

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже».

Юридический и почтовый адрес – 125171, г.Москва, Ленинградское шоссе, д.16А, стр. 3, офис 4.2.02

Дата государственной регистрации – 11 декабря 2003 г.

ОГРН 1037789046712.

Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки на учет 7709520958 /774301001.

Единственным участником Общества является ООО «Технологическая компания Шлюмберже», доля в уставном капитале Общества составляет 100%;

Единоличным исполнительный орган Общества – генеральный директор Мусаев Родион Вячеславович.

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества.

Уставный капитал Общества – 3 000 тыс.руб.

Основной вид деятельности Общества - деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 9 человек, (в 2021 году – 1 человек).

Отчетность общества в 2022 году не подлежит обязательному аудиту.

Общество не имеет территориально - обособленных подразделений.

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 2022 г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.); 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

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

Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

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 100 000 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. Оценочные обязательства

Общество формирует следующие резервы:

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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Признание доходов

В 2022, 2021 годах выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации (без НДС)	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Предоставление прочих вспомогательных услуг для бизнеса	19	77
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	1022	0

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Изменение учетной политики

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества на 2022 год.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», определен лимит стоимости основных средств, определен порядок учета малоценных основных средств, установлены способ, момент начала и окончания начисления амортизации, установлены правила дорогостоящего ремонта или обслуживания.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», определены счета бухгалтерского учета, где отражаются права пользования активами (ППА), установлены случаи когда не признаются права пользования активами и обязательства по аренде, определен порядок признания доходов от операционной аренды.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Основные средства

На 31.12.2022г. основных средств Общество не имеет.

3.2 Наличие и движение запасов

На 31.12.2022г. запасов Общество не имеет.

3.3 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
	за 2022 г.	1872	1226

Дебиторская задолженность, краткосрочная - всего	за 2021 г.	159	1872
в том числе:	за 2022 г.	5	0
Задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	7	5
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2022 г.	761	1226
	за 2021 г.	152	761
Расчеты с прочими дебиторами	за 2022 г.	1106	0
	за 2021 г.	0	1106

Сомнительных долгов общество не имеет, Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2022 не начислялся.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Общество краткосрочные банковские депозиты не размещает, поэтому денежных эквивалентов не имеет. Расчеты и хранение денежных средств в наличной форме не осуществляется, поэтому средства в кассе отсутствуют.

На 31.12.2022 года средства на расчетных счетах составили 3 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 285 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2022г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В отчете о движении денежных средств в 2022 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 2022г. – 1 тыс. руб. (в 2021г. – 1 тыс.руб.);
 - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в 2022г. – 2 тыс. руб. (в 2021 г. – 2 тыс.руб.), также в составе строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»;
- в 2022 году НДС отражен по строке 4129 «прочие платежи» в сумме 3 тыс. руб., (в 2021 г. - 5 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 2022 г. – 0 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.)

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

- Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – отражены в числе платежей по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» в 2022г. - 119 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.).

- Поступления от покупателей – отражены по строке «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в 2022г. — 116 тыс. руб. (в 2021г. - 0 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 3 000 тыс.руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

3.6 Нераспределенная прибыль.

По результатам 2022, 2021 годов сумма расходов превысила сумму доходов, непокрытый убыток Общества на 31.12.2022 г. составляет (26) тыс.руб. (на 31.12.2021 г. – (1 015) тыс.руб.).

3.7 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность, краткосрочная - всего	за 2022 г.	172	1259
	за 2021 г.	108	172
в том числе:	за 2022 г.	170	0
Задолженность перед поставщиками	за 2021 г.	105	170
Задолженность по налогам и сборам	за 2022 г.	2	548
	за 2021 г.	3	2
Задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	0	678
	за 2021 г.	0	0
Задолженность перед прочими кредиторами	за 2022 г.	0	33
	за 2021 г.	0	0

На 31.12.2022 просроченной дебиторской и 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. На 31.12.2022г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). На 31.12.2022г. задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам отсутствует.

3.9 Распределение затрат Общества по элементам:

Код	Наименование показателя	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
5620	Расходы на оплату труда	801	5
5630	Отчисления на социальные нужды	242	2
5640	Амортизация	-	-
5650	Прочие затраты	38	59
5660	Итого по элементам	1081	66

5670	Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
5680	Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	1081	66

3.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (без НДС)	2022, тыс.руб	2021, тыс.руб
Доходы, связанные с продажей доли в УК		1105
Проценты банка	1	3
Итого	1	1108

Прочие расходы	2022, тыс.руб	2021, тыс.руб
Расходы, связанные с продажей доли в УК		(15)
Пени, штрафы по налогам		(1)
Прочие расходы	(5)	
Итого	(5)	(16)

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

3.11 Налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за 2022 г. составил 38 тыс. руб. (в 2021 г. прибыль - 14 тыс. руб.)

3.12 Информация оценочных обязательствах и активах.

Общество не имеет оценочных обязательствах на 31.12.2022 г.

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 31.12.2022 у Общества обязательств не имеется.

3.14 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

3.15 Связанные стороны

Общество контролируется ООО «Технологическая компания Шлюмберже», доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Конечным корпоративным собственником компании ООО «Технологическая компания Шлюмберже» является компания Schlumberger Limited. Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплайн 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. 92 Годового отчета за 2021 г.) 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, расположенному 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 2022-2021г. представлены ниже:

Основное общество	Вид операции			
	Реализация товаров, работ, услуг		Приобретение товаров, работ, услуг	
	2022, тыс.руб (без НДС)	2021, тыс.руб (без НДС)	2022, тыс.руб (без НДС)	2021, тыс.руб (без НДС)
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	1041	77	14	54
Итого:	1041	77	14	54

Непогашенная дебиторская и кредиторская задолженность по основным обществам:

Основное общество	Дебиторская задолженность, тыс.руб.		Кредиторская задолженность, тыс.руб.	
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	1226	116	-	127
Итого:	1226	116	-	127

Информация о денежных потоках по основным обществам за 2022- 2021 год:

Вид операции по расчетному счету	2022г., тыс.руб. (без НДС)	2021г., тыс.руб. (без НДС)
Поступления от покупателей	116	-
Платежи поставщикам	119	-

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 2022г. представлена ниже:

Вид начисления	2022 г., тыс.руб.
Оплата труда	7
Итого начислено	7

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

3.16 События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит повышение волатильности на финансовых и товарных рынках России, как следствие негативного влияния санкций в финансовом и экономическом секторе страны в целом. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящий момент Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества

3.17 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев, следующих за отчетной датой (31.12.2022г.).

31.03.2023г.

Уполномоченный представитель
по доверенности № 2006485 от 25.11.2022



Иванова А. Г.