

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Рэдалит Шлюмберже».
Юридический и почтовый адрес – 399071, Российская Федерация, Липецкая область, Грязинский район, г.п. город Грязи, г.Грязи, 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.

Единственным участником Общества на конец отчетного периода является ООО «Технологическая компания Шлюмберже», доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

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 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 206 человек, что на 110 человек больше по сравнению с прошлым годом.

Отчетность общества в 2022 году подлежит обязательному аудиту.

Информация об аудиторе общества: ООО "РАСТАМ-Аудит"

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 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.); 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 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 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. 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.

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 2022 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

На 31.12.2020 задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, составляет 48 476 тыс.руб. На 31.12.2021 задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, составляет 120 058 тыс.руб. На 31.12.2022 задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, составляет 126 521 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 2022-2020 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.	2021 г.	2020 г.
	Доходы (Без НДС), тыс. руб.	Доходы (Без НДС), тыс. руб.	Доходы (Без НДС), тыс. руб.
Производства прочих приборов и инструментов для измерения, контроля и испытаний, тыс.руб.	559 958	319 068	214 648

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

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества на 2022 год.

В 2022 году Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу утвержденных стандартов для обязательного применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

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: закреплен 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, определен порядок учета инвестиционной недвижимости, закреплены способы оценки, дооценки и переоценки основных средств.

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: закреплен 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: закреплен 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

В собственности Общества находятся основные средства (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	2022	3 735 213	(758 530)	39 231	(2 003)	601	(308 052)			3 772 441	(1 065 981)
	2021	3 663 303	(476 861)	93 855	(179)	47	(301 712)			3 756 979	(778 526)
в том числе:											
Здания	2022	900 807	(97 716)		()		(30 121)			900 807	(127 837)
(группа основных средств)	2021	900 807	(67 595)		()		(30 121)			900 807	(97 716)
Сооружения	2022	81 479	(12 480)		()		(3 841)			81 479	(16 321)
(группа основных средств)	2021	81 479	(8 640)		()		(3 840)			81 479	(12 480)
Машины и оборудование	2022	2 723 552	(630 747)	32 798	(2 003)	601	(268 318)			2 754 347	(898 464)
(группа основных средств)	2021	2 642 412	(380 559)	92 435	(179)	47	(260 681)			2 734 668	(641 193)
Транспортные средства	2022	11 510	(7 924)		()		(2 285)			11 510	(10 189)
(группа основных средств)	2021	11 510	(5 660)		()		(2 264)			11 510	(7 924)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	10 707	(5 618)	886	()		(2 109)			11 593	(7 727)
(группа основных средств)	2021	16 004	(6 786)	414	()		(3 032)			16 418	(9 818)
Многолетние насаждения	2022		()		()		()			0	(0)
(группа основных средств)	2021		()		()		()			0	(0)
Земельные участки	2022									0	
(группа основных средств)	2021									0	
Другие виды ОС	2022	7 158	(4 045)		()		(1 398)			7 158	(5 443)
(группа основных средств)	2021	11 091	(7 621)	1 006	()		(1 773)			12 097	(9 394)
Авансы, выданные поставщикам в счет поставки ОС	2022			5 547	()		()			5 547	(0)
	2021				()		()				(0)

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

В забалансовом учете отражено арендуемое Обществом имущество по состоянию на 31.12.2022 в сумме 28 332 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 28 332 тыс.руб):

Арендованные основные средства (счет 001)			
Контрагенты		31.12.2022 тыс. руб.	31.12.2021 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 ПИТ "Липецк" ОАО		24 579	24 579
Земельный участок (кадастр.№ 48:02:1000201:118)	Земельные участки	24 579	24 579

Незавершенные капитальные вложения (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	2022	73	36 949	73	36 925	24
	2021	-	93 928		93 855	73
в том числе: Здания	2022	-				-
(группа объектов)	2021					-
Сооружения	2022					-
(группа объектов)	2021					-
Машины и оборудование	2022	-	35 407		35 407	-
(группа объектов)	2021	-	92 435		92 435	-
Многолетние насаждения	2022					-
(группа объектов)	2021					-
Транспортные средства	2022					-
(группа объектов)	2021					-
Производственный и хоз инвентарь	2022	-	1 518		1 518	-
(группа объектов)	2021	-	414		414	-
Другие виды ОС (в т.ч. Офисное оборудование)	2022	73	24	73		24
(группа объектов)	2021	-	1 079		1 006	73
Справочно (в том числе)						
Отражено в составе Основных средств в Бухгалтерском балансе	2022	73	36 949		36 925	24
	2021	-	93 928		93 855	73
Отражено в составе Прочих внеоборотных активов в Бухгалтерском балансе	2022					
	2021					

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
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022г.	145 898		2 259 846	(2 127 549)			278 195	()	
	за 2021 г.	125 582		1 428 632	(1 408 157)			146 057	()	
в том числе:	за 2022г.	120 306		885 100	(809 198)			198 209	()	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	84 466		535 668	(499 828)			120 306	()	
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	6 024		428 725	(421 089)			13 661	()	
	за 2021 г.	5 278		220 231	(219 485)			6 024		
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022г.	14 352		944 344	(892 046)			66 650	()	
	за 2021 г.	35 838		667 517	(688 844)			14 511	()	
Авансы, выданные поставщикам в счет поставки запасов	за 2022г.	5 216		1 677	(5 216)			1 677	()	
	за 2021 г.	0		5 216	(0)			5 216	()	

На 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. запасов в залоге Общество не имеет.

В таблицах 3.1 «Наличие и движение основных средств» и 3.2 «Наличие и движение запасов» 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	3 756 979	(778 526)	21 766	19 996	3 735 213	(758 530)
Здания	5201	900 807	(97 716)	0	0	900 807	(97 716)
Сооружения		81 479	(12 480)	0	0	81 479	(12 480)
Машины и оборудование	5202	2 734 668	(641 193)	11 116	10 446	2 723 552	(630 747)
Транспортные средства	5203	11 510	(7 924)	0	0	11 510	(7 924)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	16 418	(9 818)	5 711	4 200	10 707	(5 618)
Другие виды основных средств	5205	12 097	(9 395)	4 939	5 350	7 158	(4 045)

Наименование показателя	На 01.01.2022 (до корректировки)	Корректировка	На 01.01.2022 (после корректировки)
	Себестоимость	Себестоимость	Себестоимость
Запасы - всего	146 057	159	145 898
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	120 306	0	120 306
Затраты в незавершенном производстве	6 024	0	6 024
Готовая продукция и товары для перепродажи	14 511	159	14 352
Авансы, выданные поставщикам в счет поставки запасов	5 216	0	5 216

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:

- 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.

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	2 978 526	(1 770)	2 976 756
ИТОГО по разделу I	1100	3 002 182	(1 770)	3 000 413
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	146 057	(159)	145 898
ИТОГО по разделу II	1200	383 172	(159)	383 013
БАЛАНС	1600	3 385 354	(1 929)	3 383 426
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 845 254)	(1 965)	(1 847 219)
ИТОГО по разделу III	1300	519 746	(1 965)	517 781
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 244	36	2 280
ИТОГО по разделу IV	1400	2 202 244	36	2 202 280
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ИТОГО по разделу V	1500	663 364	X	663 364
БАЛАНС	1700	3 385 354	(1 929)	3 383 426

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(603 108)	x	(603 108)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(585 701)	x	(585 701)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		(1 965)	(1 965)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(585 701)	(1 965)	(587 666)

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)	3200	15 000	2 350 000		(1 845 254)	519 746
Итого Корректировка	x	x	x	x	(1 965)	(1 965)
Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	15 000	2 350 000		(1 847 219)	517 781

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	519 746	1 965	517 781

3.3 Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	145 206	1 022 485	1 040 160	127 531
	за 2021 г.	50 376	510 626	415 796	145 206
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	120 058	692 957	686 494	126 521
	за 2021 г.	48 476	373 994	302 412	120 058
Авансы выданные	за 2022 г.	257	215 163	214 493	927
	за 2021 г.	1 856	62 230	63 829	257
Задолженность по налогам и сборам	за 2022 г.	23 995	112 036	136 031	-
	за 2021 г.	-	72 075	48 080	23 995
Расчеты с подотчетными лицами	за 2022 г.	51	1 867	1 918	-
	за 2021 г.	-	929	878	51
Расчеты с прочими дебиторами	за 2022 г.	845	462	1 224	83
	за 2021 г.	44	1 398	597	845

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

Общество имеет сомнительные долги по дебиторской задолженности, поэтому по состоянию на 31.12.2022 начислен резерв по сомнительной задолженности в сумме 23 620 тыс.руб.

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 31.12.2022 года средства на расчетных счетах составили 89 996 тыс.руб., на 31.12.2021 года средства на расчетных счетах составили 91 436 тыс.руб., на 31.12.2020 года средства на расчетных счетах составили 508 251 тыс.руб.

Общество может получить на условиях овердрафта денежные средства в банке АО КБ «Ситибанк», по состоянию на 31.12.2022г. лимит овердрафта для Общества составляет 20 000 тыс. долларов. В 2021 и 2020 годах лимит по овердрафту был таким же.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021гг. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 гг. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В отчете о движении денежных средств в 2022 -2021 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/Л в составе строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» в 2022г. – 20 249 тыс.руб. (в 2021г. – 11 814 тыс.руб);
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в 2022 г. – 46 682 тыс.руб., (в 2021г. – 27 269 тыс.руб) также в составе строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»;
- в 2022 году НДС отражен по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 14 831 тыс.руб., в 2021 году НДС отражен по строке 4129 «прочие платежи» в сумме 29 843 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 2022г. – (-478) тыс руб., (в 2021г - (-125) 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 2022г. – 2 372 тыс.руб. (в 2021г. – 129 тыс.руб.)

- Поступления от покупателей – отражены по строке «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в 2022 году – 78 072 тыс.руб. В 2021 году – 21 645 тыс.руб.

- Поступление в добавочный капитал ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» - отражен по строке 4312 «Поступления денежных вкладов собственников (участников)» в 2022г. – 3 100 000 тыс.руб.

- Выплата процентов по долгосрочному процентному займу ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» - отражена по строке 4213 «Платежи процентов по долговым обязательствам» в 2022 году – 673 790 тыс. руб., в 2021 году – 145 728 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года займ в сумме 2 200 000 тыс. руб. погашен.

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".

В 2021 году доля ООО "Системы телекоммуникаций и информационной безопасности Шлюмберже" была продана ООО «Технологическая компания Шлюмберже». Стоимость продажи составила 1 105,5 тыс. руб.

На конец 2022 года сумма добавочного капитала Общества составляет 5 450 000 тыс.руб.

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

- 5 448 450 тыс. руб. от ООО «Технологическая компания Шлюмберже»;

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

В отчетном периоде внесен вклад в добавочный капитал от ООО «Технологическая компания Шлюмберже» согласно Решению единственного участника №02/2022 от 25.07.2022 г. в размере 3 100 000 тыс.руб.

На конец 2021 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 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".

3.6 Нераспределенная прибыль.

По результатам 2022 года сумма расходов превысила сумму доходов, непокрытый убыток Общества на 31.12.2022г. составляет (2 340 542 тыс. руб.), на 31.12.2021г. составляет (1 847 219 тыс. руб.), на 31.12.2020 г. составляет (1 259 553) тыс.руб.

3.7 Наличие кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	91 075	1 374 753	1 372 424	93 405
	за 2021 г.	49 906	991 903	950 734	91 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	55 877	1 134 341	1 110 095	80 123
	за 2021 г.	38 613	796 268	779 004	55 877
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	4 219	77 278	75 771	5 726
	за 2021 г.	2 814	42 715	41 310	4 219
расчеты с персоналом организации	за 2022 г.	4 917	151 896	150 144	6 669
	за 2021 г.	2 714	91 537	89 334	4 917
расчеты с прочими кредиторами	за 2022 г.	26 062	11 238	36 414	886
	за 2021 г.	5 765	61 383	41 086	26 062

На 31.12.2022, 31.12.2021 Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.8 Кредиты и займы

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	2 200 000	-	2 200 000	-
	за 2021 г.	2 200 000	-	-	2 200 000
в том числе: займы	за 2022 г.	2 200 000	-	2 200 000	-
	за 2021 г.	2 200 000	-	-	2 200 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	562 680	337 569	900 249	-
	за 2021 г.	518 760	660 963	617 043	562 680
в том числе: расчеты по овердрафту	за 2022 г.	51	226 408	226 459	-
	за 2021 г.	-	471 366	471 315	51
проценты по займам	за 2022 г.	562 629	111 161	673 790	-
	за 2021 г.	518 760	189 597	145 728	562 629
Итого	за 2022 г.	2 762 680	-	-	2 762 680
	за 2021 г.	2 718 760	-	-	2 718 760

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). На 31.12.2022 г. задолженность по начисленным процентам отсутствует, на 31.12.2021 г. задолженность по начисленным процентам составляет 562 629 тыс.руб., 31.12.2020 г. задолженность по начисленным процентам составляет 518 760 тыс.руб.

В 2022 году, начисленные проценты по займу, отражены в прочих расходах в сумме 59 668 тыс.руб.

В 2021 году, начисленные проценты по займу, отражены в прочих расходах в сумме 171 658 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. 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 %. 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. Займ погашен в августе 2022 г.

3.9 Распределение затрат Общества по элементам:

Наименование показателя	2022г., тыс.руб.	2021г., тыс.руб.
Материальные затраты	(821 385)	(685 380)
Расходы на оплату труда	(15 320)	(14 128)
Отчисления на социальные нужды	(3 384)	(3 300)
Амортизация	(7 915)	(8 740)
Прочие затраты	(2 795)	(1 839)
Итого по элементам	(850 799)	(713 387)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	(80 308)	(20 535)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(931 107)	(733 922)

3.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (без НДС)	2022, тыс.руб	2021, тыс.руб
Проценты полученные	400	5 018
Курсовые разницы	48 786	15 108
Излишки	5 300	385
Прочие	6 212	8
Итого	60 698	20 519

Прочие расходы	2022, тыс.руб	2021, тыс.руб
Проценты подлежащие уплате	(61 089)	(171 658)
Курсовые разницы	(39 252)	(13 937)
Прочие расходы	(7)	(18 107)
Прочие расходы - не принимаемые	(95 451)	(4 943)
Услуги банка	(155)	(128)
Итого	(195,954)	(208 773)

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

3.11 Налог на прибыль

Налоговая ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в областной бюджет для резидентов ОЭЗ ППТ «Липецк» согласно ст.2 Закона Липецкой области от 29 мая 2008 года №151-ОЗ «О применении пониженной налоговой ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет» установлена в размере 0 процентов - сроком на пять лет с момента получения прибыли.

Условный доход по налогу на прибыль в отчетном периоде составил 15 192 тыс. руб. (условный доход в 2021 г. – 18 093 тыс.руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 70 340 тыс. руб. (в 2021 г. – 22 882 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы возникли в результате превышения расходов (доходов), учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами (доходами), принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов.

Вид дохода или расхода	Счет учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница	Размер дохода или расхода, принимаемый для целей бух.учета	
		2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Выдача спецодежды сверх нормы	91	102	44
Организация корпоративов, праздничных мероприятий	91	1 927	619
Материальная помощь	91	240	130
Недостачи	91	1 952	615
Проценты по займу	91	0	17 939
Плата за негативное воздействие сверх лимитов	91	19	0
Добровольное страхование	91	1 858	824
Доходы/расходы от списания ТМЦ	91	42	196
Прочие непринимаемые расходы	91	64 200	2 515
Итого		70 340	22 882
<i>Постоянное налоговое обязательство</i>		<i>2 110</i>	<i>686</i>

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 451 533 тыс. руб. (в 2021 г. – 564 636 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению резервов на отпуск и на вознаграждение по итогам работы за год. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

Временные разницы – 2022 г. (тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Убыток прошлого периода	560 201	16 806		
Убыток текущего периода	428 390	12 850		
<i>Оценочные обязательства</i>	5 071	152		
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	18 072	542		
<i>Косвенные расходы</i>			15 367	461
Итого:	451 533	13 544	15 367	461

Временные разницы – 2021 г. (тыс. руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Убыток текущего периода	560 201	16 806		
<i>Оценочные обязательства</i>	4 435	133		
<i>Косвенные расходы</i>			(15 591)	(468)
Итого:	564 636	16 939	(15 591)	(468)

По данным налогового учета, убыток за 2022 г. составил 428 390 тыс. руб. (в 2021 г. – 560 201 тыс. руб.).

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.).

3.12 Информация об оценочных обязательствах и активах.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблицах.

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 г.	Признано в 2022 г.	Погашено в 2022 г.	Списано как избыточная сумма в 2022 г.	Остаток на конец 2022 г.
Оценочные обязательства - всего:	9 610	13 796	(6 217)	(2 507)	14 682
<i>в том числе:</i>					
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	4 013	1 279	()	()	5 292
<i>Резерв на выплату премии по итогам года</i>	5 597	12 517	(6 217)	(2 507)	9 390

Наименование показателя	Остаток на начало 2021 г.	Признано в 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Списано как избыточная сумма в 2021 г.	Остаток на конец 2021 г.
Оценочные обязательства - всего:	5 175	7 161	(2 726)	(0)	9 610
<i>в том числе:</i>					
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	2 449	1 564	()	()	4 013
<i>Резерв на выплату премии по итогам года</i>	2 726	5 597	(2 726)	()	5 597

Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства по резерву на оплату отпусков в течение 2023 года в соответствии с графиком отпусков. Ожидаемый срок исполнения обязательства по резерву на выплату премии по итогам года 31.03.2023г.

В отчетном периоде проведено списание излишне начисленного оценочного обязательства по резерву на выплату премии в доходы Общества в сумме 2 507 тыс. руб.

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.

3.14 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

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

3.15 Связанные стороны

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

Конечным корпоративным собственником компании ООО «Рэдалит Шлюмберже» является компания Schlumberger Limited. Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекпляин 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.101 Годового отчета за 2020г.) 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 2022 - 2021 гг. 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»	71323	23792	1983	1396
Итого:	71323	23792	1983	1396

Непогашенная дебиторская и кредиторская задолженность по основному обществу на конец 2022 г.:

Основное общество	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	2 384	818
Итого:	2 384	818

Непогашенная дебиторская и кредиторская задолженность по основному обществу на конец 2021 г.:

Основное общество	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.
ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	10 484	1 533
Итого:	10 484	1 533

Информация о денежных потоках по основному обществу за 2022 - 2021 гг. представлены ниже:

Вид операции по расчетному счету	2022, тыс.руб. (без НДС)	2021, тыс.руб. (без НДС)
Оплата поставщику	2 372	129
Вклад в имущество общ-во	3 100 000	0
Поступления от покупателей	78 072	21 645
Оплата процентов по займу	673 790	145 728

Условия и сроки осуществления расчетов определены договорами и действуют до полного исполнения сторонами обязательств. Расчеты со связанными сторонами в соответствии с условиями договоров осуществляются в денежной форме через банковский счет без проведения взаимозачетов.

Резерв по сомнительным долгам по основным сторонам не начислялся.

Вознаграждения Основному управленческому персоналу носят краткосрочный характер, т.е. их выплата предполагается в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Информация за 2022-2021гг. представлена ниже:

Вид начисления	2022 г., тыс.руб.	2021 г., тыс.руб.
Оплата труда начисленная, в т.ч. НДФЛ	5 720	6 646
НДФЛ	759	880
Страховые взносы	1 118	1 223

3.16 События после отчетной даты

По результатам работы за 2022 год Общество получило убыток. Дивиденды к выплате 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 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 рисках

Осуществляя финансово-хозяйственную деятельность, Общество осознает присутствие на конкурентных, товарных и финансовых рынках различные уровни рисков, которые в случае их наступления для Общества могут ухудшить финансовые и производственные составляющие деятельности Общества.

Главной задачей управления рисками является возможное предотвращение риска, способного возникнуть в будущем, а также определение лимита риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционными, производственными рисками обеспечивается в Обществе надлежащим соблюдением внутренних регламентов и процедур.

Общество принимает на себя существующий риск ликвидности – возможности Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и сборам и др. Положительным моментом для Общества является значительные оборотные активы на отчетную дату, позволяющие, в случае необходимости, заблаговременно рассчитаться по своим обязательствам.

3.18 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

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». По утвержденному бизнес-плану период выхода на точку безубыточности запланирован на 2022 год. Начало производственной деятельности, согласно бизнес-плану, 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. Общество принимает все возможные меры, для увеличения объемов реализации товаров.

За счет расширения номенклатуры производства полуфабрикатов и готовой продукции, Общество планирует увеличить объемы продаж к концу 2023 года до 330 млн.руб. (без НДС) в квартал.

Также общество расширяет рынок продаж. В 2021 году были заключены новые контракты с иностранными организациями на продажу товаров на экспорт. Первые поставки на экспорт были произведены уже во 2 полугодии 2021 года.

В связи со сложившейся ситуацией, к концу 2023 года Общество планирует выйти на объем продаж 2019 года, согласно утвержденному бизнес-плану. Таким образом, при благоприятном развитии бизнеса, период выхода на точку безубыточности запланирован на 2025 год.

31.03.2023г.

Уполномоченный представитель
по доверенности № 1627545 от 20.10.2021г.



Иванова А. Г.