

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «НПО РуссИнтеграл»

1. Сведения об Обществе

Фирменное название Общества - Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение РуссИнтеграл» (ООО «НПО РуссИнтеграл»).

Юридический адрес: 628463 Тюменская область, Ханты-Мансийский АО, г.Радужный
ИНН 8609014011 КПП 860901001

Фактический адрес (почтовый адрес): 628463 Россия ХМАО, Тюменская область,
г. Радужный, ул. Губкина, д.5

Дата регистрации: зарегистрировано 09.07.1996г. ИФНС по г.Радужному ХМАО-Югра,
свидетельство № 000479595 серия 86, ОГРН 1028601465474.

Общество является правопреемником акционерного общества закрытого типа «Лад», созданного 18.04.1991 года, зарегистрированного Постановлением Исполкома Радужнинского городского Совета народных депутатов № 143 и преобразованного в Общество с ограниченной ответственностью «Лад» решением Учредительного собрания от 17.06.1996г. на основе добровольного соглашения физических лиц.

Общество имеет статус юридического лица с момента его государственной регистрации в установленном порядке, имеет расчетный и иные счета в учреждениях банка, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные права и личные неимущественные права.

Уставной капитал Общества составляет 3 664 630 рублей.

Уставной капитал оплачен в размере 100 %.

Имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:
в г. Москва КПП 770432001

Органами управления и контроля являются:

Общее собрание участников общества;

Совет директоров;

Генеральный директор Общества – Безрученков Антон Павлович.

Среднегодовая численность работников за 2021 год составляет 38 человек.

2. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» являются:

- Оказание услуг:
(ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического, юридического, снабженческого);
- Аренда: (сдача в аренду имущества);
- Субаренда оборудования;
- Агентское вознаграждение;
- Реализация материалов, как товаров.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского и налогового учета Общества производилось силами Централизованной бухгалтерии ООО «НПО РуссИнтеграл», возглавляемой главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2021 году осуществлялась с применением вычислительной техники и использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия», (версия 8.3), с соблюдением требований Закона РФ от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учет операций по начислению заработной платы и страховых взносов осуществлялась в программе «1С: ЗУП» с ежемесячной выгрузкой итоговых данных в программу «1С: Бухгалтерия».

Для ведения бухгалтерского учета в 2021 году в ООО «НПО РуссИнтеграл» применялась журнально-ордерная форма бухгалтерского учета с использованием присущих данным системам регистров учета и составлением оборотного баланса, необходимого количества счетов, обеспечивающих упорядоченный сбор учетной информации.

Способы ведения бухгалтерского учета, способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашение стоимости активов, применение счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации иные соответствующие способы и приемы отражены в учетной политике Общества.

Обществом в 2021 году учетная политика применялась последовательно.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых применяются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты при передаче в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без применения счетов 15 и 16. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, применяется метод списания по способу ФИФО.

Проценты по полученным кредитам и займам, а также дополнительные расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету счетов 20 «Основное производство». Косвенные - затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

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

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

Учетная политика для целей налогового учета:

Общество находится на общем режиме налогообложения.

В случае отсутствия объектов в амортизационных группах классификатора, сроки полезного использования определяются в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей (п.5 ст.258 НК РФ).

Доходы и расходы Обществом для целей исчисления налога на прибыль определяются методом начисления в соответствии с нормами статьи 271 и 272 НК РФ.

В налоговом учете МПЗ при списании оцениваются тем же методом, что и в бухгалтерском учете: методом ФИФО. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4. Финансово – хозяйственная деятельность Общества

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась в порядке действующим законодательством и Уставом Общества.

Ответственность за эффективность и законность деятельности общества в пределах своей компетенции несут должностные лица, избранные и назначенные в установленном порядке.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Основной деятельностью является оказание услуг (ведение бухгалтерского и налогового учета, услуги финансового департамента, департамента планирования, предоставление имущества в аренду).

В сравнении с 2020 годом выручка 2021 года уменьшилась на 1 % и составила 123 789 тыс. руб.

4.1 Структура выручки по видам деятельности составила:

Виды деятельности	Выручка за 2020 г. без НДС в тыс. руб.	Выручка за 2021 г. без НДС в тыс. руб.	Отклонения + (-)
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического, снабженческого) <i>(основной вид деятельности)</i>	115 308	117 351	2 043
Выручка от сдачи в аренду	4 888	6 438	1 550
Выручка от ЕНВД	4 934	-	(4 934)
Всего	125 130	123 789	(1 341)

Себестоимость увеличилась на 32,8 % и составила 133 716 тыс. руб.

По итогам 2021 года Обществом в бухгалтерском учете до налогообложения получена прибыль в размере 52 191 тыс. руб., в том числе:

- по основной деятельности - *убыток* (9 927) тыс. руб.
- прочие доходы и расходы - *убыток* (28 762) тыс. руб.
- от участия в других организациях получен доход - 90 880 тыс. руб.

4.2 Структура расходов по обычным видам деятельности составила:

Виды деятельности	Себестоимость за 2020г. в тыс. руб.	Себестоимость за 2021г. в тыс. руб.
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического, снабженческого) <i>(основной вид деятельности)</i>	88 932	129 180
Расходы от сдачи в аренду	1 593	4 536
Расходы от ЕНВД	10 179	0
Всего	100 704	133 716

4.3 По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности распределилась следующим образом:

Наименование	В тыс. руб. за 2020 г.	В тыс. руб. за 2021 г.
Материальные затраты	7 826	6 463
Затраты на оплату труда	54 163	72 219
Отчисления на социальные нужды	11 077	13 511
Амортизация	5 044	5 311
Прочие затраты	22 594	36 212
Итого	100 704	133 716

4.4. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Административные штрафы	6	5
Прочие доходы	1 208	13 748
Реализация ОС на сторону	4 463	-
Доходы от операций с ценными бумагами	-	250 055
Реализация ТМЦ	10 339	1 481
Итого	16 016	265 289

Наименование расхода	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Штрафы (админ., авиа, ж.д. за нарушение дог. обязат.)	454	198
Безнадежный долг (Дебиторская задолженность)	4 239	128
Безвозмездная финансовая, благотворительная помощь	30	824
Выплаты соц. характера (мат. помощь, премии, оздоровит. мер.)	906	725
Новогодние, поздравительные мероприятия	4 460	2 997
Прочие внереализационные расходы	1 787	4 800
Размещение рекламно-информационных материалов	7 255	300
Списание выделенного НДС на прочие расходы	49	66
Услуги банка	656	1 063
Доходы от операций с ценными бумагами	-	244 278
Реализация ОС на сторону	4 442	-
Реализация ТМЦ	10 236	1 803
Резерв под обесценение финансовых вложений	30 000	-
Итого	64 514	257 182

4.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 10 438 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за предыдущий год составил 10 200 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНА)	2021г. тыс. руб.		2020г. тыс. руб.	
		Сумма ВР	ОНА	Сумма ВР	ОНА
1	Доходные вложения	-	-	18	3
2	Убытки, перенесенные на будущее	(28)	(6)	(56)	(11)
3	Кредиторская задолженность	(100)	(20)	100	20
4	Материалы	1 033	207	-	-
5	Товары	445	89	-	-
6	Финансовые вложения	-	-	60 000	12 000
7	Убытки прошлых лет	37 055	7 411		
	Итого	38 405	7 681	60 062	12 012

Изменение отложенных налоговых обязательств

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНО)	2021г. тыс. руб.		2020г. тыс. руб.	
		Сумма ВР	ОНО	Сумма ВР	ОНО
1	Основные средства	9 626	1 925	(5)	(1)
2	Кредиторская задолженность	(51)	(10)	135	27
3	Материалы	(5)	(1)	(154)	(29)
5	Доходные вложения	772	154	-	-
	Итого	10 342	2 068	(24)	(4)

Прочее составляет 659 тыс. руб. сумма уплаченных пени и штрафов.

5. Чистые активы Общества составляют:

на начало года **34 415** тыс. руб., на конец года **91 560** тыс. руб.

6. Основные средства

Наименование	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Здания	500	-	(-)	500
Машины и оборудование	4 762	1 320	(-)	6 082
Транспортные средства	10 491	30 019	(4 252)	36 258
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 720	-	(-)	1 720
Земельные участки	500	-	(-)	500
Всего:	17 973	31 339	(4 252)	45 060

Амортизация основных средств всего, в том числе:	6 278	8 206
Здания	-	
Машины и оборудования	2 792	3 631
Транспортные средства	1 774	2 855
Другие	1 712	1 720

В составе основных средств учтено незаконченное строительство ОС на 31.12.2021 в размере 13 634 тыс. руб., на 31.12.2020 – в размере 5 167 тыс. руб.

7. Доходные вложения в материальные ценности

Наименование	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Здания	6 882	-	(-)	6 882
Машины и оборудование	12 514	-	(-)	12 514
Транспортные средства	43 975	7 838	(-)	51 813
Производственный и хозяйственный инвентарь	112	-	(-)	112
Всего:	63 484	7 837	(-)	71 321

Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация доходных вложений всего, в том числе:	58 316	61 700
Здания	6 392	6 549
Машины и оборудования	11 416	11 417
Транспортные средства	40 439	43 665
Другие	69	69

Незаконченное строительство доходных вложений на 31.12.20г. составляет 8 466 тыс. руб.

Стоимость арендованного имущества на 31.12.2021 г. составляет 39 855 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 34 772 тыс. руб.

8. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021г.	29 595	56 520	(55 678)	(1 478)	30 437	(1 478)
	за 2020г.	43 982	63 897	(78 284)	-	29 595	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	20 696	10 532	(9 689)	(1 033)	21 539	(1 033)
	за 2020г.	24 506	9 573	(13 382)	-	20 696	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	8 898	-	-	(445)	8 898	(445)
	за 2020г.	19 476	1 224	(11 802)	-	8 898	-
Затраты в производстве	за 2021г.	-	45 988	(45 988)	-	-	-
	за 2020г.	-	53 100	(53 100)	-	-	-

9. Дебиторская задолженность

<i>Дебиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2020 (тыс. руб.)</i>	<i>2021 (тыс. руб.)</i>
	426 472	427 445
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.:</i>	141 612	161 692
Дочерние компании	141 022	160 330
Прочие	590	1 362
<i>Авансы выданные в т. ч.</i>	4 091	20 223
за МПЗ	1 406	11 055
<i>Налоги и сборы, страховые взносы</i>	2 007	1 909
<i>Прочие дебиторы</i>	278 762	243 621
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	3 019	4 831
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	20	80
<i>Расчеты с дебиторами, в т. ч.:</i>	275 723	238 710
Дочерние компании	230 189	205 757
Прочие	45 534	32 953

10. Кредиторская задолженность

<i>Кредиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2020 (тыс. руб.)</i>	<i>2021 (тыс. руб.)</i>
	643 098	612 788
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т. ч.:</i>	5 059	5 257
Дочерние компании	352	1 603
Прочие	4 707	3 654
<i>Расчеты по оплате труда</i>	3 170	4 339
<i>Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам</i>	12 956	14 071
<i>Расчеты с прочими кредиторами, в т. ч.</i>	621 913	589 121
Дочерние компании	619 064	370 667
Прочие	2 849	218 454

По строке 1450 отражены лизинговые платежи, срок гашения которых более 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021 – 5 818 тыс. руб.

11. Финансовые вложения

11.1. Долгосрочные финансовые вложения

<i>Вклады в уставный капитал</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Внесено за 2021г.</i>	<i>Выбыло за 2021г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО РуссИнтеграл-Бурение	10	-	-	10
ООО РуссИнтеграл-Пионер	10	-	-	10
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	165 010	-	-	165 010
ООО РуссИнтеграл-Имущество	347 694	-	-	347 694
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	10	-	-	10
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	5	-	-	5
Газэнерготрейд ООО	10	-	-	10
ООО Комплексное Строительно - Монтажное управление	30 000	-	-	30 000
ООО КОРСАР-ИНВЕСТ	298 250	-	-	298 250
ООО СтройМашСервис	30 000	-	-	30 000
ООО НПО СНГК	4 000	-	-	4 000
ООО РуссИнтеграл-Технологии	50	-	-	50
ИТОГО	875 049	-	-	875 049

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ООО «Комплексное Строительно - Монтажное управление» в сумме (30 000) тыс. руб., ООО «СтройМашСервис» в сумме (30 000) тыс. руб.

11.2. Краткосрочные финансовые вложения

<i>Краткосрочные займы</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Выдано за 2021г.</i>	<i>Погашено за 2021г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО РуссИнтеграл-Имущество	57 534	160 229	(216 183)	1 580
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	438 074	829 812	(1 228 486)	39 400
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	147 312	1 105 341	(1 235 753)	16 900
ООО РуссИнтеграл-Бурение	83 807	461 907	(545 714)	-
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	37 960	278 120	(9 650)	306 430
ООО АМВ-Инжиниринг	1 100	32 124	-	33 224
Алиева Иман Асламбековна ИП	20 800	-	(20 800)	-
ООО Сибхимсервис	6 726	-	-	6 726
Олеум Велл Сервисез (ОВС) ООО	-	3 000	(3 000)	-
ИТОГО	793 313	2 870 533	(3 259 586)	404 260

12. Кредиты и займы

Исключительно для пополнения оборотных средств, были привлечены долгосрочные и краткосрочные займы в 2021 году:

12.1. Долгосрочные кредиты и займы

<i>Краткосрочные займы</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Выдано за 2021г.</i>	<i>Погашено за 2021г.</i>	<i>На конец периода</i>	<i>Срок погашения</i>
Абубакаров Магомед Умарпашаевич (без процентный)	100 000	-	-	100 000	Ноябрь 2024
Legimond Trading Company Limited	-	500 000	-	500 000	Сентябрь 2024
ИТОГО	100 000	500 000	-	600 000	

12.2. Краткосрочные кредиты и займы

<i>Займодавец</i>	<i>Сальдо на начало периода</i>	<i>Погашено за 2021 год</i>	<i>Получено займов, начислено % за 2021г.</i>	<i>Сальдо на конец периода</i>	<i>Срок погашения займов</i>
АЛТРЕЙД ООО	6 665	(6 665)	-	-	
ПОЛЮС ООО	19 140	(7 240)	-	11 900	Август 2022
НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО	-	(62 000)	200 000	138 000	Март 2022
НПО СНГК ООО	-	(7 208)	40 000	32 792	Июль 2022
Орен-Ойл ООО	-	(115 330)	139 449	24 119	Январь 2022
РуссИнтеграл-Нефлеснаб ООО	4 950	(4 950)	-	-	
РуссИнтеграл-Пионер ООО	1 149 713	(4 154 797)	3 197 593	192 509	Октябрь 2022
РуссИнтеграл-Бурение ООО	-	(109 258)	181 848	72 590	Октябрь 2022
ООО СИБХИМСЕРВИС	-	(8 500)	8 500	-	
Всего по займам	1 180 468	(4 475 948)	3 767 390	471 910	
АЛТРЕЙД ООО	774	-	177	951	
АТЛАС ННБ ООО	149	(261)	236	124	
ПОЛЮС ООО	100	-	384	484	
НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО	-	-	14 675	14 675	
НПО СНГК ООО	-	-	1 043	1 043	
Орен-Ойл ООО	-	(920)	2 403	1 483	
РуссИнтеграл-Нефлеснаб ООО	57	(90)	33	-	
РуссИнтеграл-Пионер ООО	144 924	(185 718)	40 794	-	
РуссИнтеграл-Бурение ООО		(209)	486	277	
ООО СИБХИМСЕРВИС	-	(6)	6	-	
Legimond Trading Company Limited	-	-	15 916	15 916	
Всего по %	146 004	(187 204)	76 153	34 953	
Итого	1 326 472	(4 663 152)	3 843 543	506 863	

Не погашенных в срок займов у Общества – нет.

Сумма залога составляет 23 269 тыс. руб. по кредитным договорам ООО «РуссИнтеграл-Пионер» с ПАО «БИН БАНК»:

- Договор залога 6409-3/1 от 01.06.2017г- 13 759 тыс. руб.;

- Договор залога 6409-3/5 от 01.06.2017г- 9 509 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах:

ООО «НПО РуссИнтеграл» к связанным сторонам относит:

1) *Собственник – физическое лицо Луневич Н.В.,*

Бенефициарный владелец: Луневич Наталья Викторовна, русская. Дата рождения и место рождения: 30.10.1974г., г. Грозный. Паспорт 4519 № 520401 выдан 22.11.2019г. ГУ МВД России по г. Москве (770-095). Место жительства (регистрации): г. Москва, район Хорошево-Мневники, ул. Берзарина, д. 19 корп.1, кв.81. ИНН 773473746806.

2) *Дочерние Общества компании, входящие в группу компаний:*

✓ ООО «РуссИнтеграл-Имущество» - 99,9998% уставного капитала.

✓ ООО «РуссИнтеграл -Пионер» - 99% уставного капитала

✓ ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» - 99% уставного капитала

✓ ООО «РуссИнтеграл -Варьеганремонт» - 99% уставного капитала

✓ ООО «РуссИнтеграл Бурение» - 99 % уставного капитала

✓ ООО «РуссИнтеграл «Нефтеснаб» - 51% уставного капитала

✓ ООО «РуссИнтеграл-Технологии» 50% уставного капитала

3) *Собственность компании:*

✓ ООО «КСМУ» - 50,1% уставного капитала

✓ ООО «СтройМашСервис» - 50,1% уставного капитала

✓ ООО «НПО СНГК» - 65%

✓ ООО «Газэнерготрейд» - 99%

✓ ООО КОРСАР-ИНВЕСТ 99,5%

4) *Основной управленческий персонал.*

Основному управленческому персоналу (генеральный директор) выплачены краткосрочные вознаграждения в сумме 6 261 тыс. руб., страховые взносы 962 тыс. руб.

14. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2021 год:

14.1

в тыс. руб.

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Показатель на конец отчетного периода	Группа связанных сторон и виды операций
▪ Доходные вложения	55 197	61 535	100 % сдано в аренду контрагентам из 2 группы лиц.
▪ Долгосрочные финансовые вложения	875 049	875 049	59% - вклады в уставные капиталы 2 группы лиц 41%.- вклады в уставные капиталы 3 группы лиц
▪ Краткосрочные финансовые вложения	764 687	364 310	Выданные займы 100% Контрагенты из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с покупателями и заказчиками	141 022	160 330	100% расчеты за оказанные услуги по ведению бух. и налог. учета, аренды имущества.- контрагентами из 2 группы лиц.

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Расчеты с прочими дебиторами 	230 189	205 757	99,9 % по контрагентам из 2 группы лиц; % по займам, расчеты за услуги по агентским договорам и прочие 0,1% по контрагентам из 3 группы
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Краткосрочные займы полученные (с учетом %) 	1 299 644	265 376	Полученные займы 100% Контрагенты из 2 группы лиц.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по работам и услугам 	352	1 603	100% по контрагентам из 2 группы лиц. (за транспортные услуги, аренда имущества, услуги ответ хранения).
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Расчеты с прочими кредиторами 	619 064	370 667	100% по контрагентам из 2 группы лиц.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Резервы под обесценение финансовых вложений 	(60 000)	(60 000)	100% по контрагентам из 3 группы лиц.

14.2

в тыс. руб.

Доходы и расходы при взаимоотношениях со связанными сторонами	Всего за отчетный период	Примечание (виды операций)
Предъявлено выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг и ТМЦ (за минусом НДС)	118 140	предъявлено выручки по связанным сторонам: услуги ведения бух. и налогового учета, услуги финансового и планово-экономического департаментов, юридического департамента, услуги управляющей компании, также доходные вложения, сданные в аренду ОС 2 гр. лиц
Стоимость работ и услуг сторонних организаций (без учета НДС)	12 245	услуги связанных сторон: реализация ГСМ, аренда имущества, в том числе зданий и оборудования, транспортные услуги 2 гр. лиц
Проценты к получению	69 002	Проценты по займам выданным, связанным сторонам 2 группы лиц
Проценты к уплате	277	По связанным сторонам 2 группы лиц
Прочие доходы	90 880	Выплачены дивиденды 2 группы лиц
Прочие расходы	(60 000)	Резерв под обесценение фин. вложений 3 гр. лиц

Общество выступает поручителем в ООО «РуссИнтеграл-Пионер» по кредитному договору № 03485/МР от 26.12.2019 с ПАО ВТБ.

15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

По состоянию на 01.10.2021г. в Обществе проведена инвентаризация ТМЦ.

По состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых обязательств.

Все финансовые обязательства подтверждены.

16. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочное обязательство	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Резерв на оплату предстоящих отпусков	4 953	7 196	(3 608)	8 541

17. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС. В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплата заработной платы, алименты, удержания по исполнительным листам, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды.

Поступление и платежи денежных потоков от инвестиционных операций состоят из возврата и предоставленных займов другим лицам. Денежные потоки от финансовых операций связаны с получениями и возвратами кредитов и займов.

Расчеты по лизинговым платежам в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4129 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

18. События после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года вследствие проведения Россией специальной военной операции в Украине рядом стран и международных организаций были введены санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц; ряд иностранных организаций заявили о прекращении операций с участием российских контрагентов. Существует риск введения дополнительных санкций, что окажет отрицательное влияние на экономику РФ. На дату подписания настоящей отчетности события февраля-марта 2022 года привели к падению курса российского рубля и повышению уровня экономической неопределенности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния, однако оцениваем, что, по состоянию на 31 декабря 2021 года, Общество имеет достаточный размер активов, позволяющих расплатиться по текущим обязательствам в течении, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты, руководством также будут приняты все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

19. Прочие сведения

На 2022 год в учетную политику ООО «НПО РуссИнтеграл» внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 26/2020 «Капитальные вложения».

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствует.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

