



1. Общие сведения об организации.

1.1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Радиус-Сервис», сокращенное название ООО «Фирма «Радиус-Сервис»,
ИНН 5904017215.

Дата и номер государственной регистрации - 28 сентября 1992 г., № 299Ю.

Основной государственный регистрационный номер – 1025900885724.

Место нахождения общества и адрес: Российская Федерация, 614531, Пермский край, Пермский район, Двуреченское с/п, поселок Ферма, ул. Нефтяников, 25.

1.2. Сведения об обособленных подразделениях общества.

ООО «Фирма «Радиус-Сервис» на отчетную дату имеет следующие обособленных подразделения:

- обособленное подразделение «Сервисный центр г. Нижневартовск», расположенное по адресу: 628600, Ханты – Мансийский - Югра АО, г. Нижневартовск, узел Западный промышленный, ул. Индустриальная, 44.
- обособленное подразделение «Сервисный центр г.Усинск», расположенное по адресу: 169710, Коми Респ., г. Усинск ул. Магистральная, 19.
- обособленное подразделение «Сервисный центр «Радиус-Сервис», расположенное по адресу: 461040, Оренбургская обл., Бузулукский р-н, г. Бузулук, ул. Рабочая, 81.
- обособленное подразделение «Производственный участок в г. Нефтеюганск Сервисного центра г. Сургут», расположенное по адресу: 628305, ХМАО-Югра АО, г. Нефтеюганск, 5п проезд, 15А.
- обособленное подразделение «Сервисный центр г. Ноябрьск», расположенное по адресу: 629800, Ямало-Немецкий АО, г. Ноябрьск, Панель 10 тер.
- обособленное подразделение «Сервисный центр «Ванкор», расположенное по адресу: Красноярский край, Туруханский р-н, Ванкорское месторождение.
- обособленное подразделение «Сервисный центр г. Усть-Кут», расположенное по адресу: 666780, Иркутская обл., г. Усть-Кут, ул. Шевченко, 39.
- обособленное подразделение «Сервисный центр г. Сургут», расположенное по адресу: 628452, ХМАО-Югра АО, Сургутский р-н, п. Солнечный, Западно-промышленная зона тер., База 8.12
- обособленное подразделение «Сервисный центр Южно-Тамбейское газовое месторождение», расположенное по адресу: 629706, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский р-н, п. Сабетта, Южно-Тамбейское м/р.
- обособленное подразделение «Второе производство», расположенное по адресу: 617110, Пермский край, Верещагинский р-н, Зюкайка п, Пугачева ул., 42.

1.3. Сведения о численности персонала.

Средняя численность персонала по состоянию на 31.12.2022 составила 650 человек (по состоянию на 31.12.2021 составляла - 668 человек), в том числе численность персонала обособленных подразделений на 31.12.2022 г. – 200 человека, на 31.12.2021 г. – 194 человека.

1.4. Органы управления организацией.

Исполнительный орган ООО «Фирма «Радиус-Сервис» - Директор – Литвинов Александр Владимирович.

Контрольный орган ООО «Фирма «Радиус-Сервис» - общее собрание участников.

1.5. Основные виды деятельности Общества согласно кодам ОКВЭД.

28.12.1	Производство гидравлических и пневматических силовых установок, и двигателей;
71.12.12	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
77.39.29	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения;
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов;
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ;
68.20.1	Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей кроме зданий, сооружений, транспортных средств, земельных участков, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Переоценка основных средств не производится.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5-95
Сооружения	3-68
Машины и оборудование	1-30
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25
Другие виды основных средств	3-15

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке дисконтирования (ставке рефинансирования).

Оценка запасов в учете и отчетности отражается по фактической себестоимости, сформированной при поступлении сырья и материалов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, реализуемых на сторону, осуществляется по средней себестоимости. Причем при проведении текущих документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей; при закрытии месяца она корректируется до средней взвешенной.

Переоценка, проверка запасов на обесценение производится один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

Запасы организации оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Оценка запасов на предмет обесценения проводится по следующим признакам:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на счете 14.01 «Резерв под снижение стоимости материалов».

Переоценку, проверку запасов на обесценение не проводить в отношении запасов, приобретенных для собственных нужд, в отношении запасов приобретенных в течение периода не более 12 месяцев на дату составления бухгалтерской отчетности, в отношении запасов стоимость которых не превышает 100 000 рублей за учетную единицу.

Остатки незавершенного производства отражаются в учете по фактической производственной себестоимости на бухгалтерском счете 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по плановой производственной себестоимости с использованием бухгалтерского счета 40 «Выпуск продукции». Отклонения фактической себестоимости готовой продукции от плановой подлежат списанию в конце отчетного месяца в дебет счета 43 «Готовая продукция».

В части активов и обязательств в иностранной валюте, 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., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.); 75,5563 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 61,9057 руб.).

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собранные в течение отчетного месяца на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы» подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» и распределяются между видами выпущенной продукции и услуг аренды пропорционально плановой себестоимости готовой продукции и услуг аренды, выпускаемой Цехом сборки, Цехом нестандартного оборудования, Сервисными центрами.

Косвенные расходы, собранные в течение месяца на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.07 «Себестоимость продаж» полностью. Установить, что распределение расходов на продажу осуществляется пропорционально объему реализованной продукции. Распределение расходов на продажу осуществлять ежемесячно.

Финансовые вложения учитываются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество формирует следующие резервы:

Резерв на оплату отпусков.

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.

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды приведены в соответствующих разделах Пояснений.

Последствия изменения учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода, которые приведены в пункте 2.1 настоящих Пояснений.

2.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. В частности, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018:

- произведен пересчет суммы накопленной амортизации за истекший СПИ с учетом скорректированного СПИ и срока использования, истекшего до начала применения ФСБУ 6/2020
- списана первоначальная стоимость и накопленная амортизация объектов, которые не отвечают условиям признания в качестве объектов ОС с учетом нового стоимостного лимита
- отражена стоимость ППА

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	844.506	307.513	1.152.019
Доходные вложения в материальные ценности	1160	371.684	408.008	779.692
Отложенные налоговые активы	1180	12.782	6.923	19.705
ИТОГО по разделу I	1100	1.238.790	722.444	1.961.234
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ИТОГО по разделу II	1200	2.699.317	X	2.699.317
БАЛАНС	1600	3.938.107	722.444	4.660.551
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	853.861	559.236	1.413.097
ИТОГО по разделу III	1300	3.244.191	559.236	3.803.427
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	86.696	146.890	233.586
ИТОГО по разделу IV	1400	86.696	146.890	233.586
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	592.048	16.318	608.366
ИТОГО по разделу V	1500	607.219	16.318	623.537
БАЛАНС	1700	3.938.107	722.444	4.660.551

Отчет об изменениях капитала (раздел 1)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3300	168.177	2.222.153		853.861	3.244.191
Итого Корректировка	x	x	x	x	559.236	559.236
Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3300	168.177	2.222.153		1.413.097	3.803.427

Отчет об изменениях капитала (раздел 3)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	3.244.214	559.236	3.803.449

В таблицах 3.11 «Наличие и движение основных средств» и 3.12 «Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности» показатели за 2021 год на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны соответствующим показателям за 2022 год на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2.867.363	(2.029.183)	(61.560)	369.074	2.805.803	(1.660.109)
Здания и сооружения	5201	1.128.968	(550.600)	(553)	9.748	1.128.415	(540.852)
Машины и оборудование	5202	1.522.204	(1.329.388)	(36.077)	286.196	1.486.127	(1.043.192)
Транспортные средства	5203	70.176	(59.290)	(240)	10.309	69.936	(48.981)
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	5204	99.057	(83.618)	(39.512)	61.082	59.545	(22.536)
Другие виды основных средств	5205	6.567	(6.287)	(1.496)	1.739	5.071	(4.548)
Земля	5206	40.391				40.391	-
ППА	5207	-	-	16.318		16.318	

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3.040.296,00	(2.668.611,00)	2.162,00	410.170,00	3.038.134,00	(2.258.411,00)
В том числе:							
Машины и оборудование	5221	3.040.296,00	(2.668.611,00)	2.162,00	410.170,00	3.038.134,00	(2.258.441,00)

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности и Активов Общества за отчетный год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 года, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативно-правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

3.1. Структура продаж ООО «Фирма «Радиус-Сервис» (тыс.руб.)

Выручка от реализации, без НДС	2022 г.	2021 г.
Производство и продажа двигателей и ЗИПа к ним, тыс. руб.	846 615	862 589
от производства и продажи двигателей и ЗИПа к ним, %	19,34%	21,25%
Прокат оборудования для бурения скважин на нефть и газ, тыс.руб.	3 468 466	2 849 618
от проката оборудования для бурения скважин, %	79,22%	70,20%
Услуги производственного характера, тыс.руб.	62 848	346 985
от оказания услуг производственного характера, %	1,44%	8,55%
Итого	4 059 192	4 059 192

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2021-2022 годах, отсутствует.

3.2. Сумма расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	(1.168.937)	(1.124.809)
Расходы на оплату труда	5620	(578.264)	(548.347)
Отчисления на социальные нужды	5630	(183.525)	(171.581)
Амортизация	5640	(764.418)	(344.288)
Транспортные услуги	5650	(114.904)	(105.178)
Ремонт и т/о	5660	(30.144)	(48.670)
Аренда	5670	(14.535)	(23.194)
Коммунальные услуги	5680	(122.436)	(114.251)
Услуги аутсорсинга	5690	(136.759)	(99.072)
Консультационные услуги	5700	(34.042)	(98.361)
Проезд	5710	(23.088)	(13.780)
Охрана	5720	(29.379)	(25.955)
Страхование	5730	(15.148)	(17.803)
Мех/термо обработка поверхностей	5740	(22.643)	(18.791)
Связь, почта, интернет	5750	(5.612)	(9.469)
Програмное обеспечение	5760	(3.563)	(1.429)
Патенты, лицензии	5770	(1.383)	(1.787)
Семинары, обучение сотрудников	5780	(6.241)	(1.741)
Неисправимый внутренний брак	5790	(9.188)	(5.878)
Командировочные расходы	5800	(3.370)	(1.984)

Коммерческие расходы (прочие)	5810	(1.440)	(5.794)
Услуги субподряда	5820	(186.768)	(223.807)
Прочие затраты	5830	(107.819)	(276.939)
Итого по элементам		(3.563.606)	(3.282.910)

Расходы по элементам затрат раскрыты вместе с коммерческими и управленческими.

3.3 Сумма расходов по видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Производство и продажа двигателей и ЗИПа к ним	(540.917)	(437.213)
Прокат оборудования для бурения скважин на нефть и газ	(2.516.057)	(2.182.767)
Оказание услуг производственного характер	(119.596)	(246.144)
Итого	(3.176.571)	(2.866.124)

3.4 Состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.):

Наименование прочего дохода/расхода	2022 г.		2021 г.	
	Сумма прочего расхода, тыс.руб	Сумма прочего дохода, тыс.руб	Сумма прочего расхода, тыс.руб	Сумма прочего дохода, тыс.руб
Проценты, подлежащие уплате (полученные)		2.955	(320)	9.141
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(500.444)	505.256	(464.288)	464.085
Доходы (расходы) от реализации основных средств, без НДС	(107)	5.152		5.642
Б/у детали, пригодные для использования		545.963		585.566
Курсовые разницы	(504.823)	572.575	(105.849)	112.346
Пени и штрафы по хоз. договорам	(8.757)	993	(2.363)	1.174
Доходы/расходы от прочей реализации, без НДС	(219.533)	194.601	(173.949)	113.926
Доходы/расходы прошлых лет	(34.402)	23.446	(72.078)	612
Возмещение убытков	(3.184)	76.032	(2.264)	43.584
Налоги и сборы	(15.405)		(16.241)	
Затраты по аннулированным производственным заказам	(47)		(8.772)	
Доходы от долевого участия в других организациях		4.636		10.486
Прочие расходы (доходы), не учитываемые для целей налогообложения	(77.801)	40	(95.002)	95
Доходы (расходы) при ликвидации основных средств	(5 735)	113		
Прочие расходы (доходы)	(15.930)	16.983	(9.757)	11.565
Резерв по сомнительным долгам	(389.183)	22.053	(20.397)	1.500
Итого	(1.769.630)	1.970.684	(971.279)	1.359.722

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств в Отчете о финансовых результатах показаны свернуто. Остальные прочие доходы и расходы показаны развернуто.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Общество не размещает краткосрочные банковские депозиты, поэтому не имеет денежных эквивалентов. Также у Общества отсутствуют средства в кассе, так как расчеты и хранение денежных средств в наличной форме не

осуществляется.

Состав денежных средств (тыс.руб.):

	31 декабря	
	2022 г.	2021 г.
Средства на расчетных счетах	418 726	208 947
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах	8 098	301
Итого денежные средства	209 248	209 248

3.11. Основные средства:

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства в организации балансовая стоимость на 31.12.2022 - 1 074 044 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 1 145 694 тыс. руб., на 31.12.2020 – 871 402 тыс. руб.)
- арендованное имущество балансовая стоимость на 31.12.2022 – 11 026 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.)
- незавершенные капитальные вложения стоимость на 31.12.2022 – 48 139 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 6 326 тыс. руб., на 31.12.2020 – 35 746 тыс. руб.)
- авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2022 – 29 222 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.)

По строке 1160 бухгалтерского баланса отражены

- доходные вложения в материальные ценности балансовая стоимость на 31.12.2022 – 480 377 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 779 693 тыс. руб., на 31.12.2020 – 339 972 тыс. руб.)
- остатки готовой продукции на складе, подлежащие переводу в доходные вложения в материальные ценности – на 31.12.2022 – 513 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 на балансе Общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Изменение элементов амортизации в течении 2022 года не производилось в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 года не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31.12.2022 г.

3.13. Незавершенные капитальные вложения:

По состоянию на 31.12.2022г. Общество провело тестирование на обесценение капитальных вложений и не выявило признаки обесценения.

Сумма авансов, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетную дату составила 29 222 тыс. руб.

3.14. Запасы:

Себестоимость запасов формируется по фактической себестоимости.

Способ расчета себестоимости не изменялся в 2021–2022 годах.

На 31.12.2022 и на 31.12.2021 резерв под обесценение материальных ценностей не начислялся, проверка на обесценение проводилась, явных признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением сырья, материалов и других аналогичных ценностей составила 127 829 тыс. руб. - на 31.12.2022, 108 261 тыс. руб. на 31.12.2021.

3.17. Права пользования активами:

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств по которым общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Помимо эксплуатации основных средств в производственной деятельности, незначительную часть своих площадей Общество предоставляет в аренду.

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Общество выступает Арендатором по договорам аренды, предмет которых классифицируется как объект учета аренды. В таблице раскрывается информация в отношении права пользования активами.

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Транспортные средства	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года						
Первоначальная стоимость	3501		12817			16 318
Накопленная амортизация						
Убыток от обесценения						
За 2022 год						
Первоначальная стоимость	3501		12817			16 318
Поступление в результате заключения новых договоров аренды						
Выбытие						
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды						
Накопленная амортизация	1135		4157			5 292
Амортизация						
Выбытие						
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды						
Убыток от обесценения						
Признание						
Восстановление						
Остаточная стоимость на 31.12.2022	2 366		8 660			11 026
Первоначальная стоимость	3 501		12 817			16 318
Накопленная амортизация	1 135		4 157			5 292
Убыток от обесценения						

Раскрытие существенных показателей.

4.1. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

4.2. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022, 2021 годах не было.

4.3. Информация о событиях после отчетной даты.

Информация о событиях после отчетной даты.

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания участников Общества и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

Корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

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 рассматривает 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.

4.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

На конец 2022 года у Общества существует непогашенная дебиторская задолженность, по которой имеются судебные решения, по всей нижеуказанной задолженности создан резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма задолженности по искам, включенная в резерв на 31.12.2022	Сумма задолженности по искам, включенная в резерв на 31.12.2021	Номер дела
ООО "Ай-Ди-Эс Навигатор"	(64.194)	(64.194)	A40-187455/19-142-1606
ООО "ВБС"	(9.067)	(9.067)	A55-20688/2014
ОАО "Волгабурмаш"	(30.415)	(30.415)	A55-5359/2014
ООО "ГЕРС Инжиниринг"	(1.451)	(1.451)	A50-25046/2014, A50-25045/2014
ООО "Пермский завод мобильных зданий"	(176)	(176)	A50-25319/2015, A50-25320/2015
ООО "Сервисная буровая компания"	(1.650)	(1.650)	A50-3761/2015, A50-3765/2015
ООО «Транс-Технолоджи»	(1.432)	(1.432)	A-40-272094/18-179-320 Б
ОАО "Уренгойнефтегазгеология"	(2.829)	(2.829)	A81-2738/2012
ООО «Вторичные Ресурсы»	(463)	(463)	A29-3850/2021, A70-863/2021
АО "Усинскгеонефть"	(400)	(400)	A29-10687/2021
ООО "ВТС"	(13.604)		A50-32123/2022
Итого	(125.681)	(112.077)	

В соответствии с учетной политикой в Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков для равномерного отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг). Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 3.16, обязательства носят краткосрочный характер, ожидаемый срок погашения – 2023 год.

4.5. Государственная помощь.

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

4.6. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 года 100% долей в уставном капитале Общества принадлежит ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» на основании Протокола №2/2019 внеочередного общего собрания участников Общества.

Кроме того, связанными сторонами являются все организации, входящие в группу компаний «Шлюмберже», а также, директор Общества Литвинов Александр Владимирович.

Хозяйственная деятельность осуществлялась с ООО «Технологическая Компания Шлюмберже», Шлюмберже Лоджелко ИНК, ООО «Шлюмберже Восток», ООО «Техгеосервис», ООО «Сервисная Компания «Петроальянс», на основании договоров поставки, договоров подряда, агентского договора, договора хранения, договоров аренды.

ООО «Фирма «Радиус-Сервис» владеет долей в уставном капитале Совместного общества с ограниченной ответственностью «РС Корунт-Ком», зарегистрированного по адресу:

223216, Республика Беларусь, Минская область, Червенский район, г.п. Смиловичи, ул. Полевая, д.11, офис 1.

Доля ООО «Фирма «Радиус-Сервис» - 51%.

В 2022 году Обществом были начислены дивиденды от участия в совместном обществе и перечислены на расчетный счет за минусом налога на доходы в сумме 4 636 тыс. руб., за 2021 год дивиденды за минусом налога на доходы были перечислены в сумме 10 486 тыс. руб.

Совместное общество с ограниченной ответственностью «РС Корунт-Ком» поставило в отчетном году продукцию ООО «Фирма «Радиус-Сервис» на сумму 104 091 тыс. руб. без НДС, в 2021 году – на сумму 95 154 тыс. руб.

Информация о характере и сумме сделок по операциям со связанными сторонами:

2021 г. (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер сделок	Задолженность на 31.12.2020 г.	Сумма операций за 2021 год		Задолженность на 31.12.2021 г.Дт / (Кт)
			продажа/покупка	оплата	
Компания «Шлюмберже Лоджелко Инк.», Панама	Оказание услуг (покупка)	(133 936)	(268 969)	(313 803)	(89 102)
	Услуги (продажа)	165 569	910 763	832 537	243 796
ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	Оказание услуг (покупка)	(17 943)	(90 976)	(84 622)	(24 298)
	Услуги (продажа)	6 923	32 066	24 201	14 788
Ойлфилд Продакшн Сервисез, ЗАО	Выдача займа	0	50 000	50 000	0
	Поставка товаров (покупка)		(83)	(83)	0
ТОЭЗГП	Поставка товаров (покупка)	0	(58)	0	(58)
	Поставка товаров (продажа)	4 363	986	5 322	27
ООО «Сервисная Компания «Петроальянс»	Услуги (продажа)	28 447	87 040	106 760	8 726
SCHLUMBERGER TECHNOLOGY CORP	Оказание услуг (покупка)	(35 928)	(328 761)	(341 293)	(23 396)
Компания "Шлюмберже Оверсиз" (Азербайджан)	Услуги (продажа)	521	27	548	0
Шлюмберже Глобал Рисорсез Лимитед	Оказание услуг (покупка)	(2 543)	(17 364)	(17 200)	(2 707)
Anadrill International S.A	Поставка товаров (продажа)	8 700	1 096	1 047	8 749
PT Dowell Anadrill Schlumberger	Поставка товаров (продажа)	8 224	10 704	15 276	3 651

Schlumberger Surencо, S.A	Поставка товаров (продажа)	70 895	9 997	75 949	4 942
Компания "Шлюмберже Ойлфилд Истерн Лтд."	Услуги (продажа)	91 734	11 555	11 038	92 251
Petroleum Equipment and Supplies FZE	Поставка товаров (покупка)	(506)	0	(506)	0
	Поставка товаров (продажа)	63 130	39 663	50 926	51 867
SOTP Dubai	Поставка товаров (продажа)	74 071	6 638	73 788	6 921
Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." Филиал Казахстан	Поставка товаров (продажа)	40 582	5 112	42 554	3 140
	Услуги (продажа)	16 534	18 157	18 314	16 377
PC Корунт-Ком	Поставка товаров (покупка)	(6 915)	(95 154)	(82 019)	(20 050)
Техгеосервис	Услуги (продажа)	155 551	469 828	565 177	60 201
ООО «Шлюмберже Восток»	Оказание услуг (покупка)	(16 967)	(38 652)	(48 358)	(7 262)
	Услуги (продажа)	0	95 803	55 704	40 099
Dowell Schlumberger Eastern (Inc)	Поставка товаров (продажа)	6 058	763	729	6 092
Schlumberger Argentina SA	Поставка товаров (продажа)	26 935	3 393	3 241	27 087
Schlumberger Logelco Inc.(Egypt)	Поставка товаров (продажа)	10 619	1 338	1 278	10 679
Schlumberger Overseas S.A,	Поставка товаров (продажа)	9 780	1 232	11 008	4
Schlumberger Technology Corporation	Услуги (продажа)	2 371	5 607	334	7 644
Schlumberger WTA (Malaysia) Sdn Bhd	Поставка товаров (продажа)	15 169	18 308	6 777	26 699
Schlumberger Compagnie d'Operations Petrolieres	Поставка товаров (продажа)	9 475	13 259	1 720	21 015
Schlumberger Middle East S.A. (BDT) Abu Dhabi	Поставка товаров (продажа)	984	9 715	1 024	9 675
SCHLUMBERGER ROMANIA SRL	Услуги (продажа)	684	70 275	70 271	688
Смит Сервисез Си Ай Эс Би.Ви. KAZ 1	Услуги (продажа)	5	1	1	5
Смит Сервисез Юкрейн	Поставка товаров (продажа)	21 600	2 721	2 599	21 722
MI Overseas Limited	Поставка товаров (продажа)	0	34 155	589	33 565
OILFIELD CONTRACTORS INC	Поставка товаров (продажа)	4 448	5 953	5 008	5 393
Schlumberger GABON S.A.	Поставка товаров (продажа)	0	5 951	0	5 951
Schlumberger Canada Limited	Поставка товаров (продажа)	0	1 202	58	1 144
Schlumberger GMBH Oilfield Service (Germany)	Услуги (продажа)	0	10 775	5 769	5 006
Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia	Поставка товаров (продажа)	0	31 637	663	30 975
Schlumberger Oilfield Europe Suport SRL	Поставка товаров (продажа)	0	2 694	0	2 694
SCHLUMBERGER OVERSEAS S.A. (Thailand)	Поставка товаров (продажа)	0	719	719	0
Schlumberger SEACO, Inc. (Vietnam)	Поставка товаров (продажа)	0	479	27	452

Schlumberger Solutions Private Ltd	Поставка товаров (продажа)	0	5 868	0	5 868
Southern Schlumberger S.A.	Поставка товаров (продажа)	0	6 356	6 356	0
Куду Индастриз Казахстан	Поставка товаров (продажа)	3 218	3 395	3 377	3 236

2022 г. (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер сделок	Задолженность на 31.12.2021 г.	Сумма операций за 2022 год		Задолженность на 31.12.2022 г. Дт / (Кт)
			продажа/покупка	оплата	
Компания «Шлюмберже Лоджелко Инк.», Панама	Оказание услуг (покупка)	(89.102)	(210.383)	(297.408)	(2.077)
	Услуги (продажа)	243.796	1.222.040	1.203.571	262.265
ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	Оказание услуг (покупка)	(24.298)	(133.239)	(84.600)	(72.937)
	Услуги (продажа)	14.788	44.227	44.685	14.329
ТОЭЗГП	Поставка товаров (покупка)	(58)	(634)	(692)	0
	Поставка товаров (продажа)	27	0	26	1
ООО «Сервисная Компания «Петроальянс»	Оказание услуг (покупка)	0	(37.382)	(35.063)	(2.319)
	Услуги (продажа)	8.726	337.739	252.680	93.786
SCHLUMBERGER TECHNOLOGY CORP	Оказание услуг (покупка)	(23.396)	(57.462)	(45.468)	(35.390)
Компания "Шлюмберже Оверсиз" (Азербайджан)	Услуги (продажа)	0	27.846	5.739	22.107
Шлюмберже Глобал Рисорсез Лимитед	Оказание услуг (покупка)	(2.707)	(8.436)	(11.067)	(76)
Anadrill International S.A	Поставка товаров (продажа)	8.749	7.351	13.388	2.712
PT Dowell Anadrill Schlumberger	Поставка товаров (продажа)	3.651	1.377	3.060	1.967
Schlumberger Surencos, S.A	Поставка товаров (продажа)	4.942	4.930	3.556	6.316
Компания "Шлюмберже Ойлфилд Истерн Лтд."	Услуги (продажа)	92.251	41.386	46.297	87.340
Petroleum Equipment and Supplies FZE	Поставка товаров (покупка)	0	(129)	(3)	(126)
	Поставка товаров (продажа)	51.867	44.647	57.389	39.124
SOTP Dubai	Поставка товаров (продажа)	6.921	33.232	3.624	36.529
Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." Филиал Казахстан	Поставка товаров (продажа)	3.140	3.263	3.806	2.597
	Услуги (продажа)	16.377	22.973	27.214	12.136
PC Корунт-Ком	Поставка товаров (покупка)	(20.050)	(104.091)	(124.141)	0
Техгеосервис	Услуги (продажа)	60.201	364.828	384.699	40.331
ООО «Шлюмберже Восток»	Оказание услуг (покупка)	(7.262)	(1.288)	(8.549)	0
	Услуги (продажа)	40.099	21.129	60.894	335
Dowell Schlumberger Eastern (Inc)	Поставка товаров (продажа)	6.092	2.733	3.057	5.768
Schlumberger Argentina SA	Поставка товаров (продажа)	27.087	12.152	13.594	25.645
Schlumberger Logelco Inc.(Egypt)	Поставка товаров (продажа)	10.679	4.791	5.359	10.111

Schlumberger Overseas S.A,	Поставка товаров (продажа)	4	2	2	3
Schlumberger Technology Corporation	Услуги (продажа)	7.644	8.937	8.279	8.303
Schlumberger WTA (Malaysia) Sdn Bhd	Поставка товаров (продажа)	26.699	11.258	16.783	21.174
Schlumberger Compagnie d'Operations Petrolieres	Поставка товаров (продажа)	21.015	33.856	33.496	21.375
Schlumberger Middle East S.A. (BDT) Abu Dhabi	Поставка товаров (продажа)	9.675	13.009	7.978	14.705
SCHLUMBERGER ROMANIA SRL	Услуги (продажа)	688	10.317	4.078	6.928
Смит Сервисез Си Ай Эс Би.Ви. KAZ 1	Услуги (продажа)	5	2	3	5
Смит Сервисез Юкрейн	Поставка товаров (продажа)	21.722	9.745	10.901	20.565
MI Overseas Limited	Поставка товаров (продажа)	33.565	49.195	24.887	57.874
OILFIELD CONTRACTORS INC	Поставка товаров (продажа)	5.393	5.507	9.757	1.143
Schlumberger GABON S.A.	Поставка товаров (продажа)	5.951	88.611	5.282	89.280
Schlumberger Canada Limited	Поставка товаров (продажа)	1.144	260	1.404	0
Schlumberger GMBH Oilfield Service (Germany)	Услуги (продажа)	5.006	2.900	3.030	4.877
Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia	Поставка товаров (продажа)	30.975	76.295	40.742	66.528
Schlumberger Oilfield Europe Suport SRL	Поставка товаров (продажа)	2.694	5.206	2.624	5.277
SCHLUMBERGER OVERSEAS S.A. (Thailand)	Поставка товаров (продажа)	0	760	263	497
Schlumberger SEACO, Inc. (Vietnam)	Поставка товаров (продажа)	452	39.898	4.390	35.960
Schlumberger Solutions Private Ltd	Поставка товаров (продажа)	5.868	2.633	2.945	5.556
Куду Индастриз Казахстан	Поставка товаров (продажа)	3.236	55.290	19.513	39.013
Тюменьпромгеофизика	Поставка товаров (продажа)	0	204	204	0
Petroleum Equipment and Supplies N.V.	Поставка товаров (продажа)	0	113	5	108
Schlumberger Uganda SMC Limited	Поставка товаров (продажа)	0	2.352	33	2.320
Компания "Шлюмберже Лоджелко ИНК" (Представительство в Азербайджанской республике)	Поставка товаров (продажа)	0	16.828	4.477	12.351

В 2022 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» в сумме 450 000 тыс. рублей на основании Решения № 2/2022 от 14.12.2022.

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям с взаимозависимыми лицами определены действующими договорами. Расчеты осуществляются в валюте Российской Федерации, рублях, а также в долларах США, ЕВРО.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с взаимозависимыми лицами в 2021 г. не создавался.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с взаимозависимыми лицами, начисленный в 2022 г. представлен в таблице 3.9.

Дебиторская задолженность связанных сторон в 2021 году не списывалась.

В 2022 году была списана следующая дебиторская задолженность связанных сторон:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Petroleum Equipment and Supplies FZE	Договор 112-INT10-EX	27 023 147,39
PT Dowell Anadrill Schlumberger	Договор поставки №2018.15БС	1 573 153,23
Schlumberger WTA (Malaysia) Sdn Bhd	Договор поставки №2019.13БС	4 334 616,61
Schlumberger Technology Corporation	Договор аренды № 2018.06А.БС	2 384 554,72
Anadrill International S.A	Договор поставки №2018.25БС	8 286 052,74

Вознаграждения в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» основному управленческому персоналу организации в 2022, 2021 годах составляли следующие выплаты и начисления:

№ п/п		2022, тыс. руб	2021, тыс. Руб.
Вид начисления			
1	Оклад по часам	5 769	10 367
2	Оплата отпуска по календарным дням	547	733
3	Премии и вознаграждения	3 173	3 520
4	Прочие выплаты	157	489
5	Страховые взносы	2 460	3 770

Данная задолженность является краткосрочной.

Конечным корпоративным собственником компании ООО «Фирма» «Радиус-Сервис» является компания Schlumberger Limited. Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплайн 11, Кюрасао, рег.номер № 1674).

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберге Лимитед по форме 10-K (с.92 Годового отчета за 2021 г.) содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберге 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 Шлюмберге: <http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-irhome>, а также на странице NYSE: <https://www.nyse.com/regulation/nyse>.

Акции компании Schlumberger Limited, являющегося конечным корпоративным собственником компании ООО «Фирма» «Радиус-Сервис», котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

Согласно подпункту 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ и Указания Банка России от 21.03.2019 №5095-У на компанию Schlumberger Limited, как на иностранную организацию, чьи ценные бумаги прошли листинг на иностранной бирже, не распространяются требования о принятии мер по выявлению конечного бенефициара

4.7. Информация по полученным займам и кредитам.

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).

В 2022 году кредиты и займы не привлекались.

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 у Общества имеется задолженность по расчетам по корпоративным картам, отраженная на счете 66.01 в сумме 109 тыс. руб. и 86 тыс. руб. соответственно.

4.8. Уставный и добавочный капитал.

Уставный капитал представляет собой стоимостную оценку долей участников Общества. Размер уставного капитала на

31.12.2022 составляет 168 177 тыс. руб.

На конец 2022 года сумма добавочного капитала Общества составляет 2 222 153 тыс. руб.

Добавочный капитал состоит из взносов участника в имущество Общества, осуществленных сверх вклада в уставный капитал, а именно:

1 111 762 тыс. руб. – сумма добавочного капитала в результате присоединения Смит Интернешнл Си-Ай-Эс в 2012 году;

1 100 000 тыс. руб. – получены денежные средства на расчетный счет на основании Протокола № 2/2013 общего собрания от 05.07.2013.

Уставный и Добавочный капитал на 31.12.2022 остались неизменными по сравнению с показателями на 31.12.2021, 31.12.2020.

4.9. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 898 321 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 853 861 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 1 165 521 тыс.

4.10. Информация о финансовых вложениях.

В 2010-2011 годах ООО "Фирма "Радиус-Сервис" осуществило взнос в уставный капитал Совместного общества с ограниченной ответственностью "РС Корунт-Ком" на сумму 9 376 тыс. руб. Указанный взнос в учете Общества в полном объеме учитывается на счете 58 "Финансовые вложения", в бухгалтерской отчетности отражен по строке 1170 "Финансовые вложения". Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 и 2022 годах не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

4.11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

В 2022, 2021 годах договоров доверительного управления не заключалось.

4.12. Раскрытие информации об уровне существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов

4.13. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды не выявлено.

4.14. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров:

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 1 015 377 тыс. руб., за 2021 год – 1 164 723 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 252 528 тыс. руб., за 2021 год – 232 945 тыс. руб.

Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, свернуто составляют – 245 719 тыс. руб., отложенные налоговые активы и обязательства, повлекшие корректировку условного расхода отчетного периода, свернуто составляют – 49 144 тыс. руб. – сумма отложенного налога, отраженного по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год, свернуто составляют – (30 790) тыс. руб., отложенные налоговые активы и обязательства, повлекшие корректировку условного расхода отчетного периода, свернуто составляют – (6 158) тыс. руб. – сумма отложенного налога, отраженного по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода на прибыль за 2021 г. – 87 195 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство за 2022 г. – 17 439 тыс. руб.
Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода на прибыль за 2021 г. – 64 527 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство за 2021 г. – 12 905 тыс. руб.

Информация о вычитаемых и налогооблагаемых временных разницах, 2021 г. (тыс. руб.)

Виды обязательств	Налоблагаемые временные разницы				Вычитаемые временные разницы			
	на 31.12.2020	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2021	на 31.12.2020	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2021
Материалы	149 181	4 728	153 899	10	102 287	331 263	359 715	73 835
в том числе - материалы по корректировкам прошлых периодов			149 429			41 201		
Основные средства	38 462	2 693	5 237	35 918	325 354	194 844	253 486	266 712
в том числе - основные средства по корректировкам прошлых периодов							37 965	
Оценочные обязательства и резервы	11 235	6 395	7 513	10 117	0	0	0	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0	0	0	0	18 599	4 010	3 831	18 778
Незавершенное производство	16 086	864	639	16 311	75 041	2 339	3 224	74 156
Прочие	120 206	0	118 652	1 554	4	1 954	1 958	0
Итого	335 169	14 680	285 940	63 910	521 285	534 410	622 214	433 481

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, 2021 г. (тыс. руб.)

Виды обязательств	Отложенный налоговый актив				Отложенный налоговое обязательство			
	на 31.12.2020	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2021	на 31.12.2020	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2021
Материалы	29 836	946	30 780	2	20 457	66 253	71 943	14 767
в том числе - материалы по корректировкам прошлых периодов			29 886			8 240		
Основные средства	7 692	539	1 047	7 184	65 071	38 969	50 697	53 342
в том числе - основные средства по корректировкам прошлых периодов							7 593	
Оценочные обязательства и резервы	2 247	1 279	1 503	2 023				
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0			0	3 720	802	766	3 756
Незавершенное производство	3 217	173	128	3 262	15 008	468	645	14 831
Прочие	24 041	0	23 730	311	1	391	392	0
Итого	67 034	2 936	57 188	12 782	104 257	106 882	124 443	86 696

Информация о вычитаемых и налогооблагаемых временных разницах, 2022 г. (тыс. руб.)

Виды обязательств	Налоблагаемые временные разницы	Вычитаемые временные разницы
-------------------	---------------------------------	------------------------------

	на 31.12.2021	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2022	на 31.12.2021	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2022
Материалы	10	13.764	9.683	4.091	73.835	392.577	336.515	129.898
Основные средства	51.930	1.215	1.642	51.503	998.872	228.044	609.669	617.248
Оценочные обязательства и резервы	10.117	8.586	9.677	9.026				
Курсовые разницы по расчетам в у.е.					18.778	341.731	267.369	93.140
Незавершенное производство	16.311	810	1.208	15.914	74.156	4.806	2.416	76.546
Прочие	1.554	0	424	1.130	0	121	121	0
Арендные обязательства	18.605	0	6.035	12.570	0			0
Проценты по обязательствам					2.289		1.202	1.087
Итого	98.527	24.376	28.668	94.234	1.167.931	967.279	1.216.089	917.919

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, 2022 г. (тыс. руб.)

Виды обязательств	Отложенный налоговый актив				Отложенный налоговое обязательство			
	на 31.12.2021	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2022	на 31.12.2021	подлежит признанию	подлежит погашению	на 31.12.2022
Материалы	2	2.753	1.937	818	14.767	78.515	67.303	25.980
Основные средства	10.386	243	328	10.301	199.774	45.609	121.934	123.450
Оценочные обязательства и резервы	2.023	1.717	1.935	1.805				0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0			0	3.756	68.346	53.474	18.628
Незавершенное производство	3.262	162	242	3.183	14.831	961	483	15.309
Прочие	311	0	85	226	0	24	24	0
Арендные обязательства	3.721		1.207	2.514				
Проценты по обязательствам					458		240	217
Итого	19.705	4.875	5.734	18.847	233.586	193.456	243.458	183.584

4.15. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки по овердрафту, а также косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему РФ.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:
 - поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;
 - поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

Перечисление и возврат беспроцентных займов отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке 4119 «Прочие поступления», отрицательное – по строке 4129 «Прочие платежи».

За 2021 год сумма НДС отражена свернуто в составе «Прочие поступления» в сумме 6 388 тыс. руб.
6 388 тыс. руб. = 739 491 тыс. руб. – 289 887 тыс. руб. – 443 216 тыс. руб.

За 2022 год сумма НДС отражена свернуто в составе «Прочие поступления» в сумме 115 372 тыс. руб.
115 372 тыс. руб. = 830 265 тыс. руб. – 377 151 тыс. руб. – 337 742 тыс. руб.

Суммы НДФЛ, выплаченные в 2021 году в сумме 69 125 тыс. руб., а также страховые взносы в сумме 164 045 тыс. руб. включены в Отчете о движении денежных средств в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Суммы НДФЛ, выплаченные в 2022 году в сумме 73 822 тыс. руб., а также страховые взносы в сумме 177 028 тыс. руб. включены в Отчете о движении денежных средств в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Остаток по стр. 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. соответствует стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса.

4.16. Информация о прекращенных операциях.

Организация не имеет намерений прекратить какой-либо из видов деятельности.

4.17. Раскрытие информации о доходах будущих периодов.

В составе Доходов будущих периодов на конец отчетного периода указана рыночная стоимость безвозмездно полученных материальных ценностей, определенная на дату принятия их к учету, в части, не учтенной в составе прочих доходов на отчетную дату. На 31.12.2022 г. данная сумма составила 5 тыс. руб., на 31.12.2021 данная сумма составляла 22 тыс. руб.

4.18. Раскрытие информации о прочих активах/обязательствах.

В составе Прочих обязательств учтены суммы налога на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента, по услугам, не оплаченным на отчетную дату. На 31.12.2022 г. сумма составила 7 361 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 сумма составила 4 946 тыс. руб.

В составе Прочих активов по состоянию на 31.12.2022 отражены расходы будущих периодов в сумме 976 тыс. руб., на 31.12.2021 в составе Прочих активов отражены расходы будущих периодов в сумме 2 172 тыс. руб.

4.19. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 и более месяцев после отчетной даты. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкции, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенно не повлияли на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Обществом не обнаружено никаких событий или обстоятельств, ставящих под сомнение способность организации продолжать хозяйственную деятельность в течение следующих двенадцати месяцев после даты окончания отчетного периода.

Представитель по доверенности

Иванова А. Г.

31.03.2023