

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Рэдалит Шлюмберже».
Юридический и почтовый адрес – 399071, Российская Федерация, Липецкая область, Грязинский район, с. Казинка, территория ОЭЗ ППТ Липецк, здание 2, офис 217.

Дата государственной регистрации – 01 февраля 2016 г.

Регистрационный номер свидетельства 48 001734392.

ОГРН 11648227051652.

Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки на учет 4802002659 / 480201001.

Участниками Общества являются:

- ООО «Технологическая компания Шлюмберже», доля в уставном капитале Общества составляет 99,9%;
- ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже", доля в уставном капитале Общества составляет 0,1%.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Малеев Вячеслав Сергеевич.

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества.

Уставный капитал Общества – 15 000 тыс.руб.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- Ремонт электронного и оптического оборудования.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 99 человек.

За 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 91 человек.

Отчетность общества в 2020 подлежит обязательному аудиту.

Общество не имеет территориально - обособленных подразделений.

Общество является резидентом особой экономической зоны (регистрационный № 2016490169139 от 14.06.2016г.) и реализует инвестиционный проект в соответствии с условиями соглашения об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне, созданной на территории Грязинского и Елецкого муниципальных районов Липецкой области от 14.06.2016г., заключенного с Министерством экономического развития Российской Федерации и ОАО ОЭЗ ППТ «Липецк».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Применяемый уровень существенности

Во исполнение требований п. 3 ПБУ 22/2010 в компании устанавливаются следующие критерии существенности ошибок.

1) Если ошибка не связана с искажением финансового результата (количественный критерий):

В бухгалтерском учете существенной признается ошибка, не связанная с искажением финансового результата, величина которой в общем итоге соответствующего раздела данных бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет 5 процентов и более.

2) Если ошибка связана с искажением финансового результата (характер ошибки):

Существенными признаются ошибки, связанные с неправильным применением законодательства РФ, неправильной классификацией (оценкой) фактов хозяйственной деятельности, влекущие в конечном итоге искажение финансового результата и составляющие 2% от выручки

Уровень существенности согласно учетной политики Общества определяется в размере 5% величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

2.2. Основа составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется в машиноориентировочной форме с применением программ 1:С бухгалтерия и использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.); 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, а также величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях представлена в разделе 3 (п.3.10 Прочие доходы и расходы).

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

1) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

3) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

4) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

В отчетности в составе основных средств показывается величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01 (показатель строки 1150).

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	7 - 30
Машины и оборудование	1 - 15
Транспортные средства	3 - 10
Прочие	1 - 15

Доходы и потери от выбытия основных средств будут отражаться в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Списание стоимости материалов, используемых в производстве продукции, осуществляется непосредственно в Дт сч. 20 по каждому Заказу на производство. В течение месяца себестоимость готовой продукции представляет собой стоимость материалов, использованных на ее производство. Прочие затраты на производство (амортизация, оплата труда и пр.) списываются в Дт сч. 23, 25 и при закрытии месяца списываются в Дт сч. 20 пропорционально материальным затратам по каждому Заказу на производство. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости (без учета управленческих расходов) по каждому Заказ-наряду по Дт сч. 21, 43 в корреспонденции с Кт сч. 20.

Списание материалов общехозяйственного назначения осуществляется в Дт сч.26.

В 2018 году Обществом производственная деятельность не велась. Общество осуществляет производственную деятельность с 2019 года.

2.8. Оценочные обязательства

Общество формирует следующие резервы:

Резерв на оплату отпусков.

Резерв по оплате вознаграждений по итогам работы за год.

В соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год, а также ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) в

Обществе создаются оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения и предстоящей оплате отпусков.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей (с ведением учета на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов»):

в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года в себестоимость услуг отчетного периода, Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков и на выплату годового вознаграждения.

Размер отчислений в резерв по оплате текущих отпусков определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируется следующим образом: (6 %) от месячного ФОТ и страховые взносы по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, которая проводится на последний день текущего отчетного (налогового) периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

В 2018 году реализация товаров (работ, услуг) Обществом не осуществлялась. На 31.12.2019 задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, составляет 50 101 тыс.руб. На 31.12.2020 задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, составляет 48 476 тыс.руб.

2.10. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой стоимостную оценку долей участников Общества.

Добавочный капитал состоит из вкладов участников в имущество Общества, осуществленных сверх вклада в уставный капитал.

2.11. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. Признание доходов

В 2020-2019 годах выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Выручки в 2018 году у Общества не было.

Выручка от реализации (без НДС)	2020 г.	2019 г.
	Доходы (Без НДС), тыс. руб.	Доходы (Без НДС), тыс. руб.
Производства прочих приборов и инструментов для измерения, контроля и испытаний, тыс.руб.	214 648	195 469

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно.

2.13. Денежные средства

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков.

2.14. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется на счетах 66, 67 в зависимости от срока кредитного договора и договора займа. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) и отражаются в составе прочих расходов.

2.15. Изменение учетной политики

В 2021 году Обществом планируется внести изменения в учетную политику, в связи с вступлением в силу утвержденного стандарта для обязательного применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества на 2020 год

В 2020 году в Учетную политику были внесены изменения, способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

- добавлен новый пункт 2.12 «Долгосрочные активы к продаже» в связи с внесением изменений в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,

- добавлен п. 3 «Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль» в связи с внесением изменений в ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Основные средства

В собственности Общества находятся основные средства, в тыс.руб.:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020	3,433,660	(197,389)	229,753	(110)	34	(279,508)			3,663,303	(476,863)
	2019	1,009,681	(11,103)	2,423,979	()		(186,286)			3,433,660	(197,389)
в том числе:											
Здания	2020	900,807	(37,474)		()		(30,121)			900,807	(67,595)
(группа основных средств)	2019	898,155	(7,464)	2,652	()		(30,010)			900,807	(37,474)
Сооружения	2020	81,479	(4,800)		()		(3,840)			81,479	(8,640)
(группа основных средств)	2019	81,479	(960)		()		(3,840)			81,479	(4,800)
Машины и оборудование	2020	2,412,791	(144,055)	229,621	()		(236,504)			2,642,412	(380,559)
(группа основных средств)	2019	590	(65)	2,412,201	()		(143,990)			2,412,791	(144,055)
Транспортные средства	2020	11,510	(3,396)		()		(2,264)			11,510	(5,660)
(группа основных средств)	2019	11,510	(1,132)		()		(2,264)			11,510	(3,396)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	16,059	(3,221)	55	(110)	34	(3,599)			16,004	(6,786)
(группа основных средств)	2019	8,848	(335)	7,211	()		(2,886)			16,059	(3,221)
Многолетние насаждения	2020		()				()			0	(0)
(группа основных средств)	2019		()				()			0	(0)
Земельные участки	2020									0	
(группа основных средств)	2019									0	
Другие виды ОС	2020	11,014	(4,441)	77	()		(3,180)			11,091	(7,621)
(группа основных средств)	2019	9,099	(1,147)	1,915	()		(3,294)			11,014	(4,441)

В 2018 году Обществом осуществлены капитальные вложения в строительство производственного комплекса в размере 875 664 тыс.руб. В сентябре 2018 года завершено строительство производственного комплекса, объекты введены в эксплуатацию.

Тыс.руб.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	2020 г.	140,343	81,085	()	(221,428)	-
	2019 г.	2,305,410	258,912	()	(2,423,979)	140,343
в том числе: Здания	2020 г.	-			()	-
(группа объектов)	2019 г.		2,652	()	(2,652)	-
Сооружения	2020 г.				()	-
(группа объектов)	2019 г.				()	-
Машины и оборудование	2020 г.	140,343	80,952		(221,295)	-
(группа объектов)	2019 г.	2,227,368	256,260		(2,343,285)	140,343
Многолетние насаждения	2020 г.				()	-
(группа объектов)	2019 г.				()	-
Транспортные средства	2020 г.		-		()	-
(группа объектов)	2019 г.				()	-
Производственный и хоз инвентарь	2020 г.				()	-
(группа объектов)	2019 г.	73,396			(73,396)	-
Другие виды ОС (в т.ч. Офисное оборудование)	2020 г.		133		(133)	-
(группа объектов)	2019 г.	4,646			(4,646)	-
Справочно (в том числе)						
Отражено в составе Основных средств в Бухгалтерском балансе	2020 г.	140,343.00	81,085.00		221,428.00	-
	2019 г.	2,305,410.00	258,912.00	()	(2,423,979.00)	140,343.00
Отражено в составе Прочих внеоборотных активов в Бухгалтерском балансе	2020 г.				()	
	2019 г.				()	

В декабре 2017 года Обществом был получен процентный займ от ООО «Технологическая компания Шлюмберге» на финансирование текущей хозяйственной деятельности. Часть процентов по которому отражены в составе незавершенных капитальных вложений в оборудование в 20 году в размере 4 042 тыс.руб (19 году – 29 293 тыс.руб.)

На 31.12.2019г. дебиторская задолженность в размере 3 тыс.руб., которая состоит из предварительной оплаты, перечисленной под будущие поставки импортного оборудования отражена в балансе по строке 1150 "Основные средства". На 31.12.2018г. такая дебиторская задолженность в размере 67 896 тыс.руб. отражена в балансе по строке 1150 "Основные средства".

В забалансовом учете отражено арендуемое Обществом имущество по состоянию на 31.12.2020 в сумме 28 332 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 28 332 тыс.руб.):

Контрагенты		31.12.2020 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.
Основные средства	Группа учета ОС		
ЛизПлан Рус, ООО		3,753	3,753
Volkswagen Multivan Comfotline Dsg 2/0 Tdi 103kw (WV2ZZZ7HZJH008690) (C289AK799)	Транспортные средства	3,753	3,753
ОЭЗ ППТ "Липецк" ОАО		24,579	24,579
Земельный участок (кадастр.№ 48:02:1000201:118)	Земельные участки	24,579	24,579

3.2 Наличие и движение запасов (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	121,379		1,022,410	(1,018,208)				125,582	()
	за 2019 г.	133,369		1,089,117	(1,101,106)				121,380	()
в том числе:	за 2020 г.	105,541		350,651	(371,725)				84,466	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	51,738		440,853	(387,050)				105,541	()
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	4,845		120,206	(119,773)				5,278	()
	за 2019 г.	70,166		141,304	(206,624)				4,845	()
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	10,994		551,553	(526,709)				35,837	()
	за 2019 г.	11,465		506,960	(507,432)				10,994	()

На 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. запасов в залоге Общество не имеет.

3.3 Наличие дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020 составляет 50 376 тыс.руб. (на 31.12.2019 составляет 66 428 тыс.руб.)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Дебиторская задолженность, краткосрочная - всего	за 2020 г.	66428	50376
	за 2019 г.	57867	66428
в том числе:	за 2020 г.	15431	0

Задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	43785	15431
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2020 г.	50101	48476
	за 2019 г.	0	50101
Расчеты с подотчетными лицами	за 2020 г.	202	0
	за 2019 г.	149	202
Расчеты с прочими дебиторами	за 2020 г.	14	44
	за 2019 г.	159	14
Авансы поставщикам	за 2020 г.	680	1856
	за 2019 г.	13774	680

Примечание: резерв по сомнительным долгам в 2019г. - 2020г. не создавался

Показатель дебиторской задолженности в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражен в балансе и пояснениях по дебиторской задолженности с учетом НДС.

Сомнительных долгов общество не имеет, Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 не начислялся.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Общество краткосрочные банковские депозиты не размещает, поэтому денежных эквивалентов не имеет. Договором банковского обслуживания предусмотрено начисление процентов на остаток денежных средств на расчетном счете, которые отражаются в составе прочих доходов. Расчеты и хранение денежных средств в наличной форме не осуществляется, поэтому средства в кассе отсутствуют.

На 31.12.2020 года средства на расчетных счетах составили 508 251 тыс.руб., на 31.12.2019 года средства на расчетных счетах составили 0 тыс.руб.

Общество может получить на условиях овердрафта денежные средства в банке АО КБ «Ситибанк», по состоянию на 31.12.2020г. лимит овердрафта для Общества составляет 20 000 тыс. долларов. В 2019 году лимит по овердрафту был таким же.

В 2017 году Общество заключило договор займа № 22571 от 22.12.2017г. на сумму 2 200 000 тыс. руб. От ООО «Технологическая Компания Шлюмберже». На срок - пять лет, займ был выдан в валюте – рубли. Процентная ставка 8,5 % . В 2019г Общество получило по договору 200 000 тыс.руб., в 2018 - 1 100 000 тыс.руб., в 2017 году - 900 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 гг. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 гг. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В отчете о движении денежных средств в 2019 -2020 году отражены свернуто денежные потоки:

- платежи поставщикам показаны за минусом платежей, вернувшихся на счета Общества ввиду некорректных платежных реквизитов;
- между налогами и сборами, причем из общей суммы налогов отдельно отражена:

- сумма НДС в составе строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» в 2020г. – 11 175 тыс.руб. (в 2019г. – 9 880 тыс.руб);
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в 2020 г. – 25 953 тыс.руб., (в 2019г. – 22 068 тыс.руб) также в составе строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»;
- в 2020 году НДС отражен по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 10 077 тыс.руб., в 2019 году НДС отражен по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 23 815 тыс.руб.

При этом для свернутого отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применялся следующий подход:

1. без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

2. НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Сальдо расчетов по НДС отражается в составе прочих поступлений, если оно положительное и прочих платежей, если оно отрицательное.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (статья движения денежных средств - курсовые разницы – переоценка валютных остатков) – указано свернутое сальдо по всем валютным счетам при пересчете денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты и составляет в 2020г. – (-7) тыс руб., (в 2019г - (-212) тыс.руб).

Для раскрытия информации о движении денежных средств между основными сторонами (ООО «Технологическая Компания Шлюмберже») представлена следующая расшифровка показателей:

- Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – отражены в числе платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в 2020г. – 1 642 тыс.руб. (в 2019г. – 14 705 тыс.руб.)

- Поступления от покупателей – отражены по строке «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в 2020 году – 138 410 тыс.руб. В 2019 году – 153 718 тыс.руб.

- Поступление в добавочный капитал ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» - отражен по строке 4312 «Поступления денежных вкладов собственников (участников)» в 2020г. – 800 000 тыс.руб., в 2019г. – поступления не было.

- Поступление по долгосрочному процентному займу ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» - отражен по строке 4311 «Получение кредитов собственников (участников)» в 2020 году поступлений не было, (в 2019 году – 200 000 тыс. руб.)

3.5 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал представляет собой стоимостную оценку долей участников Общества, он был сформирован за счет поступления на расчетный счет 15 000 тыс.руб.:

- 14 985 тыс. руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

- 15 тыс.руб. от ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже".

На конец 2020 года сумма добавочного капитала Общества составляет 2 350 000 тыс.руб.

Добавочный капитал состоит из вкладов учредителей в имущество Общества, осуществленных сверх вклада в уставный капитал путем перечисления денежных средств на расчетный счет:

- 2 348 450 тыс. руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

- 1 550 тыс.руб. от ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже".

На конец 2019 года сумма добавочного капитала Общества составляет 1 550 000 тыс.руб.

Добавочный капитал состоит из вкладов учредителей в имущество Общества, осуществленных сверх вклада в уставный капитал путем перечисления денежных средств на расчетный счет:

- 1 548 450 тыс. руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

- 1 550 тыс.руб. от ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже".

На конец 2018 года сумма добавочного капитала Общества составляет 1 550 000 тыс.руб.

Добавочный капитал состоит из вкладов учредителей в имущество Общества, осуществленных сверх вклада в уставный капитал путем перечисления денежных средств на расчетный счет:

- 1 548 450 тыс. руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

- 1 550 тыс.руб. от ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже".

3.6 Нераспределенная прибыль.

По результатам 2020 года сумма расходов превысила сумму доходов, непокрытый убыток Общества на 31.12.2020 г. составляет (1 259 553) тыс.руб. , на 31.12.2019 г. составляет (689 241) тыс.руб., на 31.12.2018 г. составляет (192 123) тыс.руб.,

3.7 Наличие кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность, краткосрочная - всего	за 2020 г.	84896	49906
	за 2019 г.	72606	84896
в том числе:	за 2020 г.	76288	38613
Задолженность перед поставщиками (вид)	за 2019 г.	68226	76288
Задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	3419	2814
(вид)	за 2019 г.	1939	3419
Задолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	3412	2714
(вид)	за 2019 г.	2307	3412
Задолженность перед прочими кредиторами	за 2020 г.	1777	5765
(вид)	за 2019 г.	134	1777

На 31.12.2020, 31.12.2019 просроченной кредиторской задолженности не имеется.

3.8 Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). На 31.12.2020 г. задолженность по начисленным процентам составляет 518 760 тыс.руб., на 31.12.2019 г. задолженность по начисленным процентам составляет 328 643 тыс.руб., на 31.12.2018 г. задолженность по начисленным процентам составляет 145 728 тыс.руб.

В 2020 году, начисленные проценты по займу, отражены в инвестиционном разделе, в составе незавершенных капитальных вложений в сумме 4 042 тыс.руб., в прочих расходах в сумме 164 182 тыс.руб.

В 2019 году, начисленные проценты по займу, отражены в инвестиционном разделе, в составе незавершенных капитальных вложений в сумме 29 293 тыс.руб., в прочих расходах в сумме 154 503 тыс.руб.

В 2018 году, начисленные проценты по займу, отражены в инвестиционном разделе, в составе незавершенных капитальных вложений в сумме 42 042 тыс.руб., в прочих расходах в сумме 102 850 тыс.руб.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2020 - 2018 году, были направлены на финансирование хозяйственной деятельности Общества на пополнение оборотных средств.

В 2017 году Общество оформило долгосрочный заем по договору займа № 22571 от 22.12.2017г. на сумму 2 200 000 тыс. руб. от ООО «Технологическая Компания Шлюмберже». На срок - пять лет, займ был выдан

в валюте – рубли. Процентная ставка 8,5 % . Срок погашения займа наступает в декабре 2022 г. В 2019 году Общество получило по договору 200 000 тыс.руб., в 2018 - 1 100 000 тыс.руб., в 2017 году - 900 000 тыс.руб. В 2017 году Общество получило краткосрочный заем по договору займа № 21833 от 01.06.2017г. на сумму 429 000 тыс. руб. от ООО «Технологическая Компания Шлюмберже». На срок – 12 месяцев, заем был получен в валюте – рубли. В 2018 г. заем был погашен.

3.9 Распределение затрат Общества по элементам:

Наименование показателя	2020г., тыс.руб.	2019г., тыс.руб.
Материальные затраты	(578 825)	(542 749)
Расходы на оплату труда	(13 923)	(12 229)
Отчисления на социальные нужды	(3 486)	(2 842)
Амортизация	(9 549)	(9 598)
Прочие затраты	(2 229)	(1 867)
Итого по элементам	(608 012)	(569 285)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	41 116	15 839
Итого расходы по обычным видам деятельности	(566 896)	(553 446)

3.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (без НДС)	2020, тыс.руб	2019, тыс.руб
проценты полученные	926	196
Курсовые разницы	3 141	27 288
Излишки	1 330	330
Прочие	465	100
Итого	5 862	27 914

Прочие расходы	2020, тыс.руб	2019, тыс.руб
проценты подлежащие уплате	(164 182)	(154 503)
Курсовые разницы	(6 025)	(24 893)
Прочие расходы	(323)	(161)
Прочие расходы-не принимаемые	(29 601)	(2 667)
Услуги банка	(122)	(122)
Итого	(200 253)	(182 346)

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

3.11 Налог на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год – 16 399 тыс.руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного дохода на прибыль – 80 тыс.руб.

Вид дохода или расхода	Счет учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разн.	Размер дохода или расхода, принимаемый для целей бух.учета, тыс.руб.
Выдача спецодежды сверх нормы	91	36
Организация корпоративов, праздничных мероприятий	91	1 227
Материальная помощь	91	40
Недостачи	91	918
Прочие непринимаемые расходы	91	27 380
Итого		29 601
Постоянное налоговое обязательство		888

Постоянное налоговое обязательство – 888 тыс.руб.

Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного дохода отчетного периода свернуто составляют -3 789 тыс.руб., отложенное налоговое обязательство – 114 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2019 год – 15 372 тыс.руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного дохода на прибыль – 80 тыс.руб.

Вид дохода или расхода	Счет учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разн.	Размер дохода или расхода, принимаемый для целей бух.учета, тыс.руб.
Выдча спецодежды сверх нормы	91	173
Организация корпоративов, праздничных мероприятий	91	501
Материальная помощь	91	10
Недостачи	91	614
Прочие непринимаяемые расходы	91	1 369
Итого		2 667
Постоянное налоговое обязательство		80

Постоянное налоговое обязательство – 80 тыс.руб.

Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного дохода отчетного периода свернуто составляют -21 012 тыс.руб., отложенное налоговое обязательство – 631 тыс.руб.

Временные разницы – 2020 г. (тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Оценочные обязательства</i>	5 167		155					
<i>Косвенные расходы</i>						4 914		147
<i>Проценты по займу</i>						4 042		122
Итого:	5 167		155			8 956		269

Временные разницы – 2019 г. (тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Косвенные расходы</i>					50 305	0	1 510	0
<i>Проценты по займу</i>						29 293		879
Итого:					50 305	29 293	1 510	879

Временные разницы – 2018 г. (тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Косвенные расходы					0	59 112	0	1 774
Проценты по займу						42 042		1 261
Итого:					0	101 154	0	3 035

На конец 2020 списан отложенный налоговый актив в сумме 3% от налогового убытка 2020 года и составляет 39 184 тыс. руб. (2019г.- 23 559 тыс.руб., 2018г.- 8 898 тыс.руб).

	2020г.	2019г.
изменение ОНА	(23404)	14661
изменение ОНО	(269)	630
списан налоговый убыток	39184	0
отложенный налог на прибыль	15511	15291

3.12 Информация оценочных обязательствах и активах.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2020 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на
						конец 2020 года
Оценочные обязательства - всего	5700	3398	2726	949	0	5175
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5700	3398		949		2449
резерв на ежегодное вознаграждение	5700		2726			2726

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2019 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на
						конец 2019 года
Оценочные обязательства - всего	5700		6158	2760		3398
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5700		6158	2760		3398

Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства в течение 2021 года в соответствии с графиком отпусков.

3.13 Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на отчетную дату и на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не участвовало в судебных разбирательствах, поручительства Обществом не получались и не выдавались.

На 31.12.2019 у Общества имеется обязательство по договорам с поставщиками и подрядчиками, гарантийное удержание. Вероятность возникновения имеется в связи с нарушением своевременности завершения работ и качества выполненных работ:

Контрагент/Договор	Гарантии	2020 тыс. руб.	2019 тыс. руб.	2018 тыс. руб.
ООО «Теплосфера»	Банковская гарантия должного и	-	-	-

Договор № CWLIPC-RL-062016/CW2535138 от 20.10.2016г.	своевременного завершения работ на сумму 10% от общей стоимости работ по соответствующему Заказу на 18 месяцев с даты ее выпуска			
	Гарантийное удержание 5% (пять процентов) с каждого платежа подлежащего выплате в пользу Подрядчика, как сумму гарантийного удержания в рамках надлежащего обеспечения обязательств Подрядчиком. Сумма гарантийного удержания отражена в 2018 году составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в 2019 году по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.	-	27 501	27 501

3.14 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2020, 2019 годах не было.

3.15 Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется Компанией:

- ООО «Технологическая компания Шлюмберже», доля в уставном капитале Общества составляет 99,9%.

Конечным корпоративным собственником компании ООО «Рэдалит Шлюмберже» является компания Schlumberger Limited. Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплин 11, Кюрасао, рег.номер № 1674) является Компанией с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберже Лимитед по форме 10-K (с.117 Годового отчета за 2019г.) содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберже Лимитед, которая может быть получена на официальном сайте: <http://www.annualreports.com/Company/schlumberger-limited>.

Дополнительная информация может быть получена в разделе «Информация для инвесторов» на официальном сайте компании Шлюмберже: <http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-irhome>, а также на странице NYSE: <https://www.nyse.com/regulation/nyse> ».

Согласно ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец в целях настоящего Федерального закона - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Согласно документу 2019 Proxy Statement, расположенном по ссылке: <http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-irhome> Обществу не удалось установить наличие бенефициарных владельцев, имеющих преобладающее участие более 25% в капитале.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах. Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены. Конечным бенефициаром указанной компании является Schlumberger Limited - листинговая компания, в связи с этим дальнейшую цепочку бенефициарных владельцев проследить невозможно, согласно подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ на данную компанию требование пункта 1 статьи 6.1. не распространяется и у Общества отсутствует обязанность выявления конечного бенефициара.

Операции между Обществом и основным обществом за 2020 - 2019 гг. представлены ниже:

Основное общество	Вид операции			
	Реализация товаров, работ, услуг		Приобретение товаров, работ, услуг	
	2020, тыс.руб (без НДС)	2019, тыс.руб (без НДС)	2020, тыс.руб (без НДС)	2019, тыс.руб (без НДС)
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	103249	234562	1669	17410
Итого:	103249	234562	1669	17410

Непогашенная дебиторская и кредиторская задолженность по основному обществу на конец 2020 г.:

Основное общество	Дебиторская задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	7 908	72
Итого:	7 908	72

Непогашенная дебиторская и кредиторская задолженность по основному обществу на конец 2019 г.:

Основное общество	Дебиторская задолженность на 31.12.2019, тыс.руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2019, тыс.руб.
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	50 101	40
Итого:	50 101	40

Информация о денежных потоках по основным обществам за 2020 год:

Вид операции по расчетному счету	Основные общества	
	ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже"
	сумма тыс.руб. (без НДС)	сумма тыс.руб. (без НДС)
Оплата поставщику	1 642	-
Вклад в имущество общ-во	800 000	-
Поступления от покупателей	138 410	-

Информация о денежных потоках по основным обществам за 2019 год:

Вид операции по расчетному счету	Основные общества	
	ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже"
	сумма тыс.руб. (без НДС)	сумма тыс.руб. (без НДС)
Оплата поставщику	14 705	-
Займы полученные	200 000	-
Поступления от покупателей	153 718	-

Резерв по сомнительным долгам по основным сторонам не начислялся.

В состав основного управленческого персонала Общества включается Генеральный директор Общества. Вознаграждения Основному управленческому персоналу носят краткосрочный характер, т.е. их выплата предполагается в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Информация за 2020-2019гг. представлена ниже:

Вид начисления	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
Оплата труда	4 074	3 783
Итого начислено	4 074	3 783

Указанные суммы не включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.16 События после отчетной даты

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

3.17 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев, следующих за отчетной датой (31.12.2020г.).

Текущие убытки в 2020 - 2018 годах получены в связи со строительством производственного комплекса, началом производственной деятельности, а также в результате низких объемов реализации товаров в 2020 году, в связи с карантинными мерами, вызванными пандемией коронавируса (COVID-19).

Общество реализует инвестиционный проект в соответствии с условиями соглашения об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне, созданной на территории Грязинского и Елецкого муниципальных районов Липецкой области от 14.06.2016г., заключенного с Министерством экономического развития Российской Федерации и ОАО ОЭЗ ППТ «Липецк». Начало производственной деятельности, согласно бизнес плана, было запланировано на 2018 год. В связи со строительством производственного комплекса, вводом его в эксплуатацию и задержкой оформления необходимых лицензий и разрешительной документации на ведение деятельности со стороны уполномоченных органов, фактически производственная деятельность началась в марте 2019 года. По утвержденному бизнес-плану период выхода на точку безубыточности запланирован на 2022 год. Общество принимает все возможные меры, для увеличения объемов реализации товаров, в том числе заключаются новые договоры на продажу товаров.

31.03.2021г.

Уполномоченный представитель
по доверенности б/н от 17.06.2020г.

Хисматулина Т.Н.