

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»

1. Сведения об Обществе.

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «РуссИнтеграл-Имущество».
Юридический адрес: 628463, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Радужный
ИНН 8609224001 КПП 860901001
Фактический (почтовый адрес): 628464, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Радужный, ул. Губкина д.5
Дата регистрации: 11.12.2006 г. в ИФНС по г. Радужному ХМАО-Югра.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 347 694 454,69 руб.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

- ✓ ООО «НПО РуссИнтеграл» -99,99991372 % доля уставного капитала,
- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт» - 0,00002876%
- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Пионер» - 0,00002876%

Уставный капитал Общества на момент регистрации (10.11.06 г) - 10 000 руб.

Органами управления и контроля являются:

- Общее собрание участников.
- Генеральный директор управляющей компании Крыловецкий Виталий Борисович.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений – не имеет.
Дочерних и зависимых обществ - нет

2. Основные виды деятельности Общества.

В соответствии с целями и задачами, определенными Уставом Общества, основными видами деятельности ООО «РуссИнтеграл-Имущество» являются:

- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
- Аренда автомобильного транспорта и оборудования
- Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений.

Среднегодовая численность за 2022 г. по Обществу составила – 13 человек.

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

3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского и налогового учета Общества производилось на основании договора управления с ООО «НПО РуссИнтеграл» № 1 от 29.01.13г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2021 году осуществлялось 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 осуществлялся в программе «1С: ЗУП» с ежемесячной выгрузкой итоговых данных в программу «1С: Бухгалтерия».

Для ведения бухгалтерского учета в 2022 году в ООО «РуссИнтеграл-Имущество» 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 и иные соответствующие способы и приемы отражены в учетной политике.

Обществом в 2022 году учетная политика применялась последовательно.

Учетная политика для бухгалтерского учета.

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых применяются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются единовременно на затраты.

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.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом определяется по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета 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».

Последствия изменения учетной политики в результате перехода на ФСБУ 6/20 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.

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

При переходе на учёт в соответствии с ФСБУ 25/2018 ретроспективный пересчёт не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределённую прибыль.

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), а при их отсутствии, исходя из ожидаемого срока использования объекта.

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 запасы 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 соответствии с 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.

4.1 Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основной деятельностью Общества является предоставление имущества в аренду. В течение 2022 года выручка увеличилась на 44 % и составила 115 942 тыс. руб.

По итогам 2022 года в бухгалтерском учете получен убыток до налогообложения в сумме 111 652 тыс. руб.

По данным налогового учета для целей налогообложения *прибыль* составляет 22 681 тыс. руб.

4.2 Структура выручки по Заказчикам:

Основные заказчики работ, услуг (аренда имущества)	Выполненный объем работ, в тыс. руб. (без НДС) 2022 год	Выполненный объем работ, в тыс. руб. (без НДС) 2021 год
1.ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	36 391	32 017
2.ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	12 487	17 307
3.ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	2 019	1 832
4.ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	5 608	8 238
5. ООО «ВЭЛЛСЕРВИС»	-	1 141
6. ООО «Новая Земля»	22 848	-
7.ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	679	2 189
8.ООО «НПО РуссИнтеграл»	10 449	7 373
9. Луневич Н.В.	24 754	10 314
10.Прочие заказчики	707	69
Итого:	115 942	80 480

4.3 По элементам затрат себестоимость в 2022 г. распределилась следующим образом:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021г.
Материальные затраты	2 433	3 640
Расходы на оплату труда	18 088	16 146
Отчисления на социальные нужды	3 568	3 031
Амортизация	121 069	31 862
Прочие затраты	23 635	28 966
Итого по элементам	168 793	83 645

4.4. Состав прочих доходов

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3
Проценты к получению	3 863	1 055
<i>1 группа лиц связанных сторон</i>	405	-
<i>2 группа лиц связанных сторон</i>	1 160	600
<i>Прочие</i>	2 298	455
Прочие доходы	156 470	8 777
<i>Реализация ОС на сторону</i>	9 950	3 612
<i>Реализация ТМЦ</i>	-	2 145
<i>Курсовые разницы</i>	45 803	872
<i>Доходы, связанные с продажей(покупкой) валюты</i>	99 189	-
<i>Материалы, полученные при ликвидации ОС</i>	-	2 145
<i>Прочие доходы</i>	1 528	3
Итого	160 333	9 832

4.5. Состав прочих расходов

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3
Проценты к уплате	(17 743)	(9 309)
<i>1 группа лиц связанных сторон</i>	<i>(15 045)</i>	<i>(8 754)</i>
<i>2 группа лиц связанных сторон</i>	<i>(418)</i>	<i>(407)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(401)</i>	<i>(148)</i>
<i>Процентные расходы по лизингу</i>	<i>(1 879)</i>	-
Прочие расходы	(201 391)	(11 521)
<i>Стоимость реализованного ТМЦ</i>	-	<i>(2 145)</i>
<i>Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты, Курсовые разницы, Отклонения курса продажи</i>	<i>(133 485)</i>	<i>(1 196)</i>
<i>Социальные выплаты</i>	<i>(185)</i>	<i>(162)</i>
<i>Безнадежный долг (Дебиторская задолженность)</i>	<i>(7 646)</i>	-
<i>Пени, штрафы, задолженность по суду</i>	<i>(59 647)</i>	<i>(6 985)</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>(393)</i>	<i>(394)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(35)</i>	<i>(639)</i>
Итого	(219 134)	(20 830)

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 22 330 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за предыдущий год составил 2 833 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	(22 680)	(4 536)	50 917	10 183
3	Расходы будущих периодов	-	-	(3)	(1)
4	Основные средства	(310)	(62)	(2 624)	(524)
5	Дебиторская задолженность	(2 260)	(452)	-	-
6	Резервы по сомнительным долгам	140	28	-	-
	Итого	(25 110)	(5 022)	48 290	9 658

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	87 620	17 524	(34 099)	(6 820)
2	Доходные вложения	4 725	945	8 966	1 793
3	Дебиторская задолженность	262 635	52 527	(10 225)	(2 045)
4	Арендные обязательства	4 700	940	-	-
	Итого	359 680	71 936	(35 358)	(7 072)

5. Основные средства

<i>Наименование</i>	<i>Наличие на 01.01.2021 года</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>Переведены в доходные вложения</i>	<i>Наличие на 31.12.2021 года</i>
Здания	73 846	-	-	(3 458)	70 388
Сооружения и передаточные устройства	214	-	-	-	214
Машины и оборудование	772 624	-	(29 760)	(48 084)	694 780
Транспортные средства	11 777	76 101	-	6	87 884
Производственный и хозяйственный инвентарь	51	-	-	-	51
Всего:	858 512	76 101	(29 760)	(51 536)	853 317

<i>Наименование</i>	<i>Наличие на 01.01.2022 года</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>Переход на ФСБУ 6 на 01.01.2022г.</i>	<i>Наличие на 31.12.2022 года</i>
Здания и др. виды ОС	70 388		(85)	47 001	117 304
Сооружения и передаточные устройства	214	-	-	(82)	132
Машины и оборудование	694 780	109	(2 096)	(12 213)	680 580
Транспортные средства	87 884	67376	(76 387)	13097	91 971
Производственный и хозяйственный инвентарь	51	-	(93)	42	-
Право пользования активом	-	719	(67 376)	84 135	17 477
Всего:	853 317	68204	(146037)	131 980	907 464

5.1

<i>Наименование</i>	<i>На 01.01.2021 года</i>	<i>На 31.12.2021 года</i>
Амортизация основных средств всего в т. ч.:	770 497	704 548
Здания	35 593	34 703
Машины и оборудования, транспортные средства	734 853	669 794
Других	51	51

Наименование	На 01.01.2022 года	Переход на ФСБУ 6 на 01.01.2022г.	На 31.12.2022 года
Амортизация основных средств всего в т. ч.:	704 548	(38 539)	756 571
Здания и сооружения	34 703	44 843	88 987
Машины и оборудования, транспортные средства	669 794	(89 863)	665 677
Право пользования активом	-	6 518	1 906
Других	51	(39)	-

6. Доходные вложения в материальные ценности.

Наименование	Наличие на 01.01.2021 года	Поступило	Выбыло	Переведены из доходных вложений	Наличие на 31.12.2021 года
Здания	179 807	814 885	(408 609)	3458	589 541
Сооружения и передаточные устройства	250	-	-	-	250
Машины и оборудование	446 048	6 530	(10 506)	48 084	490 156
Транспортные средства	158 010	19 066	(66 823)	(6)	110 247
Производственный и хозяйственный инвентарь	314	83	(8)	-	389
Земельные участки	2 395	1 598 660	-	-	1 601 055
Всего:	786 824	2 439 224	(485 946)	51 536	2 791 638

Наименование	Наличие на 01.01.2022 года	Поступило	Выбыло	Переход на ФСБУ 6 на 01.01.2022г.	Наличие на 31.12.2022 года
Здания	589 541	-	-	(48 950)	540 591
Сооружения и передаточные устройства	250	-	-	(250)	-
Машины и оборудование	490 156	-	-	(490 156)	-
Транспортные средства	110 247	-	-	(110 247)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	389	-	-	(389)	-
Земельные участки	1 601 055	-	-	-	1 601 055
Всего:	2 791 638	-	-	(649 992)	2 141 646

6.1

Наименование	На 01.01.2021 года	На 31.12.2021 года
Амортизация доходных вложений всего в т. ч.:	673 857	663 846
Здания	106 431	117 734
Машины и оборудования, транспортные средства	567 115	545 805
Других	311	307

Наименование	На 01.01.2022 года	Переход на ФСБУ 6 на 01.01.2022г.	На 31.12.2022 года
Амортизация доходных вложений всего в т. ч.:	663 846	(577 611)	108 640
Здания	117 734	(31 499)	108 640
Машины и оборудования, транспортные средства	545 805	(545 805)	-
Других	307	(307)	-

7. Запасы.

Наличие и движение.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себе-стоимость	Переход на ФСБУ 6 на 01.01.2022г.	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	404	21 588	158 443	(2 447)	177 988
	за 2021г.	2104	-	461 263	(462 963)	404
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	17	-	2 428	(2445)	-
	за 2021г.	2 104	-	460 875	(462 963)	17
Товары для перепродажи	за 2022г.	387	-	156 015	-	156 402
	за 2021г.	-	-	387	-	387
41ДАП Долгосрочные активы к продаже	за 2022г.	-	21 588	-	(2)	21 586
	за 2021г.	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 г. – 5 т.р.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность всего в т. ч.:	2021	2022
	тыс. руб.	тыс. руб.
	211 508	219 692
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>73 509</i>	<i>163 369</i>
1 группа лиц связанных сторон	37 732	98 021
2 группа лиц связанных сторон	21 658	25 808
Прочие	14 119	39 540
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>-</i>	<i>(142)</i>
<i>Авансы выданные</i>	<i>82 862</i>	<i>2 818</i>
<i>Авансы выданные на приобретение МПЗ</i>	<i>888</i>	<i>39</i>
<i>Налоги и сборы, страховые взносы</i>	<i>7 475</i>	<i>1 136</i>
<i>НДС к возмещению</i>	<i>2 250</i>	<i>1 019</i>
<i>Прочие дебиторы</i>	<i>43 636</i>	<i>51 453</i>
1 группа лиц	6 342	6 685
2 группа лиц	37 171	38 332
Прочие	123	6 436

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность всего в т. ч.:	2021	2022
	тыс. руб.	тыс. руб.
	1 816 847	2 344 517
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>1 683 731</i>	<i>1 193 713</i>
1 группа лиц связанных сторон	82 272	32 094
Прочие	1 601 459	1 161 619
<i>Расчеты по оплате труда</i>	<i>956</i>	<i>1 416</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам</i>	<i>15 694</i>	<i>10 500</i>
<i>Краткосрочные арендные обязательства</i>	<i>40 294</i>	<i>1 756</i>
<i>НДС по арендным обязательствам</i>	<i>-</i>	<i>(293)</i>
<i>Расчеты с прочими кредиторами</i>	<i>76 171</i>	<i>1 137 425</i>
1 группа лиц связанных сторон	76 125	1 078 585
Прочие	46	58 840

10. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы	Сальдо начало периода	Выдано	Погашено	Сальдо на конец периода
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	-	63 155	(12 129)	51 026
ООО РуссИнтегралНефтеснаб	-	72 660	(2 530)	70 130
ООО НПО РуссИнтеграл	-	48 700	-	48 700
ООО РуссИнтеграл-Бурение	-	46 735	(22 200)	24 535
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	-	168 220	(10 300)	157 920
ООО Новая Земля	-	150 000	-	150 000
ООО Русгрейн	-	150 000	-	150 000
ИТОГО:	-	699 470	(47 159)	652 311

Приобретенные права требования с вознаграждением

	Сальдо начало периода	Приобретено	Погашено	Сальдо на конец периода
ООО РуссИнтеграл-Пионер	-	643	-	643
ООО Газомоторное топливо	-	1 882	-	1 882
ООО Газэнерготрейд	-	19 896	-	19 896
ИТОГО:	-	22 421	-	22 421

Дисконт забалансовый счет 007

	Сальдо начало периода	Приобретено	Погашено	Сальдо на конец периода
ООО РуссИнтеграл-Пионер	-	71	-	71
ООО Газомоторное топливо	-	209	-	209
ООО Газэнерготрейд	-	2 211	-	2 211
ИТОГО:	-	2 491	-	2 491

11. Кредиты и займы

ООО «РуссИнтеграл-Имущество» в 2022 году для пополнения оборотных средств, привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, по состоянию на 31.12.22 г. имеет задолженность:

11.1 Долгосрочные

Займодавец / Кредитор	Сальдо на начало периода	Погашено за 2022 год	Получено займов за 2022 год	Сальдо на конец периода	Срок погашения кредитов /займов
<i>Займы</i>	<i>13 573</i>	-	-	<i>13 573</i>	август 2024
РуссИнтеграл-Бурение ООО	13 573	-	-	13 573	

11.2 Краткосрочные

Займодавец / Кредитор	Сальдо на начало периода	Погашено за 2022год	Получено займов, начислено % за 2022 год	Сальдо на конец периода	Срок погашения кредитов /займов
% по долгосрочным займам	5 885	(418)	418	5 885	
РуссИнтеграл-Бурение ООО	5 885	(418)	418	5 885	
Займы	366 756	(275 983)	506 802	597 575	
РуссИнтеграл НПО ООО	1 580	(35 280)	33 700	-	
РуссИнтеграл-Пионер ООО	339 376	(214 903)	473 102	597 575	Ноябрь 2023 г.
Сибхимсервис ООО	25 800	(25 800)	-	-	
% по займам	46 080	(2 566)	15 445	58 959	
Куразова Зулихан Юсуповна	65	(65)	-	-	
РуссИнтеграл НПО ООО	1	(243)	242	-	
РуссИнтеграл-Пионер ООО	45 866	(1 726)	14 802	58 942	
Сибхимсервис ООО	148	(532)	401	17	
Итого	418 721	(278 967)	522 665	662 419	

12. Информация по финансовой аренде.

Для осуществления основного вида деятельности Общество арендует имущество. Арендные обязательства, сроком погашения менее 12 месяцев после отчетного периода отражены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 1 463 тыс. руб.

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Сальдо на 31.12.22
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	Дог.№33884ДМО5-РИИ/04/2021 от 20.02.2021	А/мMercedes-Benz VIN:W1K2231611A022077 (лизинг)	1 463
ИТОГО			1 463

13. Информация о связанных сторонах.

ООО «РуссИнтеграл-Имущество» к связанным сторонам относит:

1. Участники общества:
 - ✓ ООО «НПО РуссИнтеграл» владеет 99,9998% уставного капитала.
 - ✓ ООО «РуссИнтеграл-Пионер» владеет 0,0001% уставного капитала
 - ✓ ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт» владеет 0,0001% уставного капитала
2. Другие дочерние общества ООО «РуссИнтеграл-Имущество» (так как они так же в своей деятельности контролируются материнской компанией):
 - ✓ ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»
 - ✓ ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»
 - ✓ ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
3. Основной управленческий персонал.

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.

Краткосрочные вознаграждения на управленческий персонал (зам. исп. директора) составили 1 230 тыс. руб., страховые взносы 216 тыс. руб.

14. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2022г.

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	1 036 111	136 666	1 группа лиц связанных сторон – 47% (63 898 тыс. руб.) 2 группа лиц связанных сторон – 53% (72 768 тыс. руб.)
Краткосрочные финансовые вложения (займы выданные)	-	352 955	расчеты с контрагентами 1 группы лиц – 207 263 тыс. руб. (157 920 тыс.руб) ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»; (48 700 тыс. руб) ООО «НПО РуссИнтеграл»; (643 тыс. руб) ООО РуссИнтеграл-Пионер». 2 группы лиц – 145 692 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 390	123 829	Расчеты за сданное в аренду имущество, контрагентам по связанным сторонам предприятия: из 1 группы лиц 98 021 тыс. руб. из 2 группы лиц 25 808 тыс. руб.
Расчеты с прочими дебиторами	43 513	43 513	расчеты с контрагентами 1 группы лиц – 6 342 тыс. руб. ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт». 2 группы лиц – 37 171 тыс. руб. – ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг».
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(82 271)	(32 094)	Расчеты с контрагентами связанных сторон 1 группы лиц: 32 094 тыс. руб., ООО «РуссИнтеграл-Пионер»-реализация ТМЦ.
Расчеты с прочими кредиторами	(76 124)	(1 078 585)	Расчеты с контрагентами связанных сторон 1 группы лиц: 76 124 тыс. руб. ООО «НПО РуссИнтеграл» ; 1 002 460 тыс. руб. ООО «РуссИнтеграл-Пионер»
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	(13 573)	(13 573)	Расчеты с контрагентами связанных сторон 2 группы лиц 100% (13 573 тыс. руб.) ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	(392 708)	(662 402)	Расчеты с контрагентами связанных сторон 1 группы лиц (656 517 тыс. руб) ООО «РуссИнтеграл-Пионер» ; 2 группа лиц (5 885 тыс.руб.) ООО «РуссИнтеграл-Бурение».

Доходы и расходы при взаимоотношениях со связанными сторонами	Всего за отчетный период 2022	Примечание (виды операций)
Предъявлено выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг и ТМЦ (за минусом НДС)	67 632	Предъявлено выручки по связанным сторонам, из них: 88 % (59 327 тыс.руб) связанные стороны из 1 группы лиц: (36 391 тыс. руб.) «РИ-Пионер», (12 487 тыс. руб.) «РИ Вареганремонт», (10 449 тыс. руб.) «НПО РуссИнтеграл» 12% (8 305 тыс. руб.) связанные стороны из 2 группы лиц. (679 тыс. руб.) ООО «РИ-Инжиниринг» (2 019 тыс. руб.) ООО «РИ-Бурение» (5 607 тыс. руб.) ООО «РИ-Нефлеснаб»
Проценты к получению	1 566	26% (405 тыс. руб) 1 группы лиц: (342 тыс. руб.) «РИ Вареганремонт», (63 тыс. руб.) «НПО РуссИнтеграл» 74% (1161 тыс. руб.) 2 группа связанных лиц: 411 тыс. руб. ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»; 614 тыс.руб. ООО «РуссИнтегралНефлеснаб»; 135 тыс. руб. ООО «РуссИнтеграл-Бурение».
Проценты к уплате	(15 462)	97% (15 044 тыс. руб) 1 группа связанных лиц: 47,4 % (242 тыс. руб.) ООО «НПО РуссИнтеграл», 48,2 % (14 802 тыс. руб.) ООО «РуссИнтеграл-Пионер»; 3% (418 тыс. руб) 2 группа связанных лиц: 4,4 % (418 тыс. руб.) ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
Прочие доходы	2 229	1 группа связанных лиц: 100 % (2 229 тыс. руб.) ООО «РуссИнтеграл-Пионер»-реализация ОС;

Сумма залога и поручительства составляет 5 367 695 тыс. руб., в качестве залогодателя по кредитным договорам ООО «РуссИнтеграл-Пионер» :

- ПАО «ВТБ 24» - 4 802 695 тыс. руб.
- РОССИТА-БАНК ООО МКИБ – 65 000 тыс. руб.
- ООО «Новая Земля»:
- Голд Грейн ООО – 500 000 тыс. руб.

15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

По состоянию на 01.10.2022 г. в Обществе проведена инвентаризация ОС и МПЗ, недостач, излишков не выявлено.

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация финансовых обязательств.
Все финансовые обязательства подтверждены.

16. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	1 377	3 069	(2 618)	1 828

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 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	170 519
Доходные вложения в материальные ценности	1160	(72 381)
Отложенные налоговые активы	1180	632
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	21 588
Дебиторская задолженность (Проценты по аренде)	1230	2 939
БАЛАНС	1600	123 297
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Нераспределенная прибыль	1370	103 037
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 260
Прочие обязательства	1450	
БАЛАНС	1700	123 297

20. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «РуссИнтеграл-Имущество» исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В тоже время на отчетную дату имеется существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в отношении чистых активов. Чистые активы Общества на 31.12.2022 года меньше уставного капитала. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение ООО «РуссИнтеграл-Имущество» и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов.

По результатам 2022 года Общество получило чистый убыток в размере (50 422) тыс. руб. Причиной убытка по итогам 2022 года в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятия послужило снижение выручки по арендованным основным средствам, ввиду их значительного износа и не востребованности.

В 2023 году Общество планирует усиление мероприятий по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с величиной уставного капитала.

Основным принципом Общества является извлечение прибыли и в дальнейшем предприятие намерено осуществлять исключительно рентабельную производственную деятельность.

21. Прочие сведения

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 вирусная инфекция (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.

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 «РуссИнтеграл-Имущество» 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 «РуссИнтеграл-Имущество» 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.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

Аудиторскую проверку за 2022 год провело Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТАУДИТ» в соответствии с договором № 95 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

С.И. Гнибеда

Дата 30.03.2023г.