

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «НПО РуссИнтеграл»

Данные текстовые Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НПО РуссИнтеграл» за 2023 год.

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

С 27.12.2023 года Юридический адрес: 117292, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Академический, ул. Гримау, д.10

ИНН 8609014011 КПП 772701001

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 тыс. 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 – Абубакаров Магомед Умарпашаевич

Среднегодовая численность работников за 2023 год составляет 40 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 2023 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 2023 году в ООО «НПО РуссИнтеграл» применялась журнально-ордерная форма бухгалтерского учета с использованием присутствующих систем 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 2023 году учетная политика применялась последовательно. Изменения в учетную политику не вносились в 2023 году.

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.

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.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом: в конце отчетного периода проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного периода, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец отчетного периода, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

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 2022 годом выручка 2023 года увеличилась на 58 % и составила 478 484 тыс. руб.

4.1 Структура выручки по видам деятельности составила:

Виды деятельности	Выручка за 2022 г. без НДС в тыс. руб.	Выручка за 2023 г. без НДС в тыс. руб.	Отклонения + (-)
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	296 700	467 842	171 142
Выручка от сдачи в аренду	6 452	10 642	4 190
Всего	303 152	478 484	175 332

Расходы по обычным видам деятельности увеличилась на 17 % и составили 297 614 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом в бухгалтерском учете до налогообложения получена прибыль в размере 112 194 тыс. руб., в том числе:

- по основной деятельности - *прибыль* 180 870 тыс. руб.
- прочие доходы и расходы - *убыток* (68 376) тыс. руб.

4.2 Структура расходов по обычным видам деятельности составила:

Виды деятельности	Себестоимость за 2022г. в тыс. руб.	Себестоимость за 2023г. в тыс. руб.
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	249 521	296 136
Расходы от сдачи в аренду	4 853	1 478
Всего	254 374	297 614

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

Наименование	В тыс. руб. за 2022 г.	В тыс. руб. за 2023 г.
Материальные затраты	6 609	3 230
Затраты на оплату труда	132 830	208 378
Отчисления на социальные нужды	21 403	32 763
Амортизация	19 173	31 099
Прочие затраты	74 359	22 144
Итого	254 374	297 614

4.4. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	714	2 135
Реализация ОС на сторону	478	-
Доход от переуступки	-	3 513
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 466	-
Реализация ТМЦ	21	20 631
Итого	3 679	26 279

Наименование расхода	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Штрафы (админ., авиа, ж.д. за нарушение дог. обяз.)	115	160
Безнадежный долг (Дебиторская задолженность)	342	60
Безвозмездная финансовая, благотворительная помощь	25 675	550
Выплаты соц. характера (мат. помощь, премии, оздор. мер.)	956	1 242
Новогодние, поздравительные мероприятия	10 409	3 082
Взыскания по решению АС	-	13 725
Оценочные обязательства по оплате труда	-	5 525
Прочие расходы	5 881	1 997
Реализация ОС на сторону	-	290
Списание выделенного НДС на прочие расходы	64	25
Услуги банка	467	515
Расходы от операций с ценными бумагами	6 171	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 442	-
Реализация ТМЦ	-	36 475
Резерв по сомнительным долгам	1 919	5 812
Продажа доли в Уставном капитале	148 300	510
Итого	202 741	69 968

4.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 22 499 тыс. руб.

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

Изменение отложенных налоговых активов:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНА)	2023г. (тыс. руб.)		2022г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНА	Сумма ВР	ОНА
1	Доходные вложения	(15)	(3)	-	-
2	Убытки, перенес. на будущее	-	-	(12 355)	(2 471)
3	Арендные обязательства	7 305	1 461	10 600	2 120
4	Основные средства	(105)	(21)	210	42
5	Материалы	1 035	207	1 035	207
6	Товары	445	89	445	89
7	Прочие расходы	10 295	2 059	6 385	1 277
8	Финансовые вложения	-	-	(30 000)	(6 000)
9	Резервы сомнительных долгов	5 680	1 136	1 920	384
10	Убытки прошлых лет	(66 240)	(13 248)	37 870	7 574
	Итого	(41 600)	(8 320)	16 110	3 222

Изменение отложенных налоговых обязательств:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНО)	2023г. (тыс. руб.)		2022г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНО	Сумма ВР	ОНО
1	Основные средства	23 490	4 698	12 780	2 556
2	Кредиторская задолженность	-	-	(85)	(17)
3	Дебиторская задолженность	-	-	(8 840)	(1 768)
5	Доходные вложения	65	13	-	-
6	Арендные обязательства	(14 765)	(2 953)	11 125	2 225
7	Проценты по обязательствам	150	30	865	173
8	Резервы сомнительных долгов	885	177	-	-
	Итого	9 825	1 965	15 845	3 169

Прочее составляет 2 458 тыс. руб. сумма уплаченных пени и штрафов.

5. Чистые активы Общества составляют:

на начало года 172 606 тыс. руб., на конец года 259 108 тыс. руб.

6. Основные средства

Наименование	Наличие на 01.01.2023	Текущий год		Наличие на 31.12.2023
		Поступило	Выбыло	
Здания	500	-	(-)	500
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 856	-	(-)	9 856
Офисное оборудование	3 129	457	(-)	3 586
Транспортные средства	38 827	40 636	(10 988)	68 475
Производственный и хоз. инвентарь	338	-	(-)	338
Земельные участки	500	-	(-)	500
Другие виды основных средств	3 617	-	(-)	3 617
Право пользования активом	50 185	35 349	(51 316)	34 218
Всего:	106 952	76 442	(62 304)	121 090

Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация основных средств всего, в т.ч.:	56 839	74 435
Здания	266	292
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 628	9 058
Офисное оборудование	2 254	2 730
Транспортные средства	30 045	41 909
Производственный и хоз. инвентарь	237	262
Другие виды основных средств	3 397	3 507
Право пользования активом	12 012	16 677

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	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
Произв. и хоз. инвентарь	1 720	112	(1 613)	119	(-)	338
Земельные участки	500	-	(-)	-	(-)	500
Другие виды основ. средств	-	3 617	(-)	-	(-)	3 617
Право пользования активом	-	32 679	(-)	35 871	(18 365)	50 185
Всего:	45 060	109 643	(59 628)	36 221	(24 344)	106 952

Наименование	На начало отчетного года	Переходный период	На конец отчетного года
Амортизация основных средств всего, в т.ч.:	8 206	35 804	56 839
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

В составе основных средств учтено незаконченное строительство ОС на 31.12.2023 в размере 13 634 тыс. руб., на 31.12.2022 – в размере 13 634 тыс. руб.

7. Доходные вложения

Наименование	Наличие на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2023
Здания	1 101	-	(-)	1 101
Всего:	1 101	-	(-)	1 101

Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация доходных вложений всего, в том числе:	944	1 022
Здания	944	1 022

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)	-	(-)	-
Всего:	71 321	-	(70 220)	-	(-)	1 101

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

Стоимость арендованного имущества, учтенного на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2023 составляет 651 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 45 829 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 19 180 тыс. руб.

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

Арендодатель	Договор	Ставка дисконтирования (%)	Расходы за отчетный период (тыс. руб.)	Будущие арендные платежи (тыс. руб.)
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	Договоры лизинга №2021_2461 от 20.05.2021 №2021_3402 от 15.06.2021 №2021_8755 от 14.10.2021	11,5	5 888	-
ИП Ростмаева Мадина Ахмедовна	Договор субаренды недвиж.имущ. № 01-01/2023-НПО от 01.01.2023	11,5	8 400	9 323
ООО РуссИнтеграл-Имущество	Договор аренды зданий № 08/РИИ-23-и от 29.12.2022	11,5	635	599
ООО РуссИнтеграл-Имущество	Договор аренды зем. участка № 09/РИИ-23-и от 29.12.2022	11,5	9	9
ООО РуссИнтеграл-Имущество	Договор аренды транспорта № 22/РИИ-23-и от 29.12.2023	11,5	8 862	8 359
ООО РуссИнтеграл-Пионер	Договор аренды транспорта № 138/ЗСНБК-23-и от 30.12.2022	11,5	2 297	890
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	Договор аренды транспорта № 05/РИВР-22-и от 12.04.2022	11,5	4 543	-
ООО РуссИнтеграл-Нефтеснаб	Договор аренды транспорта № 41/23-в от 29.12.2022	11,5	288	-
			30 922	19 180

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 2023г.	45 942	(2 956)	81 486	(97 753)	(1 404)	29 675	(4 360)
	за 2022г.	30 437	(1 478)	90 526	(75 021)	(1 478)	45 942	(2 956)
в том числе: Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 2023г.	20 844	(2 066)	7 808	(7 875)	(1 033)	20 777	(3 025)
	за 2022г.	21 539	(1 033)	16 981	(17 677)	(1 033)	20 844	(2 066)
Товары для перепродажи	за 2023г.	25 098	(890)	18 000	(34 200)	(445)	8 898	(1 335)
	за 2022г.	8 898	(445)	16 201	(1)	(445)	25 098	(890)
Затраты в производстве	за 2023г.	-	-	55 678	(55 678)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	57 344	(57 344)	-	-	-

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 стоке баланса «прочие оборотные активы». Величина резерва под снижение стоимости составляет (74) тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

<i>Дебиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2022 (тыс. руб.)</i>	<i>2023 (тыс. руб.)</i>
	444 550	613 508
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.:</i>	241 539	378 364
Дочерние компании	216 785	352 820
Прочие	24 754	25 544
<i>Авансы выданные в т. ч.</i>	36 496	18 960
за МПЗ	15 792	16 963
<i>Налоги и сборы, страховые взносы</i>	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	166 515	222 900
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	5 855	2 322
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	-	97
<i>Расчеты с дебиторами, в т. ч.:</i>	160 660	220 481
Дочерние компании	149 321	181 452
Прочие	11 339	39 029

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 797 тыс. руб. В 2022 году сумма резерва составила 1 919 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

<i>Кредиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2022 (тыс. руб.)</i>	<i>2023 (тыс. руб.)</i>
	586 692	967 792
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т. ч.:</i>	10 062	6 758
Дочерние компании	4 235	1 502
Прочие	5 827	5 256
<i>Расчеты по оплате труда</i>	10 477	10 783
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	-	3
<i>Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам</i>	42 759	84 607
<i>Расчеты с прочими кредиторами, в т. ч.</i>	523 394	865 641
Дочерние компании	312 182	629 119
Прочие	211 212	236 522

12. Финансовые вложения

12.1. Долгосрочные финансовые вложения

<i>Вклады в уставный капитал</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Внесено за 2023г.</i>	<i>Выбыло за 2023г.</i>	<i>На конец периода</i>
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 КОРСАР-ИНВЕСТ	298 750	-	(-)	298 750
ООО СтройМашСервис	30 000	-	(-)	30 000
ООО НПО СНГК	4 000	-	(-)	4 000
ИТОГО	846 098	-	510	845 588

В 2022 году создан резерв под обесценение финансовых вложений по ООО «СтройМашСервис» в сумме (30 000) тыс. руб.

12.2. Краткосрочные финансовые вложения

<i>Краткосрочные займы</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Выдано за 2023г.</i>	<i>Погашено за 2023г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	143 079	145 195	(207 960)	80 314
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	47 968	461 460	(280 919)	228 509
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	450	26 500	(26 350)	600
ООО АМВ-Инжиниринг	81 507	93 393	(85 335)	89 565
ООО РуссИнтеграл-Финанс	270	1 475	(1 745)	-
ООО Сибхимсервис	6 726	-	-	6 726
ООО АГРО ЭКО ПЕНЗА	10 000	-	-	10 000
ООО АТЛАС ННБ	1 072	-	-	1 072
ООО ЯНАРИС	-	6 000	(6 000)	-
ООО МС	30 700	-	30 700	-
ООО ГАЗЭНЕРГОТРЕЙД	-	4 800	-	4 800
ООО Орен-Ойл	-	38 050	(38 050)	-
Букетова Г.М.	-	2 700	-	2 700
Безрученков А.П.	-	3 800	-	3 800
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	16 264	-	-	16 264
ИТОГО	338 036	783 373	(677 059)	444 350

13. Кредиты и займы

Исключительно для пополнения оборотных средств, были привлечены долгосрочные и краткосрочные займы в 2023 году:

13.1. Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные займы	На начало периода	Выдано за 2023г.	Погашено за 2023г.	На конец периода	Срок погашения
Абубакаров Магомед Умарпашаевич	100 000	-	-	100 000	Июнь 2025
Legimond Trading Company Limited	445 000	-	445 000	-	
ИТОГО	545 000	-	55 000	100 000	

13.2. Краткосрочные кредиты и займы

Займодавец	Сальдо на начало периода	Погашено займов, % за 2023г.	Получено займов, начислено % за 2023г.	Сальдо на конец периода	Срок погашения займов
МАД СЕРВИС ООО	-	(70 057)	88 580	18 523	Август 2024
НПО СНГК ООО	18 000	(-)	-	18 000	Ноябрь 2024
ПОЛЮС ООО	4 920	(-)	-	4 920	Июль 2024
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	30 087	(79 962)	50 140	265	Сентябрь 2024
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	48 700	(3 420)	190	45 470	Сентябрь 2024
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	199 027	(511 215)	707 170	394 982	Октябрь 2024
СИБХИМСЕРВИС ООО	23 140	(24 140)	1 000	-	
Всего по займам	323 874	(688 794)	847 080	482 160	
МАД СЕРВИС ООО	-	(-)	1 152	1 152	
НПО СНГК ООО	9	(-)	1 620	1 629	
ОРЕН-ОЙЛ ООО	22	(22)	-	-	
ПОЛЮС ООО	699	(-)	98	797	
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	-	(3 098)	3 631	533	
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	(-)	4 722	4 722	
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	2 940	(788)	35 465	37 617	
СИБХИМСЕРВИС ООО	1 579	(1 907)	328	-	
Legimond Trading Company Limited	73 980	(-)	15 917	89 897	
Всего по %	79 229	(5 815)	62 933	136 347	
Итого	403 103	(694 609)	910 013	618 507	

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 «ГТС» - 50% уставного капитала

3) *Собственность компании:*

- ✓ ООО «СтройМашСервис» - 50,1% уставного капитала
- ✓ ООО «НПО СНГК» - 65%
- ✓ ООО «КОРСАР-ИНВЕСТ» - 99,5%

4) *Основной управленческий персонал.*

Основному управленческому персоналу (генеральный директор) выплачены краткосрочные вознаграждения в сумме 118 844 тыс. руб., страховые взносы 17 829 тыс. руб.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2023 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
▪ Долгосрочные финансовые вложения	846 098	845 588	61% - вклады в уставные капиталы 2 группы лиц 39% - вклады в уставные капиталы 3 группы лиц
▪ Краткосрочные финансовые вложения	208 031	325 687	Выданные займы, приобретенные права в рамках оказания фин. услуг 100% Контрагенты из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с покупателями и заказчиками	216 785	294 017	100% расчеты за оказанные услуги по ведению бух. и налог. учета, аренды имущества - контрагентами из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с прочими дебиторами	149 321	181 452	100 % по контрагентам из 2 группы лиц; % по займам, расчеты за услуги по агентским договорам и прочие
▪ Краткосрочные займы полученные (с учетом %)	298 763	503 218	Полученные займы 96 % Контрагенты из 2 группы лиц, 4 % из 3 группы лиц

▪ Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по работам и услугам	4 235	1 252	100% по контрагентам из 2 группы лиц. (за транспортные услуги, аренда имущества, услуги ответ хранения).
▪ Расчеты с прочими кредиторами	312 182	629 119	100% по контрагентам из 2 группы лиц.
▪ Резервы по сомнительным долгам	(14)	(14)	100% по контрагентам из 3 группы лиц.
▪ Резервы под обесценение финансовых вложений	(30 000)	(30 000)	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)	493 330	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)	(3 030)	Услуги связанных сторон: реализация ГСМ, аренда имущества, в том числе зданий и оборудования, транспортные услуги 2 гр. лиц
Проценты к получению	36 261	Проценты по займам выданным, связанным сторонам 2 группы лиц
Проценты к уплате	(45 488)	По связанным сторонам 2 и 3 группы лиц
Прочие доходы	6 665	Продажа доли в уставном капитале 3 группы лиц Реализация ОС, ТМЦ 2 группе лиц
Прочие расходы	(6 461)	Продажа доли в уставном капитале, фин. помощь 3 группы лиц, процентные расходы, реализация ОС, ТМЦ 2 группа лиц

Общество выступает поручителем ООО «РуссИнтеграл-Пионер» по кредитным договорам № 03485/МР от 26.12.2019, № 05308/МР № 05309 от 12.10.2022 с ПАО ВТБ в общей сумме 3 979 520 тыс. руб.

15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

По состоянию на 01.10.2023 года в Обществе проведена инвентаризация ТМЦ.

По состоянию на 31.12.2023 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	19 450	28 086	(20 308)	27 228

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. Прочие сведения

По состоянию на 31 декабря 2023 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.

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

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

Аудиторскую проверку за 2023 год проведет Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТАУДИТ» в соответствии с договором № 70 от 02.10.2023г. 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

29.03.2024г.



Абубакаров М.У.