

Общество с ограниченной ответственностью
«Сателл информационные технологии»
ИНН 7725330305; КПП 772501001
115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода,
дом 26, этаж 3 пом. XXXVII комната 55
Телефон +7 (495) 734-73-74

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «САТЕЛЛ ИТ» за 2022 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «САТЕЛЛ ИТ» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 23 марта 2023 г. Причина исправлений – корректировка оценочных обязательств на 31.12.2022 г. и дополнение бухгалтерской отчетности текстовыми пояснениями.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Наименование, адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Сателл информационные технологии» (Сокращенно ООО «САТЕЛЛ ИТ»), 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, этаж 3, помещение XXXVII, комната 55.

Обособленных структурных подразделений не имеет.

Общество зарегистрировано МРИ ФНС № 46 по городу Москве 06.09.2016 г., Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1167746835046.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7725330305, с даты регистрации по настоящее время состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по городу Москве.

Основной вид деятельности организации: деятельность консультативная и работы в областях компьютерных технологий, код ОКВЭД 62.02;

Среднесписочная численность в 2022 году составляла 53 человека, общий фонд оплаты труда в 2022 году составил 122010 тыс. руб.

Генеральным директором в 2022г. являлся Пьянков Александр Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 100000 руб. и принадлежит физическому лицу Пьянкову Александру Валерьевичу ИНН 772028126762, гражданину РФ, который является единоличным бенефициарным владельцем Общества.

Общество осуществляет денежные расчеты через рублёвые расчетные счета:

40702810120010003971 в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, 40702810420010001521, АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, 40702810702860002596, АО "АЛЬФА-БАНК".

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С:Бухгалтерия, платформа 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, согласно пп.4 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 402-ФЗ от 30.12.2008 г.

Влияние covid-19 на деятельность Общества.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в Российской Федерации сняты ограничительные меры для бизнеса, введенные ранее для контроля за распространением коронавирусной инфекции. Вместе с тем, руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации, связанной с распространением коронавирусной инфекции, и принимает все необходимые меры для снижения возможных последствий. В помещениях Общества созданы все условия для обеспечения безопасного рабочего процесса, установлены диспенсеры с антисептиками, имеются маски и респираторы. Сотрудникам регулярно предоставляется возможность вакцинироваться и сдавать анализ на антитела.

Не смотря на ослабление ограничительных мер в борьбе с распространением коронавирусной инфекции существует неопределенность в развитии экономической ситуации в будущем. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Правительством РФ установлены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. Определен особый порядок совершения сделок с лицами из недружественных стран, а также приняты иные меры, поддерживающих экономическую стабильность в Российской Федерации. Рост геополитической напряженности увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По результатам 2022 года Обществом получен убыток от хозяйственной деятельности в размере 80856 т.р. по следующим причинам:

В связи со сложившейся геополитической обстановкой закупленное ранее программное обеспечение, необходимое для реализации работ и услуг заказчикам, перестало полноценно функционировать, продлить подписки на иностранное ПО не представлялось возможным. 30.03.2022 был официально опубликован Указ Президента Российской Федерации № 166 «О мерах по обеспечению технологической независимости и безопасности критической информационной инфраструктуры Российской Федерации». Программное обеспечение, приобретенное до 2022 года, в части неиспользованной суммы с апреля 2022 г. в размере 60750 т.р. списано в состав расходов. При этом доходы от основного вида деятельности существенно снизились в связи с невозможностью использовать ПО, попавшее под санкции. Сократить основные расходы в части оплаты труда (116792 т.р.) и страховых взносов (24792 т.р.) в 2022 году не представлялось возможным, так как оплата труда согласована бессрочными трудовыми контрактами, а сокращение рабочих мест не предполагалось в связи с планируемыми продажами с применением программного обеспечения, разработанного на территории РФ.

Руководство Общества предпринимает меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество активно работает над поиском альтернативных поставщиков, участвует в тендерах и ищет новых заказчиков что должно привести к стабилизации финансового состояния, увеличению дохода и покрытию постоянных расходов, что, как следствие, приведет к прибыли и выходу организации из убыточного состояния.

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценивает, что описанные факторы и обстоятельства в разделах «Риски хозяйственной деятельности», «Влияние covid-19 на деятельность Общества» настоящих пояснений не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и техническими возможностями для продолжения бесперебойной работы и

осуществления деятельности.

У Общества отсутствуют обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности - намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в ниже:

2. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5 процентов, то ошибка признается существенной.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

4. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020 утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н, на счете 01 «Основные средства».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств независимо от их стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 12 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором, полезного использования и определяется приемочной комиссией, назначаемой приказом Генерального директора.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация стоимости объектов нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизацию нематериальных активов отражать в

бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

6. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. №119н.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Затраты доставки МПЗ, учитываются в себестоимости МПЗ.

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

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Учет покупных товаров.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001г. N 119н. на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Расходы таможенных пошлин и сборов, а так же акцизы включаются в стоимость товара.

Затраты по доставке товара и по страхованию товара включаются в состав расходов на продажу. Транспортные расходы на доставку товара, учитываются в составе расходов.

Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости.

Аналитический учет товаров ведется по наименованиям.

Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Расходы, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

7. Учет реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и "товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской, дебиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов оказываемых услуг или выполнения работ.

8. Учет управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета «44», коммерческие расходы учитываются по дебету счета «26» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета «90» Продажи.

9. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

ООО «САТЕЛЛ ИТ» ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов.

ООО «САТЕЛЛ ИТ» ведет учет расчетов с поставщиками за услуги, товары и материалы на счете 60 «Расчеты с поставщиками».

Учет расчетов с прочими поставщиками ведется на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями».

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

10. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер дебиторской задолженности в балансе организации отражается за минусом задолженности, числящейся в резерве по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

11. Резервы под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не создается.

12. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 10 декабря 2002 года №126н. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относится на финансовые результаты (сч.91 «Прочие доходы и расходы»).

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 19/02 предоставленные организацией займы относятся к финансовым вложениям, если при этом выполняются условия, установленные пунктом 2 ПБУ 19/02. В связи с чем беспроцентные займы нельзя учитывать в качестве финансовых вложений, они отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

13. Учет заработной платы

Начисленная зарплата работников предприятия учитывается на балансовом счетах 26 и 44 статья расходов «Оплата труда».

14. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) краткосрочные депозиты отражаются в балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

15. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а

также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

16. Отражение в бухгалтерском учете сумм штрафных санкций за нарушения законодательства налогах и страховых взносах и сумм доначисленных налогов.

Начисление возможных сумм штрафных санкций по страховым взносам в бухгалтерском учете производится организацией с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы» субконто «причитающиеся налоговые санкции». Суммы налогов прошлых периодов, в том числе начисленные самостоятельно и доначисленные по актам контролирующих органов, отражаются с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», кроме налога на прибыль. Суммы доначисленного налога на прибыль за прошлые периоды отражается по Дебету счета 99 субсчет «постоянное налоговое обязательство».

17. Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом № С-28/12/2021 от 28 декабря 2021 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

18. Изменения оценочных значений

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов, расчет производится на последнее число каждого месяца по нормативному методу. По состоянию на конец года проводится инвентаризация резервов отпусков.

19. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

19.1. Основные средства

На 31.12.2022 г. по строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств на общую сумму 7106 т.р. (Пояснения табличная часть раздел 2).

19.2. Долгосрочные финансовые вложения

На начало и конец отчетного периода по строке 1170 отражена доля в уставном капитале ООО «ИНЖТЕХСЕГМЕНТ» в размере 10 т. р.

19.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в размере 20125 т.р.

19.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены беспроцентные займы сроком погашения более 365 дней в размере 28715 т.р. и расходы будущих периодов, имеющие долгосрочный характер 49 т.р. Всего по строке 1190 отражены прочие внеоборотные активы в размере 28764 т.р.

19.5. Запасы

Информация о стоимости и движении запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, приведена в табличной части Пояснений. Раздел 4 «Запасы».

Стоимость запасов на 31.12.2022 г. составляет 41 тыс. руб., в том числе: - товары для перепродажи 41 т.р.;

19.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 5.1 «Дебиторская задолженность».

Строка 1230 баланса на 31.12.2022 г. составляет 41849 т.р. состоит из следующих показателей:

- расчеты с покупателями и заказчиками 8736 т.р.
- авансы, уплаченные поставщикам 8368 т.р.;
- задолженность прочая 24746 т. р.

19.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса на 31.12.2022 г. числится остаток денежных средств на рублевых расчетных счетах Общества в размере 25538 т. р., и денежные средства, размещенные на депозитном счете, сроком погашения менее 3х месяцев в размере 38000 т.р.

Денежных средств в кассе на 31.12.2022 г. не числится, кассовые операции в 2022 году не осуществлялись.

Всего по строке 1250 баланса на 31.12.2022 г. числятся денежные средства в размере 63538 тыс. руб.

19.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы в размере 6234 т.р. и включают в себя сальдо по 97 счету по расходам будущих периодов, имеющим краткосрочный характер.

19.9. Уставный капитал

По строке 1310 баланса на 31.12.2022 г. отражен размер уставного капитала в размере 100 т.р., на начало отчетного периода полностью оплачен, в 2022 г. изменению не подлежал.

19.10. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 баланса на 31.12.2022 г. отражена чистая прибыль в размере 83507 тыс. руб.

Информация о чистой прибыли за 2022 год и сопоставимые данные за 2021 год приведена в Отчете об изменении капитала.

19.11. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 баланса на 31.12.2022 г. отражена сумма отложенных налоговых обязательств в размере 649 т.р.

19.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 5.3 «Кредиторская задолженность».

По строке 1520 баланса на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составляет 52434 т.р. и состоит из следующих показателей:

- по расчетам с поставщиками – 12235 т.р.;
- по авансам полученным за минусом НДС – 26129 т.р.;
- по налогам и страховым взносам – 10548 т.р.;
- задолженность прочая – 3522 т.р.

19.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2022 г. составляют 29401 тыс. руб. и отражены по строке 1540. Оценочное обязательство включает в себя резерв на оплату предстоящих отпусков в размере 24575 т.р. и резерв на уплату страховых взносов в размере 4826 т.р.

20. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

20.1. Выручка от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от консультационных услуг и работ в области компьютерных технологий. Доходы отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2022 год и составляют 309768 т.р. Доходы классифицируются по видам оказанных услуг.

20.2. Себестоимость продаж

Себестоимость отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, составляет 121804 тыс. руб.

20.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы составляют 103164 т.р., отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах.:

Коммерческие расходы	Сумма в т.р.
Расходы на программное обеспечение (приобретение прав, обновление программ)	103164
Итого	103164

20.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы составляют 179641 т.р., отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах и включают в себя:

Управленческие расходы	Сумма т.р.
Амортизация	4544
Аренда офиса	3653
аудиторские услуги	160
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	249
Добровольное медицинское страхование	1679
Транспортный налог	132
Интернет и облачные системы	1881
Лизинговые платежи	870
Обучение	60
Оплата труда	131662
Почтовые расходы	27
Расходы на доставку корреспонденции	474
Расходы на консультационные, информационные услуги	440
Расходы на подбор персонала	851
Расходы на программное обеспечение (приобретение прав, обновление программ) на нужды организации	388
Расходы на содержание автомобиля	2026
Резерв по отпускам	1194
Страховые взносы	26538
Услуги связи	64
Хозяйственные расходы	1380
Прочие затраты	1369
Итого	179641

20.5. Проценты к получению

По строке 2320 отражены проценты, начисленные от размещения денежных средств на краткосрочных депозитных вкладах в размере 963 т.р.

20.6. Прочие доходы

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 12317 тыс. руб. и включает в себя курсовые разницы 11874 т.р., 10 т.р. прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде и прочие доходы 433 т.р.

20.7. Прочие расходы

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены прочие расходы в размере 19296 т. р., которые включают в себя оплату банкам за расчетное обслуживание 796 т.р., курсовые разницы 17827 т.р. и прочие расходы 673 т.р.

20.8. Налог на прибыль

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражен налог на прибыль размере 20010 тыс. руб., в том числе отложенный налог на прибыль 20010 т.р. (строка 2412).

20.9. Чистая прибыль (убыток)

Всего убыток за 2022 год составила 80856 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Совокупный результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен убытку за период.

Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль, в 2022 году не производилось.

21. Информация о сделках со связанными сторонами

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008 п.4)

Связанными сторонами Общества является генеральный директор Пьянков Александр Валерьевич, он же единоличный собственник Общества, и ООО «ИНЖТЕХСЕГМЕНТ» ИНН 7721224419, доля которого принадлежит ООО «САТЕЛЛ ИТ» в размере 99%, генеральным директором ООО «ИНЖТЕХСЕГМЕНТ» является Пьянков А.В.

Фонд оплаты труда, начисленный Пьянкову А.В. составил в 2022 году 35412 т.р., заработная плата выплачена в отчетном периоде в полном объеме, кредиторской задолженности не имеется, страховые взносы с ФОТ Пьянкова в 2022 году составили 5613 т.р.

На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность ООО «ИНЖТЕХСЕГМЕНТ» перед ООО «САТЕЛЛ ИТ» по предоставленным беспроцентным займам в размере 28715 т.р., погашение предполагается свыше 12 месяцев после отчетной даты.

В 2022 году чистая прибыль на выплату дивидендов не распределялась. Иных сделок со связанными сторонами в 2022 году не осуществлялось.

Генеральный директор
ООО «САТЕЛЛ ИТ»



Пьянков А.В.

14 апреля 2023