таблице 4.

Таблица 4 (*в тыс. руб.*)

Наименование показателя		*Сумма*	*По какой строке отражен*
Материальные затраты, всего		12 865	5610 (пояснения)
в том числе	Материалы, использованные при проведении работ	12 061	2120
	Материалы общехозяйственного характера	804	2220
Расходы на оплату труда, всего		45 045	5620 (пояснения)
в том числе	Включенные в себестоимость конкретных договоров	30 444	2120
	Включенные в управленческие расходы	14 601	2220
Отчисления на социальные нужды, всего		8 670	5630 (пояснения)
в том числе	С ФОТ, включенного в себестоимость конкретных договоров	6 002	2120
	С ФОТ, включенного в управленческие расходы	2 668	2220
Амортизация, всего		4 926	5640 (пояснения)

в том числе	Включенная в себестоимость конкретных заказов	4 617	2120
	Включенная в управленческие расходы	309	2220
Прочие затраты, всего		48 939	5650 (пояснения)
в том числе	Расходы на командировки	19 299	2120
	Соисполнители	16 344	2120
	Расходы на аренду и содержание офисных помещений	4 850	2220
	Расходы на аренду и содержание производственных помещений	1 846	2120
	Расходы на добровольное медицинское страхование работников	1 096	2220
	Прочие производственные расходы	136	2120
	Прочие управленческие расходы	4 903	2220
Справочно:	*фактическая стоимость приобретенных товаров, оборот между группами затрат, отнесено на другие объекты учета*	*(-9507)*	*2120, 5665 (пояснения)*
	изменение остатков незавершенного производства	*9 042*	*2120, 5680 (пояснения)*
ИТОГО по строке 2120		**90 749**	**X**
ИТОГО по строке 2220		**29 231**	**X**
ИТОГО расходы на продажу		**119 980-**	**X**

2.3. Расшифровка строк 2320, 2340

Состав процентов к получению за отчетный год (строка 2320) представлен в таблице 5.

Таблица 5 (*в тыс. руб.*)

Вид процентов к получению	*Сумма*
Проценты к получению по выданным займам	3 904
Проценты к получению по размещенным в банках депозитам и остаткам по счетам в банках	1 102
ИТОГО по строке 2320	**5 006**

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице 6.

Таблица 6 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих доходов	*Сумма*
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 405
Прочие доходы	9
ИТОГО по строке 2340	**2 414**

2.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 7.

Таблица 7 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих расходов	*Сумма*
Взносы в некоммерческое партнерство «Ассоциация инженерных компаний «СИТЭС-ЦЕНТР»	5 400
Реализация ОС	48
Взносы в СРО	144
Расходы на услуги банков	155
Прочие внереализационные расходы	1 538
ИТОГО по строке 2350	**7 285**

2.5. Пояснения к строкам 2900, 2910

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице 8.

Таблица 8 (*в тыс. руб.*)

Наименование показателя	*Сумма*
Базовая прибыль (убыток) отчетного года	23 344
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетный период	---
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	1 000
Величина базовой прибыли (убытка) на акцию (строка 2900)	23

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

3.1. Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице 9.

Таблица 9 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих поступлений	*Сумма*
Полученные проценты	8 658
ИТОГО по строке 4119	**8 658**

3.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице 10.

Таблица 10 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих платежей	*Сумма*
Перечисление/выдача подотчетных сумм	20 243
Перечисление взносов в некоммерческое партнерство «Ассоциация инженерных компаний «СИТЭС-ЦЕНТР»	5 400
Платежи по договорам страхования	1 126
Расходы на услуги банков (включая вознаграждения за выданные банковские гарантии)	152
Взносы в СРО	192
Прочие платежи	1 943
ИТОГО по строке 4129	**29 056**

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в ОДДС показаны БЕЗ НДС (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011).

4. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

4.1. В течение 2022 года Обществом было начислено в резерв на предстоящую оплату отпусков 4 040 тыс. руб., использовано из резерва на предстоящую оплату отпусков – 3 428 тыс. руб.

4.2. На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 4 530 тыс. руб. Общее количество дней отпусков, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2022, – 1 458 дня. Ожидаемый срок исполнения обязательств – в течение 2023 года.

5. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

5.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (отсутствие задолженности покупателей на 31.12.2022).

5.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022 сформирован в сумме 20 175 тыс. руб., в том числе по материалам – 2 740 тыс. руб., по товарам – 17 435 тыс. руб. Причина формирования резерва – моральное устаревание и снижение текущей рыночной стоимости ниже фактической себестоимости.

5.3. На основании инвентаризации основных средств, проведенной по состоянию на 21.12.2022 в соответствии с Приказом от 10.11.2021 № 43-1/2021, с 01.01.2022 изменить сроки полезного использования (СПИ) отдельных объектов основных средств с ненулевой остаточной стоимостью (таблица 11):

Таблица 11

Наименование основного средства	*Инвентарный номер*	*Оставшийся СПИ до инвентаризации, мес.*	*Оценочный оставшийся СПИ по результатам инвентаризации, мес.*
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN:XW7BK4FKOOS000080	1397	6	18
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2) Заводской номер 021-13	1407	1	12
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2) Заводской номер 022-13	1408	1	12
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2М1) Заводской номер 069-13	1409	1	12
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2М1) Заводской номер 070-13	1410	1	12

6. Финансовый экспресс-анализ деятельности предприятия

6.1. Стоимость чистых активов.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 – 177 649 тыс. руб.

6.2. Структура активов баланса.

Наибольший удельный вес в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств Общества. Общество имеет «легкую» структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества Общества.

6.3. Структура пассивов баланса.

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (88,43%), краткосрочные обязательства (11,48%) и долгосрочные обязательства (0,09%).

Увеличение нераспределенной прибыли на конец отчетного года свидетельствует об эффективной деятельности Общества.

6.4. Эффективность деятельности.

Рентабельность продаж: на один рубль оборота Общество получило 25,63 рублей чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала по прибыли до налогообложения: на один рубль, вложенный собственниками, Общество получило в отчетном году 17,38 рублей прибыли до налогообложения.

Рентабельность активов составляет 15,37%, что свидетельствует об эффективном использовании имущества.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 12.

Таблица 12

Наименование показателя	*Формула вычисления*	*Расчет (в тыс. руб.)*	*Значение показателя*
Коэффициент рентабельности продаж	(стр.2200 ОФР[1]/ (стр.2120 + стр.2210 + стр.2220 ОФР)) *100	(30749/(90749+29231)) *100	25,63
Коэффициент рентабельности собственного капитала по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ стр.1300 ББ[2]) *100	(30884/177649)*100	17,38
Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ стр.1600 ББ) *100	(30884/200884)*100	15,37

6.5. Финансовая устойчивость

Значения коэффициентов ликвидности свидетельствуют о хорошей платежеспособности Общества (коэффициент текущей ликвидности составляет 8,06, коэффициент срочной ликвидности – 6,26, коэффициент абсолютной ликвидности – 6,08, чистый оборотный капитал – 3,82).

По итогам финансового года можно констатировать устойчивое финансовое положение Общества как результат умелого управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов. Так, коэффициент финансовой независимости составляет 0,88, коэффициент обеспеченности оборотного капитала собственными источниками финансирования – 0,88, суммарные обязательства к суммарным активам – 0,12, суммарные обязательства к собственному капиталу – 0,13.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 13.

Таблица 13

Наименование показателя	*Формула вычисления*	*Расчет (в тыс. руб.)*	*Значение показателя*	*Справочно: рекомендуемые значения*
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	(25000+115256)/ (18561+4530)	6,08	> 0,2
Коэффициент срочной ликвидности	(стр.1230+стр.1240+ стр.1250+стр.1260)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	(3443+25000+11 5256+568)/ (18531+4530)	6,26	> 1
Коэффициент текущей ликвидности	стр.1200/ стр.1500 (ББ)	185966/23061	8,06	от 1,5 до 2,5
Чистый оборотный капитал	(стр.1200-стр.1250)/ (стр.1500-стр.1530-стр.1540) (ББ)	(185966-5256)/ (23061-4530)	3,82	>0
Коэффициент финансовой независимости	стр.1300/ стр.1700 (ББ)	177649/200884	0,88	0,5-0,8
Коэффициент обеспеченности оборотного капитала собственными источниками финансирования	(стр.1300-стр.1100)/ стр.1200 (ББ)	(177649-14918)/ 185966	0,88	>0,1
Суммарные обязательства к суммарным активам	(стр.1400 + стр.1500)/ стр.1600 (ББ)	(174+23061)/ 200884	0,12	0,2-0,5
Суммарные обязательства к собственному капиталу	(стр.1400 + стр.1500)/ стр.1300 (ББ)	(174+23061)/ 177649	0,13	0,25-1

7. Методика ведения бухгалтерского учета

[1] Здесь и далее - Отчет о финансовых результатах

[2] Здесь и далее – Бухгалтерский баланс

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2020 № 48/2020, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела Учетной политики:

7.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ФСБУ 6/2020 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в упрощенном порядке. После реформации баланса за 2021 год единовременно скорректирована балансовая стоимость ОС на начало 2022 года с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020). На основании п.37 ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение изменить элементы амортизации для ряда основных средств. В связи с этим, показатели в балансе на 31.12.2021г. изменились и отражены в таблице 14:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 635	3 723	14 358
Отложенные налоговые активы	1180	5 387	(390)	4 996
Итого по разделу I	**1100**	**16 072**	**3 332**	**19 405**
БАЛАНС	**1600**	**167 344**	**3 332**	**170 676**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	150 248	2 978	153 226
Итого по разделу III	**1300**	**151 398**	**2 978**	**154 376**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	41	354	395
Итого по разделу IV	**1400**	**41**	**354**	**395**
БАЛАНС	**1700**	**167 344**	**3 332**	**170 676**

7.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, который устанавливается при вводе основного средства в эксплуатацию как максимально соответствующий реальному периоду времени, в течение которого основное средство сможет приносить Обществу экономические выгоды.

7.3. По основным группам объектов основных средств Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

Таблица 15

Группа объектов основных средств	*Сроки полезного использования, мес.*
Машины и оборудование (кроме офисного)	61/109/127/128/138/192230
Офисное оборудование	169
Транспортные средства	60/66
Производственный и хозяйственный инвентарь	37/230
Другие виды основных средств	131

7.4. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

7.5. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

7.6. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

7.7. Стоимость спецоснастки и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

7.8. Для учета прямых затрат основного производства используется позаказный метод учета. Базой для распределения общепроизводственных расходов между объектами калькулирования являются затраты, отраженные по элементу «Оплата труда», произведенные в отношении персонала, непосредственно участвующего в выполнении работ по заказу/договору.

7.9. Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 26 «Общехозяйственные расходы».

7.10. Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи».

7.11. К управленским расходам относятся только общехозяйственные, коммерческие расходы и расходы на продажу без учета элементов общепроизводственных расходов.

7.12. Взносы в СРО (все виды) квалифицируются как прочие расходы, т.к. не приводят к возникновению актива, и отражаются в бухгалтерском учете в качестве прочих расходов единовременно с соблюдением следующих условий:

- членские взносы – равными долями в том отчетном периоде, к которому они относятся;

- остальные виды взносов – единовременно в момент уплаты.

В Отчете о финансовых результатах взносы в СРО в составе прочих расходов отражаются обособленно.

7.13. Резервы предстоящих расходов и платежей создаются в соответствии с действующим законодательством.

7.14. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

7.15. Для учета расчетов по налогу на прибыль в Обществе применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные разницы в бухгалтерском учете не отражаются. Информация о временных разницах определяется на отчетную дату балансовым методом как разница между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства).

7.16. Оценочные резервы формируются в соответствии с методиками, закрепленными в Учетной политике.

7.17. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в Учетной политике.

7.18. Годовая бухгалтерская отчетность составляется и представляется в установленные адреса по формам, указанным в приложениях 1, 2 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

8. Методика ведения налогового учета

Общество ведет налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2020 № 48/2010, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела Учетной политики:

8.1. Для целей организации раздельного учета по НДС в расходы на операции, не облагаемые НДС, включается доля от следующих видов расходов Общества:

- расходы на оплату труда (включая страховые взносы и отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков), относимые на счет общехозяйственных расходов;

- амортизация ОС и НМА, относимая на счет общехозяйственных расходов;

- расходы на аренду и содержание офиса (включая услуги связи), относимые на счет общехозяйственных расходов.

8.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

8.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

8.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

8.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

8.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в Учетной политике.

8.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

8.8. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

8.9. Для распределения сумм налогов, подлежащих уплате в бюджеты субъектов РФ по месту нахождения обособленных подразделений, используются следующие показатели:

- среднесписочная численность работников,

- остаточная стоимость амортизируемого имущества.

8.10. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

9. Пояснения к налоговым декларациям

9.1. Налог на прибыль

В соответствии со ст.313 НК РФ Общество исчисляло налоговую базу по итогам налогового периода на основе данных налогового учета.

Расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

В соответствии со ст.315 НК РФ расчет налоговой базы содержит данные, приведенные в таблице 16.

Таблица 16 (*в тыс. руб.*)

1. Период, за который определяется налоговая база (с начала налогового периода нарастающим итогом)	*С 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года*
2. Сумма доходов от реализации, полученных в налоговом периоде, в том числе:	150 738
1) выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, а также выручка от реализации имущества, имущественных прав;	150 738
2) выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) выручка от реализации покупных товаров;	--------
5) выручка от реализации основных средств;	--------
6) выручка от реализации товаров (работ, услуг) обслуживающих	--------

производств и хозяйств.	
3. Сумма расходов, произведенных в налоговом периоде, уменьшающих сумму доходов от реализации, в том числе:	119 353
1) расходы на производство и реализацию товаров (работ, услуг) собственного производства, а также расходы, понесенные при реализации имущества, имущественных прав;	119 353
2) расходы, понесенные при реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) расходы, понесенные при реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) расходы, понесенные при реализации покупных товаров;	--------
5) расходы, связанные с реализацией основных средств;	--------
6) расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг).	--------
4. Прибыль (убыток) от реализации, в том числе:	31 385
1) прибыль от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, а также прибыль (убыток) от реализации имущества, имущественных прав;	31 385
2) прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) прибыль (убыток) от реализации покупных товаров;	--------
5) прибыль (убыток) от реализации основных средств;	--------
6) прибыль (убыток) от реализации обслуживающих производств и хозяйств	--------
5. Сумма внереализационных доходов, в том числе:	5 006
1) доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке;	--------
2) доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке.	--------
6. Сумма внереализационных расходов, в частности:	308
1) расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке;	--------
2) расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке.	--------
7. Прибыль (убыток) от внереализационных операций	4 698
8. Убыток от внереализационных операций	39
9. Итого налоговая база за налоговый период	*36 122*

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 36 122 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 30 884 тыс. руб. (стр.2300 ОФР), чистая прибыль – 23 334 тыс. руб. (стр.2400 ОФР).

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, представлены в таблице 17.

Таблица 17 (*в тыс. руб.*)

Номер строки	*Наименование показателя*	*Формула расчета показателя*	*Значение показателя*
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	строка 2300 ОФР	30 884
2	Отложенный налоговый актив на 31.12.2021	строка 1180 ББ	49 96
3	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021	строка 1420 ББ	395
4	Отложенный налоговый актив на 31.12.2022	строка 1180ББ	4 449

5	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022	строка 1420 ББ	174
6	Отложенный налог на 31.12.2021	строка 2 минус строка 3	4 601
7	Отложенный налог на 31.12.2022	строка 4 минус строка 5	4 275
8	Отложенный налог за 2022 год	строка 7 минус строка 6	-326
9	Текущий налог на прибыль по данным налогового учета	строка 180 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль	7 224
10	Доход по налогу на прибыль за 2022 год	строка 8 минус строка 9	-7 550
11	Чистая прибыль	Строка 1 плюс строка 10	23 334

В целях проверки механизма отражения расчетов по налогу на прибыль в системе бухгалтерского учета на правильность исчисления налога на прибыль, предназначенного для уплаты в бюджет, произведен расчет текущего налога на прибыль, используя способ корректировки бухгалтерских данных в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль.

Требуемые корректировки указаны в таблице 18.

Таблица 18 *(в тыс. руб.)*

1.	Прибыль до налогообложения согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль) (стр.2300 ОФР)	30 884
2.	Увеличивается на в том числе:	7 643
	сумму расходов, произведенных организацией за счет чистой прибыли	6 960
	сумму изменений разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учетах	863
3.	Уменьшается на в том числе:	2 405
	сумму восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	2 405
4.	*Итого налогооблагаемая прибыль*	*36 122*

Текущий налог на прибыль = 36 122 (тыс. руб.) * 20/100 = 7 224 (тыс. руб.).

Для расчета суммы налога на прибыль за 2022 год, причитающейся к уплате по месту нахождения обособленного подразделения «Химки», были использованы показатели, приведенные в таблице 19.

Таблица 19

Наименование показателя	*Расчет*	*Значение показателя, %*
Удельный вес среднесписочной численности работников обособленного подразделения за налоговый период	26,50 (чел.) / 49,58 (чел.) * 100	53,45
Удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения за налоговый период	11836 (тыс. руб.) / 12780 (тыс. руб.) *100	92,61
Средняя арифметическая величина	*(53,45 + 92,61) / 2*	*73,03*

9.2. Налог на добавленную стоимость

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2022 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

В 2022 году Общество осуществляло следующие операции, освобожденные от налогообложения:

- предоставление займов (подпункт 15 пункта 3 статьи 149 НК РФ).

В соответствии с Учетной политикой был произведен расчет суммы расходов на операции по предоставлению займов за налоговые периоды (таблица 20), а также расчет общей суммы расходов на операции, не облагаемые НДС, и соотнесение ее с суммой совокупных расходов на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав за налоговый период (таблица 21).

Таблица 20 *(в тыс. руб.)*

Номер строки	*Показатель*	*Источник информации*	*Всего*				*Расходы на операции по предоставлению займов за налоговый период*			
			1 кв. 2022	*2 кв. 2022*	*3 кв. 2022*	*4 кв. 2022*	*1 кв. 2022*	*2 кв. 2022*	*3 кв. 2022*	*4 кв. 2022*
1	Доходы от операций по предоставлению займов за налоговый период	раздел 7 декларации по НДС за налоговый период	64	341	502	524	X	X	X	X
2	Общая сумма доходов Общества за налоговый период	графа 3 стр. 010 раздела 3 + графа 2 раздела 7 декларации по НДС за налоговый период	1412	34056	34 737	84 439	X	X	X	X
3	Расходы на оплату труда (включая страховые взносы и отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков), относимые на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	4 712	3 651	3 791	5 096	77	192	141	48
4	Амортизация ОС и НМА, относимая на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	48	46	41	39	1	2	2	--
5	Расходы на аренду и содержание офиса (включая услуги связи), относимые на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	1 296	1 354	1 295	1 314	21	71	48	12
6	Итого расходов на операции по предоставлению займов за налоговый период	X	X	X	X	X	99	265	191	60

Таблица 21 *(тыс. руб.)*

			1 кв. 2022	*2 кв. 2022*	*3 кв. 2022*	*4 кв. 2022*
7	Расходы на операции по предоставлению займов за налоговый период	Строка 6	99	265	191	60
8	Сумма совокупных расходов Общества на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав	стр. 030 листа 02 декларации по налогу на прибыль за налоговый период минус стр. 030 листа 02 декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	2 1989	33 370	34 053	49 732
9	Доля расходов на операции, не облагаемые НДС, в сумме совокупных расходов на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, %%	строка 7 / строка 8 * 100%	4,50%	0,79%	0,56%	0,12%

Таким образом, расходы на операции, не облагаемые НДС, не превышают 5% общей суммы расходов за соответствующий налоговый период, поэтому в соответствии с Учетной политикой Общества суммы предъявленного поставщиками (подрядчиками) НДС приняты к вычету в полном объеме.

10. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- предоставление займов;

- взносы в некоммерческое партнерство;

- распределение дивидендов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны (таблица 22):

Таблица 22

№ п/п	*Наименование юридического лица, ФИО физического лица*	*Основание, в силу которого сторона признается связанной*	*Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %*
Основное хозяйственное общество			
1	АО «СИТЭС-ЦЕНТР»	Юридическое лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	78
Другие связанные стороны			
2	Счет совместного владения акциями: Шубина Ирина Эдуардовна, Кирий Мария Валерьевна, Шубин Иван Валерьевич	Физическое лицо имеет более 20% общего количества голосов Общества	22
3	АО «ВИСАТ-СЕРВИС»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
4	ООО «АРКОМТЕЛ»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
5	АИК «СИТЭС-ЦЕНТР»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
6	ООО «АКАРА»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
7	ООО «ТРАФИТЭК»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
8	ООО «Резерв-Электро 21 век»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---

Связанной стороной является генеральный директор. Конечным бенефициарным владельцем являются: Шубина Ирина Эдуардовна, Кирий Мария Валерьевна, Шубин Иван Валерьевич, имеющие счет совместного владения.

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022 отсутствуют.

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2021 и 2022 годах представлены в таблице 23.

Таблица 23 *(в тыс. руб.)*

Показатель	*2021 г.*	*2022 г.*
Операции предоставления займов (включая полученные проценты за пользование займами)	46 428	81 604
- основное хозяйственное общество	---	---
- другие связанные стороны	46 428	81 604
Направление денежных средств связанным сторонам (взносы в некоммерческое партнерство)	7 200	5 400
- основное хозяйственное общество	---	---
- другие связанные стороны	7 200	5 400
Распределение дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	26 316	---
- основное хозяйственное общество	20 000	---
- другие связанные стороны	6 316	---
Выплата (перечисление) дивидендов	26 316	---
- основное хозяйственное общество	20 000	---
- другие связанные стороны	6 316	---

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (таблица 24):

Таблица 24 *(в тыс. руб.)*

Наименование	*2021 г.*	*2022 г.*
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, отпуск и т.п.)	6 719	9 309
Выплата дивидендов (начислено)	526	---
Выплата дивидендов (выплачено)	526	---

К основному управленческому персоналу Общества относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, финансовый директор.

11. Прочая информация

11.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год будет утверждена общим собранием акционеров в сроки и в порядке, предусмотренные действующим законодательством и Уставом Общества.

11.2. В соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 20.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», частью 3 статьи 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество подлежит обязательному аудиту. Заключен договор на проведение аудиторской проверки со сроком выполнения работ – май-июнь 2023 года.

12. Информация о забалансовых счетах

12.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 Обществом получены в аренду следующие основные средства:

Таблица 25

Наименование основного средства	*Арендодатель*	*Договор аренды*	*Стоимость основного средства, тыс. руб.*
Складские и офисные	ООО "Центр КР"	008/2022-Х от	595

помещения		01.03.2022	
Складские и офисные помещения	ООО "Центр КР"	052/2022-Х от 01.11.2022	1 904
Кабинет WL3000, артикул АК0005	ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	37805/ДА1 от 17.03.2009г.	4
Экомастер WL, артикул WLMHCS3000	ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	37805/ДА1 от 17.03.2009г.	57
Всего основные средства, полученные в аренду			*2 356*

12.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2022 Обществом приняты на ответственное хранение товарно-материальные ценности на сумму 3 742 тыс. руб. Ценности получены от основного заказчика Общества – Банка России (в лице подразделения – Технологический центр «Нудоль» Банка России) по договору Б2-001/ТПРО/ВТ-21 от 28.01.2021 для использования в качестве элементов замены при выполнение ремонтных работ, выполняемых в рамках указанного договора.

12.3. Нематериальные активы, полученные в пользование

По состоянию на 31.12.2022 на забалансовом учете Общества числятся нематериальные активы, полученные в пользование, на сумму 274 тыс. руб.

12.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2022 Обществом нет выданных обеспечений

Таблица 26

Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	*Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение*	*Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.*
---	---	---
Всего обеспечения выданные (счет 009)		---

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год произошли события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества:

13.1. По результатам инвентаризации, проведенной по состоянию на 16.12.2022 в соответствии с Приказом № 38-1/2022 от 14.11.2022, на основании Приказа № 9/2023 от 01.03.2023 по состоянию на 31.12.2022 был создан (скорректирован) резерв под снижение стоимости ТМЦ. Сумма резерва составила 20 175 тыс. руб.

События, возникшие после начала специальной военной операции, которую РФ начала с 24.02.2022 г. не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

14. Непрерывность деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой им в настоящее время (п. 11 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н).

Распространение короновирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного влияния на отчетность за 2022 год. Эффект возможного воздействия распространения короновируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества оценивается как незначительный, сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не возникают.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности, Общество не имеет (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н).

Генеральный директор Уваров В. Н.

06.03.2022