ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год

ООО «САТЕЛ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «САТЕЛ» за 2022 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

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 31.12.2022 года составила 139 чел., на 31.12.2021 –143чел.

Основным видом деятельности Общества в 2022 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 31.12.2022 является Айнетдинов Артур Раисович . Доля в УК составляет- 91,8%.

В 2022 г ООО «САТЕЛ» продало долю в ООО «СМАРТ ПРО» ИНН 9701127629,ОГРН 1197746141427, что отражено на сч. 58.1. И по состоянию на 01.01.2023 не является учредителем ни одной организации.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2022 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 31.12.22 - Генеральный директор ООО «САТЕЛ» Жихарев Александр Алексеевич

- приступивший к обязанностям 09 июня 2022 года на основании решения №05/22 от 17.05.2022 внеочередного собрания участников общества, приказ №20 от 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 2022 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по законодательству РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год включает в себя данные о фактах хозяйственной жизни, имевших место в 2022 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 2022 год утверждена Приказом № 05-12/21 от 30.12.2021 г.

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.

С 2022 г общество применяет новые федеральные стандарты 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.

В отчетности в связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ6/2020 и на ФСБУ 25/2018 данные отчетного периода за 2021 год скорректированы следующим образом:

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, в т.ч	1150	35 705	34 370	70 075
Основные средства			-5413	
Право пользования активом			39783	
Итого по разделу I	**1100**	**99204**	**34 370**	**138574**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	387 698	-598	387 100
Итого по разделу II	**1200**	**1 348 753**	**-598**	**1 348 155**
БАЛАНС	**1600**	**1 447 957**	**33 772**	**1 481 729**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	701 718	402	702 120
Итого по разделу III	**1300**	**701 718**	**402**	**702 120**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	0	23658	23658
Итого по разделу IV	1400	0	23658	23658
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	547 702	-3 587	544 115

Прочие обязательства	1550	0	13299	13299
Итого по разделу V	**1500**	**716 239**	**9712**	**725951**
БАЛАНС	**1700**	**1 447 957**	**33 772**	**1 481 729**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства» организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Списано ОС на счет 84 с истекшим сроком использования - ОС были полностью самортизированы и не повлияли на финансовый результат

Переведено в МБП, в связи с увеличением лимита по стоимости – списана остаточная стоимость в сумме 6 662 руб., что отражено проводкой Дт 84 Кт 01.09

Определена ликвидационная стоимость ОС, в результате чего пересчитана балансовая стоимость ОС- на сумму 2 200 тыс.руб., что отражено проводкой Дт 01 Кт 84. Проведен пересмотр сроков амортизации по самортизированные основным средствам, которые организация продолжает использовать. В результате прошла корректировка сумм амортизации, что отражено проводками Дт 02 Кт 84 на 5 041 тыс.руб. и Дт84 Кт 02 177 тыс. руб.

Организация признала предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства"-

ПО ТРИЗОР	Срок ППА	Сумма
Аренда складских помещений г. Железнодорожный от 01.09.2021 (пролонгация от 01.08.2022)	01.01.2022-31.05.2024	4 165 078,86
РЕНТКОМ ООО		
Аренда офиса Балакиревский пер, д.21	30.12.2022-30.09.2024	29 802 704,60

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 2021 и 2020 г не проводилась.

Раскрытие основных статей баланса

Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).
В соответствии ФСБУ 6/2020 «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 применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359Переоценка основных средств не производится.

Ежегодно согласно ФСБУ 6/2020 решением руководства определяется ликвидационная стоимость основных средств, порядок определения ликвидационной стоимости отражается в приказе.

По состоянию на 31.12.2022 г. переоценку основных средств не производили, в связи с отсутствием признаков обесценения.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не более **100 000** 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 31.12.2022 года составляет 99 477 тыс. руб.

Сумма начисленной накопленной амортизации за отчетный год – 38 870 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 лизингополучателя.

Недвижимого имущества на балансе нет. Земли на балансе нет.

Права пользования активами

Обществом применен упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.50 ФСБУ 25/2018). Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда – признается право пользования активом (ППА) и арендные обязательства.

По договорам финансовой аренды, действующим на 01.01.2022 года, в отчетности Общества по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующему отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признано, сравнительные данные за год, предшествующему отчетному году, не пересчитывались.

По договорам, не предусматривающим переход права собственности на предмет договора в конце аренды, Общество признало равенство балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «полученное в пользование имущество, признанное в качестве права пользования активом (ППА).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора

обусловлено получением предмета аренды. Амортизация объектов основных средств, учитываемых в составе ППА, начисляется линейным способом.

Для принятия на учет ППА, принимая во внимание отсутствие сопоставимых кредитов, применена ставка дисконтирования в размере 8,0% (значение ключевой ставки ЦБ РФ на дату 31.12.2021 г. в размере 8,5%, уменьшенной на 0,5 процентных пункта).

На балансе Общества отражены ППА по следующим объектам аренды:

Арендуемое имущество	Договор аренды	Арендодатель	Отчетная дата	Период пользования ППА (мес.)	Ставка дисконтирования	Сумма ППА на отчетную дату, тыс.руб.
Помещение по адресу 105082, г.Москва, Переведеновский переулок, д.13, стр.18	27–09/2021–18 от 27.09.2021	ГРИЛЬБУРГЕР ООО	31.07.2022	22	8	20054
			31.12.22	17	8	15496
Аренда открытой площадки по адресу: г.Железнодорожный (Балашиха), ул. Гидрогородок, вл. 13, стр. 1, лит С, лит.П	27–09/2021–18 от 27.09.2021 15/2022 от 01.08.2022	ООО ПО "Тризор"	31.12.2021	28	8	4 165
			31.12.2022	16	8	2611
Аренда помещения по адресу :105082, г.Москва, Балакиревский переулок, д.21	дог. 98/2022-А от 01.12.2022	РЕНТКОМ ООО	31.12.2021	33	8	29 803
			31.12.2022	21	8	24107
Аренда помещения по адресу :191015, Санкт-Петербург г, Шпалерная ул, дом № 51, литера А, помещение 2-Н 1-12/395 от 01.09.2022	1-12/395 от 01.09.2022	САТЕЛ - СПБ ООО	31.08.2022	33	8	2171
			31.12.2022	29	8	1908
Аренда помещения по адресу: 129110, г.Москва, ул. Щепкина, д.58. стр. 3, эт.3, помещ IV, ком 1	07/31 от 31.07.2022	САТЕЛ ТВК ООО	31.07.2022	32	8	412
			31.12.2022	27	8	337
Лизинг автомобиля	14407/2021/LC/023818 от 28.09.2021	БМВ ЛИЗИНГ ООО	28.09.2021	24		6015
			31.12.2022	21		4610

ППА по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2021 г. составили 33 967 тыс. руб., на 31.12.2022 г. ППА составили 36 497 тыс. руб.

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2021 года составили 33967 тыс. руб. в том числе:

- долгосрочные обязательства 22121 тыс. руб.

- краткосрочные обязательства 11846 тыс. руб.

Арендные обязательства на конец отчетного периода составили сумму в размере 36 497 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные обязательства 15571 тыс. руб.

- краткосрочные обязательства 20926 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период составила сумму 16655 тыс. руб.

Процентные расходы за отчетный период составили сумму 2324 тыс. руб. В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма показана в составе процентов к уплате.

Сумма денежных средств, уплаченных за отчетный период по арендным обязательствам, составила 22 921 тыс. руб. В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2022 год сумма показана в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» в размере 22 921 тыс. руб.

Запасы

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 16 071 тыс. руб.

В 2022 году у Общества сформированы запасы на общую сумму 416 839 тыс. рублей, в том числе:

Материалы – 171 404 тыс. руб., Товары – 128 610 тыс. руб., незавершенное производство – 132 838 тыс. руб., коммерческие расходы – 57 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам, которые в 2022г. переквалифицированы в статью Запасы, отражены в соответствии с учетной политикой Общества по стр.1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 129 472 тыс.руб.

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	149
Денежные средства на расчетных счетах, в руб.	287 015
Денежные средства на валютных расчетных счетах	352 536
Денежные средства на специальных счетах	1 308
Итого, денежных средств, отраженных в составе Бухгалтерского баланса	641 008
Итого, денежных средств, отраженных в составе Отчета о движении денежных средств	641 008

Резервы по сомнительным долгам

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 42379 тыс. руб.

Наименование контрагента		Сумма резерва в тыс. руб.
АРТРЕСУРС ООО	2311263373	51
ВЕРСО-МОНОЛИТ ООО	8601015373	18 359
ВОРКУТАУГОЛЬ АО	1103019252	34
ГАММА	1834053996	677
ДЕЛЬТА Р ООО	7704694125	513
ДЖЕНСЕР-ФИНАНС ООО	7715356505	60
РАДИО КОМЬЮНИКЕЙШНЗ ИНТЕРНЭШНЛ ООО	7705099961	636
Росморпорт (Мурманский филиал)	7702352454	44
РОСМОРПОРТ ФГУП Астрахань	7702352454	1
РОССЕТИ ЦИФРА/УПРАВЛЕНИЕ ВОЛС-ВЛ АО	7705307770	21
Спецстройсервис ФГУП	7706044549	21 936
ТРАНСМОСТ АО	7809016494	46
ИТОГО		**42 379**

Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также 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 2022 г. По состоянию на 31.12.2022 сумма долгосрочных финансовых вложений составила всего 12 000 тыс.руб. в виде займов выданных.

Сумма краткосрочных вложений составила всего 117 960 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	Остаток задолженности на 01.01.2023, тыс.руб.	вид займа
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	долгосрочный
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕРНЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253390	Договор займа №СЛ-2020/3-03 от 24.08.2020	*займ*	1000	руб.	8	27.08.2020	20.08.2021	1000	долгосрочный
ООО САТЕЛ	ПЕРВЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ КОНТРЕЙЛЕР	Договор займа №СЛ-2020/3-	*займ*	4500	руб.	8	08.04.2020	08.02.2021	4 500	долгосрочный

	НЫЙ ОПЕРАТОР АО, 2311253391	01 от 08.04.2020								
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	долгосрочный
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	краткосрочный
ООО САТЕЛ	САТЕЛ ТВК ООО, 7705402255	СЛ-2022/З-01 от 25.04.2022	*займ*	24500	руб.	10	25.04.2022	31.12.2023	24 500,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ВИЗОРЛАБС ООО, 7731395981	СЛ-2022/З-15 от 14.10.2022г	*займ*	5 000,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	14.10.2022	01.08.2023	5 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ВИЗОРЛАБС ООО, 7731395981	СЛ-2022/З-11 от 05.08.2022г	*займ*	12 500,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	05.08.2022	21.02.2023	12 500,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ООО Сатекл ТВК , 7705402255	СЛ-2022/З-13 от 05.09.2022г	*займ*	9 000,00	руб.	8	05.09.2022	01.08.2023	9 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-12 от 25.08.2022	*займ*	3 000,00	руб.	8	25.08.2022	01.07.2023	3 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-14 от 26.09.2022	*займ*	3 000,00	руб.	8	26.09.2022	01.08.2023	3 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Мосин Евгений Игоревич, 505500430565	СЛ-2022/З-16 от 16.11.2022	*займ*	1 500,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	16.11.2022	31.12.2023	1 500,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Коротаев Александр Евгеньевич,505201890973	СЛ-2022/З-03 от 28.04.2022	*займ*	360	руб.	1	28.04.2021	28.10.2023	260	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-06 от	*займ*	1 000,00	руб.	10	25.05.2022	31.12.2022	1 000,00	краткосрочный

		25.05.2022								
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-05 от 11.05.2022	*займ*	21 000,00	руб.	9	11.05.2022	31.12.2022	12 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-07 от 24.06.2021	*займ*	4 000,00	руб.	9	11.05.2022	31.12.2022	4 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	СЛ-2022/З-08 от 20.07.2022	*займ*	3 000,00	руб.	10	20.07.2022	31.12.2022	3 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	№ СЛ-2022/З-17 от 17.11.2022	*займ*	1 000,00	руб.	8	17.11.2022	31.12.2023	1 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	Селенга , 9701164349	№ СЛ-2022/З-18 от 05.12.2022	*займ*	3 000,00	руб.	8	05.12.2022	30.11.2023	1 700,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ОсОО Сател Кыргызстан	SL-2022/Z-10 dtd 26.07.22	*займ*	19 000,00	руб.	10	26.07.2022	30.11.2022	19 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ВИЗОРЛАБС ООО, 7731395981	СЛ-2022/З-09 от 26.07.22г	*займ*	8 000,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	26.07.2022	31.12.2022	3 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ВИЗОРЛАБС ООО, 7731395981	СЛ-2022/З-18-1 от 02.12.22г	*займ*	5 000,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	02.12.2022	31.10.2023	5 000,00	краткосрочный
ООО САТЕЛ	ВИЗОРЛАБС ООО, 7731395981	СЛ-2022/З-19 от 16.12.22г	*займ*	5 500,00	руб.	2/3 ключ ставки на момент закл дог	16.12.2022	30.11.2023	5 500,00	краткосрочный
ИТОГО:				**22 360,00**		**ИТОГО:**			**129 960,00**	

ИТОГО долгосрочные	**12 000,00**
ИТОГО краткосрочные	**117 960,00**

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. В 2022 г общество в рамках заключенного договора получило и погасило кредит в сумме 12 500 тыс. руб . По состоянию на 31.12.2022 договор расторгнут.

В 2022 году ООО «САТЕЛ» получало и погашало займы. По состоянию на 01.01.2023г все займы погашены.

Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов в размере 146 149 тыс.руб. на 31.12.2022 г. отражены:

-расходы будущих периодов в сумме 6 169 тыс.руб.

-дебиторская задолженность в сумме 129 472 тыс.руб. по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, которая в 2023 г. переквалифицируется в статью Запасы.

-дебиторская задолженность в сумме 10 500 тыс.руб. по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, которая в 2023 г. переквалифицируется в статью Прочие.

Прочие обязательства (стр.1450,1550 Баланса)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Основание
Прочие долгосрочные обязательства	15571	23658	Стоимость обязательств по праву пользования предметом аренды в соотв. с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2025 г.
Прочие краткосрочные обязательства	22207	13299	Стоимость обязательств по праву пользования предметом аренды в соотв. с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2022, 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
1.	А75-15136/2020 Арбитражный суд Ханты-Мансийского АО Югры	ООО «САТЕЛ»	ООО «Версо-Монолит»	О включении в реестр требования в размере 18.872.345,26 руб.	Заявление принято к производству	

2.	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 13.01.2023
3.	А40-55389/2018 (шифр 174-79) Луговик Е.В.	ООО «САТЕЛ»	ООО «ДЖЕНСЕР-ФИНАНС»	О включении требований в реестр кредиторов в размере 120.000 руб.	Требования удовлетворены	Срок конкурсного производства – до 14.03.2023

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	2022 г.	2021 г.
Выручка всего	**1 292 984**	**2 468 175**
в том числе Дистрибьюция ТКО	549 273	1 388 963
Работы по проектированию, монтажу, пуско-наладке телекоммуникационного оборудования	639 202	877 870
ПО/Лицензии	104 509	201 342
Себестоимость всего	**789 706**	**-1 676 282**
в том числе		
стоимость покупных товаров	-491 402	-1 043 111
материальные расходы на производство работ	-298 304	-633 171
Валовая прибыль	**-503 278**	**791 893**
Коммерческие расходы	**-12 608**	**-33 982**
в том числе		
предпродажная подготовка товара (испытания,тестирование, упаковка)	-4 545	-21 768
Доставка товара Клиенту	-2 883	-7 329
Хранение	-2848	-2 400
Тендерные процедуры	-802	-865
прочие	-1 530	-1 620
Управленческие (общехозяйственные)	**-448 332**	**-448 320**
в том числе существенные		
Амортизация	-11 136	-8 799
ФОТ и страховые взносы	-295 209	-309 172
Командировки	-5 745	
Аренда	-32 009	-35 172
Реклама ненормируемая		-2 819
Консультационные услуги	-7 004	-15 203
Резерв на оплату отпусков	-26 278	-21 943
МБП	-21 539	
Прочие	-49 412	-55 212
Прибыль(убыток) от продаж	**42 338**	**309 591**
Проценты к получению	**24 597**	**18 135**

Проценты к уплате	**-4 122**	**-7 213**
Прочие доходы	**56 605**	**98 183**
Курсовые разницы	17 241	2 708
Продажа доли в УК	127	
Реализация ОС и прочего имущества (без НДС)	1 668	1 625
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 962	
Резерв по сомнительным долгам	24 469	
Списание задолженности		67 837
Штрафы, пени, неустойки по расчетам с контрагентами		6 710
Премии/бонусы, полученные	3 369	18 820
Прочие доходы/расходы	769	483
Прочие расходы	**-68 048**	**-66 210**
Корректировка реализации прошлых лет по соглашению сторон	-5 640	-302
Продажа доли в УК	-127	
Реализация основных средств (без НДС)	-1 873	-139
Курсовые разницы (отклонение курса покупки/продажи валют от офиц курса)		-38 097
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-18 768	
Прочие расходы. Не принимаемые для налогообложения		-2 449
Списание задолженности	-6 748	-4 151
Расходы на услуги банков	-6 285	-3 408
Резерв по сомнительным долгам		-3 626
Штрафы, пени, неустойки по расчетам с контрагентами	-26 949	-12 563
Прочие доходы/расходы	-1 658	-1 475
Прибыль до налогообложения	**51370**	**352 486**
Налог на прибыль	-13545	-71 613
В т.ч. текущий налог на прибыль	-11113	-75 450
Отложенный налог на прибыль	-2432	3 837
Прочее		-179 986
Чистая прибыль	**37825**	**100 887**

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 -11 113тыс. 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 16 071тыс. 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 1 486 тыс. руб.

3. В связи с введением нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства» у самортизированных основных средств в бухгалтерском учете был пересмотрен срок полезного использования. В налоговом учете корректировок не проводили. Разница по основным средствам составила 40 285 руб.
4. в связи с различиями отражения арендных обязательств в бухгалтерском учете соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и в налоговом учете. В налоговом учете аренда учитывается, как и прежде. В бухгалтерском учете сформировали ППА на сумму 39 263 тыс руб.(счет 01.К) и начислили проценты в сумме 2 188 тыс руб.(сч 76.07.5)
5. в связи с введением особого порядка учета курсовых разниц в налоговом учете возникли различиями отражения курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте и у. е. В налогом учете не признано положительных курсовых разниц на сумму 5 840 тыс руб. (сч в НУ 98.КР)

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 31.12.2022 г. резерв неиспользованных отпусков составил 28 133 тыс. руб., на 31.12.2021г. резерв составил 27 901 тыс.руб.

Операции в иностранной валюте

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

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
ЕВРО	75,6553	90,6824	69,3406

Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества в -2022 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

№ 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, %
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	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «Смарт Про» доля 85%	-
6.	ООО «САТЕЛ-СПБ» ИНН7841318370	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ООО «Сател СПБ» доля 90%	-
7.	ОсОО «САТЕЛ» г.Кыргызстан	Айнетдинов Артур Раисович является учредителем ООО «САТЕЛ» доля 91,8% и ОсОО «Сател» доля 100%	-

Со связанными сторонами ООО «САТЕЛ» осуществлялись следующие операции:

Вид операции	Объем операций тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021год
ООО «САТЕЛ ТВК»		
Получение займов от ООО Сател ТВК	130 000	459 000
Начисление процентов	1 339	6 564
Возврат займа и выплата процентов по займу	249 832	444 005
Приобретение товаров, работ, услуг	140 215	168 412
Выдача займов ООО Сател ТВК	33 500	17 000
Начисление процентов	1 909	28
Возврат займа и выплата процентов по займу выданному		17 028
Реализация товаров, работ,услуг	7 462	9
ООО «САТЕЛ ПРО»		
Приобретение товаров, работ, услуг	168 527	375 656
Реализация товаров, работ,услуг		1 315
ООО «ЛОДЖИКТЕЛ»		
Получение займов от ООО ЛоджикТел	27 000	36 000
Начисление процентов	1 287	606
Возврат займа и выплата процентов по займу	28 287	36 606
Приобретение товаров, работ, услуг		2 281
Выдача займов ООО ЛоджикТел		5 000
Начисление процентов		7
Возврат займа и выплата процентов по займу выданному		5 007
Реализация товаров, работ,услуг	1 066	36 893

ООО «РентКом»		
Приобретение товаров, работ, услуг	12 156	27 907
Реализация товаров, работ,услуг	96	96
ООО «СМАРТ ПРО»		
Приобретение товаров, работ, услуг	5 950	2
Реализация товаров, работ,услуг		96
Возврат займа выданного и выплата процентов по займу	4 425	-
Начисление процентов	186	200
ООО «Сател-СПБ»		
Приобретение товаров, работ, услуг	506	1 368
Реализация товаров, работ,услуг	253	1 777
ОсОО «САТЕЛ»		
Выдача займов ОсОО Сател	19 000	-
Начисление процентов	817	-

Управленческим персоналом Общества признается руководящий состав верхнего звена управления включая президента, генерального директора, главного бухгалтера, директоров

Выплаты основному управленческому представлены суммой краткосрочного вознаграждения, выплачиваемого по трудовому договору.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 и 2021 годы, включая сумму начисленных страховых взносов, составило 41063 тыс. руб. и 53417 тыс. руб., соответственно.

Долгосрочных вознаграждений основной управленческий персонал Общества в 2022 и 2021 годы не получал.

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 и освоено 22 411 тыс. руб. НИОКР не закончены. В 2022 г сдали 1 этап . Ведутся работы по 2 этапу. В 2022 г было выделено и освоено 42 359 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности.

По результатам хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена чистая прибыль в размере 37 825 тыс.руб.. Прибыль для целей налогового учета в 2022 г составила **55** 563 тыс. руб., в 2021 году прибыль для целей налогового учета составила 377 250 тыс.руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 30 000 тыс. руб. Изменения уставного капитала в 2022 г не происходило.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На отчетную дату нераспределенная прибыль составляет –739 945тыс. руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2022 г. не проводилась.

Величина чистых активов

По состоянию на конец отчетного года величина чистых активов Общества составила 769 945 тыс. руб. (на конец предыдущего года – сумма чистых активов составила 754 130 тыс. руб.).

События после отчетной даты.

Отсутствуют факты обнаружения после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые могут привести к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

1.Финансовые риски

Общество значительно подвержено рыночному риску и риску ликвидности, отраслевому риску.

Основными проблемами отрасли являются: общая экономическая нестабильность, продолжение пандемийных ограничений, введение санкций со стороны Евросоюза. Все это может привести к снижению объема доходов, так как возникает разрыв логистических цепочек, невозможность приобретения и ввоза импортного оборудования, необходимого для выполнения договоров.

1.2. Рыночный риск (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски).

Риск изменения процентной ставки

Общество регулярно оформляет банковские гарантии под заключаемые договора. Процент за предоставление банковских гарантий зависит от ключевой ставки ЦБ. Таким образом увеличение ключевой ставки приведет к росту затрат на банковские услуги

1.3 Валютный риск

Общество осуществляет экспортные операции с расчетом в иностранной валюте, на балансе есть средства в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

1.4 Риск изменения цен на товары.

Общество является покупателем продукции различных поставщиков и результатов работ подрядчиков. Руководство считает, что Общество подвержено влиянию риска изменения цен на товары, работы и услуги.

1.5. Риск ликвидности

В настоящее время у Общества отсутствуют риски ликвидности по причине оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

1.6 Правовые риски

(связанные с изменением валютного регулирования)

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок:

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.