

# **Пояснения**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 – Крыловецкий Виталий Борисович.

Среднегодовая численность работников за 2022 год составляет 41 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 2022 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 2022 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 2022 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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств не производится.

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.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом в бухгалтерском учете отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". В бухгалтерском балансе ППА отражается в строке 1150 «Основные средства», обязательство по аренде – долгосрочное в строке 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочное в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по операционной аренде организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Последствия изменения учетной политики в результате перехода на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 01.01.2022 года.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

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 10 процентов.

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 Общества 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 2021 годом выручка 2022 года увеличилась 153 % и составила 303 152 тыс. руб.

#### ***4.1 Структура выручки по видам деятельности составила:***

Виды деятельности	Выручка за 2021 г. без НДС в тыс. руб.	Выручка за 2022 г. без НДС в тыс. руб.	Отклонения + (-)
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	117 351	296 700	179 349
Выручка от сдачи в аренду	6 438	6 452	14
<b>Всего</b>	<b>123 789</b>	<b>303 152</b>	<b>179 363</b>

Себестоимость увеличилась на 47 % и составила 254 374 тыс. руб.

По итогам 2022 года Обществом в бухгалтерском учете до налогообложения получена прибыль в размере 124 456 тыс. руб., в том числе:

- по основной деятельности - *прибыль* 48 778 тыс. руб.
- прочие доходы и расходы - *убыток* (273 122) тыс. руб.
- от участия в других организациях получен *доход* – 348 800 тыс. руб.

#### 4.2 Структура расходов по обычным видам деятельности составила:

Виды деятельности	Себестоимость за 2021г. в тыс. руб.	Себестоимость за 2022г. в тыс. руб.
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	129 180	249 521
Расходы от сдачи в аренду	4 536	4 853
<b>Всего</b>	<b>133 716</b>	<b>254 374</b>

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

Наименование	В тыс. руб. за 2021 г.	В тыс. руб. за 2022 г.
Материальные затраты	6 463	6 609
Затраты на оплату труда	72 219	132 830
Отчисления на социальные нужды	13 511	21 403
Амортизация	5 311	19 173
Прочие затраты	36 212	74 359
<b>Итого</b>	<b>133 716</b>	<b>254 374</b>

#### 4.4. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода	2021 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Административные штрафы	5	-
Прочие доходы	13 748	735
Реализация ОС на сторону	-	478
Доходы от операций с ценными бумагами	250 055	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2 466
Реализация ТМЦ	1 481	21
<b>Итого</b>	<b>265 289</b>	<b>3 679</b>

Наименование расхода	2021 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Штрафы (админ., авиа, ж.д. за нарушение дог. обязательств)	198	115
Безнадежный долг (Дебиторская задолженность)	128	342
Безвозмездная финансовая, благотворительная помощь	824	25 675
Выплаты соц. характера (мат. помощь, премии, оздор. мер.)	725	956
Новогодние, поздравительные мероприятия	2 997	10 409
Прочие внереализационные расходы	4 800	5 881
Размещение рекламно-информационных материалов	300	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	66	64
Услуги банка	1 063	467
Расходы от операций с ценными бумагами	244 278	6 171
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2 442
Реализация ТМЦ	1 803	-
Резерв по сомнительным долгам	-	1 919
Продажа доли в Уставном капитале	-	148 300
<b>Итого</b>	<b>257 182</b>	<b>202 741</b>

#### 4.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 24 891 тыс. руб.

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

Изменение отложенных налоговых активов:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНА)	2022г. (тыс. руб.)		2021г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНА	Сумма ВР	ОНА
1	Доходные вложения	-	-	-	-
2	Убытки, перенесенные на будущее	(12 355)	(2 471)	(28)	(6)
3	Кредиторская задолженность	-	-	(100)	(20)
4	Арендные обязательства	10 600	2 120	-	-
5	Основные средства	210	42	-	-
6	Материалы	1 035	207	1 033	207
7	Товары	445	89	445	89
8	Прочие расходы	6 385	1 277	-	-
9	Финансовые вложения	(30 000)	(6 000)	-	-
10	Резервы сомнительных долгов	1 920	384	-	-
11	Убытки прошлых лет	37 870	7 574	37 055	7 411
	<b>Итого</b>	<b>16 110</b>	<b>3 222</b>	<b>38 405</b>	<b>7 681</b>

Изменение отложенных налоговых обязательств:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНО)	2022г. (тыс. руб.)		2021г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНО	Сумма ВР	ОНО
1	Основные средства	12 780	2 556	9 626	1 925
2	Кредиторская задолженность	(85)	(17)	(51)	(10)
3	Дебиторская задолженность	(8 840)	(1 768)	-	-
4	Материалы	-	-	(5)	(1)
5	Доходные вложения	-	-	772	154
6	Арендные обязательства	11 125	2 225	-	-
7	Проценты по обязательствам	865	173	-	-
	<b>Итого</b>	<b>15 845</b>	<b>3 169</b>	<b>10 342</b>	<b>2 068</b>

Прочее составляет 287 тыс. руб. сумма уплаченных пени и штрафов.

#### **5. Чистые активы Общества составляют:**

на начало года **91 560** тыс. руб., на конец года **172 606** тыс. руб., в т.ч. сумма корректировки в связи с изменением учетной политики составляет **6 824** тыс. руб.

## **6. Основные средства**

Наименование	Наличие на 01.01.2022	Переходный период		Текущий год		Наличие на 31.12.2022
		Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло	
Здания	500	5 781	(5 781)	-	(-)	500
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 082	12 514	(8 530)	-	(210)	9 856
Офисное оборудование	-	3 127	(-)	231	(229)	3 129
Транспортные средства	36 258	51 813	(43 704)	-	(5 540)	38 827
Производственный и хоз. инвентарь	1 720	112	(1 613)	119	(-)	338
Земельные участки	500	-	(-)	-	(-)	500
Другие виды основных средств	-	3 617	(-)	-	(-)	3 617
Право пользования активом	-	32 679	(-)	35 871	(18 365)	50 185
<b>Всего:</b>	<b>45 060</b>	<b>109 643</b>	<b>(59 628)</b>	<b>36 221</b>	<b>(24 344)</b>	<b>106 952</b>

Наименование	На начало отчетного года	Переходный период	На конец отчетного года
<b>Амортизация основных средств всего, в т.ч.:</b>	<b>8 206</b>	<b>35 804</b>	<b>56 839</b>
Здания	-	240	266
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 631	4 360	8 628
Офисное оборудование	-	1 488	2 254
Транспортные средства	2 855	28 054	30 045
Производственный и хоз. инвентарь	-	205	237
Другие виды основных средств	1 720	1 457	3 397
Право пользования активом	-	-	12 012

Наименование	Наличие на 01.01.2021 года	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2021 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
<b>Всего:</b>	<b>17 973</b>	<b>31 339</b>	<b>(4 252)</b>	<b>45 060</b>

<b>Амортизация основных средств всего, в том числе:</b>	<b>6 278</b>	<b>8 206</b>
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 31.12.2022 в размере 13 634 тыс. руб., на 31.12.2021 – в размере 13 634 тыс. руб.

## 7. Доходные вложения

Наименование	Наличие на 01.01.2022	Переходный период		Текущий год		Наличие на 31.12.2022
		Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло	
Здания	6 882	-	(5 781)	-	(-)	1 101
Машины и оборудование	12 514	-	(12 514)	-	(-)	-
Транспортные средства	51 813	-	(51 813)	-	(-)	-
Производственный и хоз. инвентарь	112	-	(112)	-	(-)	-
<b>Всего:</b>	<b>71 321</b>	<b>-</b>	<b>(70 220)</b>	<b>-</b>	<b>(-)</b>	<b>1 101</b>

Наименование	На начало отчетного года	Переходный период	На конец отчетного года
<b>Амортизация доходных вложений всего, в т.ч.:</b>	<b>61 700</b>	<b>(60 914)</b>	<b>944</b>
Здания	6 549	(5 763)	944
Машины и оборудования	11 417	(11 417)	-
Транспортные средства	43 665	(43 665)	-
Другие	69	(69)	-

Наименование	Наличие на 01.01.2021	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2021
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
<b>Всего:</b>	<b>63 484</b>	<b>7 837</b>	<b>(-)</b>	<b>71 321</b>

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

Стоимость арендованного имущества на 31.12.2022 составляет 38 173 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 39 855 тыс. руб.

## 8. Информация по финансовой аренде

Для осуществления основного вида деятельности Общество арендует имущество.

Арендных обязательств, со сроком погашения более 12 месяцев нет, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетного периода по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 16 488 тыс. руб.

**Информация по финансовой и операционной аренде со сроком погашения менее 12 месяцев:**

Арендодатель	Договор	Расходы за отчетный период (тыс. руб.)	Будущие арендные платежи (тыс. руб.)
ООО ЛК ЭВОЛЮЦИЯ	Договор лизинга №2021_2461 от 20.05.2021	456	-
ООО ЛК ЭВОЛЮЦИЯ	Договор лизинга №2021_3402 от 15.06.2021	814	-
ООО ЛК ЭВОЛЮЦИЯ	Договор лизинга №2021_8755 от 14.10.2021	4 618	-
ООО РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ	05/РИВР-22-и от 12.04.2022 (аренда т/с)	10 600	-
		<b>16 488</b>	-

## 9. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022г.	30 437	(1 478)	92 013	(75 021)	(1 478)	47 428	(2 956)
	за 2021г.	29 595	-	56 520	(55 678)	(1 478)	30 437	(1 478)
в том числе: Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 2022г.	21 539	(1 033)	16 981	(17 677)	(1 033)	20 844	(2 066)
	за 2021г.	20 696	-	10 532	(9 689)	(1 033)	21 539	(1 033)
Товары для перепродажи	за 2022г.	8 898	(445)	17 688	(1)	(445)	25098	(890)
	за 2021г.	8 898	-	-	-	(445)	8 898	(445)
Затраты в производстве	за 2022г.	-	-	57 344	(57 344)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	45 988	(45 988)	-	-	-

В процессе перехода на новые ФСБУ 6/2020, не используемые в производстве основные средства переведены в состав запасов - долгосрочные активы к продаже на общую сумму 1 486 тыс. руб. отражены в строке баланса «прочие оборотные активы».

## **10. Дебиторская задолженность**

<i>Дебиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2021 (тыс. руб.)</i>	<i>2022 (тыс. руб.)</i>
	<b>427 445</b>	<b>444 550</b>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.:</i>	<b>161 692</b>	<b>241 539</b>
Дочерние компании	160 330	216 785
Прочие	1 362	24 754
<i>Авансы выданные в т. ч.</i>	<b>20 223</b>	<b>36 496</b>
за МПЗ	11 055	15 792
<i>Налоги и сборы, страховые взносы</i>	<b>1 909</b>	<b>-</b>
<i>Прочие дебиторы</i>	<b>243 621</b>	<b>166 515</b>
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	<b>4 831</b>	<b>5 855</b>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<b>80</b>	<b>-</b>
<i>Расчеты с дебиторами, в т. ч.:</i>	<b>238 710</b>	<b>160 660</b>
Дочерние компании	205 757	149 321
Прочие	32 953	11 339

В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 918 тыс. руб. В 2021 году резерв не создавался.

## **11. Кредиторская задолженность**

<i>Кредиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2021 (тыс. руб.)</i>	<i>2022 (тыс. руб.)</i>
	<b>612 788</b>	<b>586 692</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т. ч.:</i>	<b>5 257</b>	<b>10 062</b>
Дочерние компании	1 603	4 235
Прочие	3 654	5 827
<i>Расчеты по оплате труда</i>	<b>4 339</b>	<b>10 477</b>
<i>Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам</i>	<b>14 071</b>	<b>42 759</b>
<i>Расчеты с прочими кредиторами, в т. ч.</i>	<b>589 121</b>	<b>523 394</b>
Дочерние компании	370 667	312 182
Прочие	218 454	211 212

## **12. Финансовые вложения**

### **12.1. Долгосрочные финансовые вложения**

<b><i>Вклады в уставный капитал</i></b>	<b><i>На начало периода</i></b>	<b><i>Внесено за 2022г.</i></b>	<b><i>Выбыло за 2022г.</i></b>	<b><i>На конец периода</i></b>
ООО ГТС	-	500	-	500
ООО РИ-Ф	-	99	-	99
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	148 750	148 250	298 750
ООО СтройМашСервис	30 000	-	-	30 000
ООО НПО СНГК	4 000	-	-	4 000
ООО РуссИнтеграл-Технологии	50	-	50	-
<b>ИТОГО</b>	<b>875 049</b>	<b>149 349</b>	<b>178 300</b>	<b>846 098</b>

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ООО «СтройМашСервис» в сумме (30 000) тыс. руб. В 2021 году (60 000) тыс. руб.

### **12.2. Краткосрочные финансовые вложения**

<b><i>Краткосрочные займы</i></b>	<b><i>На начало периода</i></b>	<b><i>Выдано за 2022г.</i></b>	<b><i>Погашено за 2022г.</i></b>	<b><i>На конец периода</i></b>
ООО РуссИнтеграл-Имущество	1 580	33 700	(35 280)	-
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	39 400	297 799	(194 120)	143 079
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	16 900	333 484	(302 416)	47 968
ООО РуссИнтеграл-Бурение	-	293 994	(293 994)	-
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	306 430	261 053	(567 033)	450
ООО РуссИнтеграл-Пионер	-	321 893	(321 893)	-
ООО АМВ-Инжиниринг	33 224	48 283	-	81 507
ООО РИ-Ф	-	270	-	270
ООО Сибхимсервис	6 726	-	-	6 726
ООО АГРО ЭКО ПЕНЗА	-	10 000	-	10 000
ООО АТЛАС ННБ	-	1 072	-	1 072
ЛК ФИНЛАД АО	-	18 000	(18 000)	-
ООО МС	-	30 700	-	30 700
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	-	16 264	-	16 264
<b>ИТОГО</b>	<b>404 260</b>	<b>1 666 512</b>	<b>(1 732 736)</b>	<b>338 036</b>

### 13. Кредиты и займы

Исключительно для пополнения оборотных средств, были привлечены долгосрочные и краткосрочные займы в 2022 году:

#### *13.1. Долгосрочные кредиты и займы*

Краткосрочные займы	На начало периода	Выдано за 2022г.	Погашено за 2022г.	На конец периода	Срок погашения
Абубакаров Магомед Умарпашаевич	100 000	-	-	100 000	Июнь 2025
Legimond Trading Company Limited	500 000	-	55 000	445 000	Сентябрь 2024
<b>ИТОГО</b>	<b>600 000</b>	<b>-</b>	<b>55 000</b>	<b>545 000</b>	

#### *13.2. Краткосрочные кредиты и займы*

Займодавец	Сальдо на начало периода	Погашено займов, % за 2022г.	Получено займов, начислено % за 2022г.	Сальдо на конец периода	Срок погашения займов
НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО	138 000	(450 000)	312 000	-	
НПО СНГК ООО	32 792	(32 792)	18 000	18 000	Ноябрь 2023
ОРЕН-ОЙЛ ООО	24 119	(174 119)	150 000	-	
ПОЛЮС ООО	11 900	(6 980)	-	4 920	Июнь 2023
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	72 590	(83 003)	40 500	30 087	Октябрь 2023
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	-	48 700	48 700	Октябрь 2023
РУССИНТЕГРАЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО	-	(211 389)	211 389	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	192 509	(852 392)	858 910	199 027	Сентябрь 2023
РУССКИЙ ЭЛЕВАТОР ООО	-	(148 750)	148 750	-	
СИБХИМСЕРВИС ООО	-	(73 000)	96 140	23 140	Январь 2023
<b>Всего по займам</b>	<b>471 910</b>	<b>(2 032 425)</b>	<b>1 884 389</b>	<b>323 874</b>	
АЛТРЕЙД ООО	951	(951)	-	-	
АТЛАС ННБ ООО	125	(125)	-	-	
НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО	14 675	(36 819)	22 144	-	
НПО СНГК ООО	1 043	(2 131)	1 097	9	
ОРЕН-ОЙЛ ООО	1 483	(2 498)	1 038	22	
ПОЛЮС ООО	484	-	215	699	
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	277	(888)	612	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	(63)	63	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО	-	(484)	484	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	-	(3 008)	5 948	2 940	
СИБХИМСЕРВИС ООО	-	(24)	1 603	1 579	
Legimond Trading Company Limited	15 917	-	58 063	73 980	
<b>Всего по %</b>	<b>34 954</b>	<b>(46 991)</b>	<b>92 266</b>	<b>79 229</b>	
<b>Итого</b>	<b>506 864</b>	<b>(2 079 416)</b>	<b>1 975 665</b>	<b>403 103</b>	

Не погашенных в срок займов у Общества – нет.

#### **14. 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-Финанс» - 99% уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Технологии» - 50% уставного капитала
- ✓ ООО «ГТС» - 50% уставного капитала

3) *Собственность компании:*

- ✓ 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 14 211 тыс. руб., страховые взносы 2 180 тыс. руб.

#### ***Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2022 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	61 535	-	100 % сдано в аренду контрагентам из 2 группы лиц.
▪ Долгосрочные финансовые вложения	875 049	846 098	61% - вклады в уставные капиталы 2 группы лиц 39% - вклады в уставные капиталы 3 группы лиц
▪ Краткосрочные финансовые вложения	364 310	191 767	Выданные займы 100% Контрагенты из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с покупателями и заказчиками	160 330	216 785	100% расчеты за оказанные услуги по ведению бух. и налог. учета, аренды имущества - контрагентами из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с прочими дебиторами	205 757	149 321	100 % по контрагентам из 2 группы лиц; % по займам, расчеты за услуги по агентским договорам и прочие
▪ Краткосрочные займы полученные (с учетом %)	265 376	280 755	Полученные займы 100% Контрагенты из 2 группы лиц.

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по работам и услугам</li> </ul>	<b>1 603</b>	<b>4 235</b>	100% по контрагентам из 2 группы лиц. (за транспортные услуги, аренда имущества, услуги ответ хранения).
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Расчеты с прочими кредиторами</li> </ul>	<b>370 685</b>	<b>312 182</b>	100% по контрагентам из 2 группы лиц.
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Резервы по сомнительным долгам</li> </ul>	-	<b>(14)</b>	100% по контрагентам из 3 группы лиц.
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Резервы под обесценение финансовых вложений</li> </ul>	<b>(30 000)</b>	<b>(30 000)</b>	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)	<b>195 088</b>	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)	<b>(16 076)</b>	услуги связанных сторон: реализация ГСМ, аренда имущества, в том числе зданий и оборудования, транспортные услуги 2 гр. лиц
Проценты к получению	<b>16 624</b>	Проценты по займам выданным, связанным сторонам 2 группы лиц
Проценты к уплате	<b>(7 107)</b>	По связанным сторонам 2 группы лиц
Прочие доходы	<b>348 800</b>	Покупка доли в уставном капитале 3 группы лиц Получены дивиденды от 2 группы лиц
Прочие расходы	<b>(148 300)</b>	Продажа доли в уставном капитале 2 и 3 группы лиц

Обществом выплачены дивиденды в размере 50 000 тыс. руб. Луневич Н.В.

Обществом получены дивиденды в размере 200 000 тыс. руб. от ООО «РуссИнтеграл-Технологии».

Общество выступает поручителем ООО «РуссИнтеграл-Пионер» по кредитным договорам № 03485/МР от 26.12.2019, № 03486/МР от 26.12.2019 с ПАО ВТБ в общей сумме 4 723 633 тыс. руб.

## **15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

По состоянию на 01.10.2022 года в Обществе проведена инвентаризация ТМЦ.

По состоянию на 31.12.2022 года 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	8 541	35 932	(25 023)	19 450

## **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 отражены в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4221 в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

## **18. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **19. Изменения в бухгалтерской отчетности в связи с вступлением в силу ФСБУ 6 «Основные средства», ФСБУ 26 «Капитальные вложения», ФСБУ 25 «Бухгалтерская отчетность аренды»**

На 2022 год Обществом внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с вступлением в силу и началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с этим в переходном периоде в бухгалтерском учете пересчитаны соответствующие показатели, в бухгалтерской отчетности за 2022 год показатели на 31.12.2021 г. не пересмотрены, а показатели по состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерской отчетности отражены с учетом проведенных корректировок.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма корректировки в переходном периоде
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	1150	6 391
Отложенные налоговые активы	1180	355
БАЛАНС	1600	6 746
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Нераспределенная прибыль	1370	6 824
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 335
Прочие обязательства	1450	(1 413)
БАЛАНС	1700	6 746

## **20. Прочие сведения**

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 2022 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.

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

В течение 2022 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 2022 год.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

Аудиторскую проверку за 2022 год проведет Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТАУДИТ» в соответствии с договором № 96 от 30.09.2022г. ИНН/КПП/ОГРН 5503178938/550301001/1185543001269

ООО «ИНВЕСТАУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 11806011360 от 01.02.18г.

**Генеральный директор**

**Крыловецкий В. Б.**

**29.03.2023г.**