

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 г.
по ООО «РуссИнтеграл-Пионер»**

1. Сведения об Обществе.

Фирменное название Общества - Общество с ограниченной ответственностью «РуссИнтеграл-Пионер» (ООО «РуссИнтеграл-Пионер»).

Место нахождения общества: 117292, Российская Федерация, г. Москва, ул. Гримау, дом 10, эт/пом 3/25

ИНН 8609223921 КПП 772701001

Почтовый адрес: 628463, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Радужный ул.Губкина, д.5

Дата регистрации: 17.11.2006г. зарегистрировано ИФНС по г.Радужному ХМАО-Югра, свидетельство № 000433676, ОГРН 1068609004485.

Участники в формировании уставного капитала.

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет - 10 000 рублей.

Уставной капитал оплачен в размере 100 %.

Филиалов, представительств - не имеет.

Учредителями предприятия являются:

- ООО «НПО «РуссИнтеграл» - 99 % уставного капитала;
- ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт» - 1% уставного капитала.

Информация о бенефициарных владельцах:

- Учредителем ООО «НПО «РуссИнтеграл» является физическое лицо - 100% уставного капитала:

Луневич Наталья Викторовна, ИНН 773473746806

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.

Органами управления и контроля являются:

Общее собрание участников общества;

Генеральный директор: по 09.04.2023г. Колесников Александр Николаевич,

с 10.04.2023г. Коригов Хас-Магомед Султан-Гиреевич (протокол ВОСА № 4/2023 от 07.04.2023г.)

Дивиденды в отчётном периоде не выплачивались.

2. Основные виды деятельности Общества.

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

- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;
- Предоставление прочих услуг, в области добычи нефти и природного газа;
- Бурение геолого-разведочных скважин на нефть и газ;
- Строительство фундаментов и бурение водяных скважин;

- Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- Производство общестроительных работ.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 473 чел.

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

3. Учетная политика:

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2023 году осуществлялось с применением вычислительной техники и использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия», (версия 8.3), с соблюдением требований Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других норма законодательства и требований нормативных документов. Учет операций по начислению заработной платы и страховых взносов осуществлялась в программе «1С: Зарплата и управление персоналом» с ежемесячной выгрузкой итоговых данных в программу «1С: Бухгалтерия».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования, недвижимости) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Отражаемые за балансом арендованные (полученные в лизинг) объекты основных средств оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах производится в следующей оценке:

в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;

в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания

внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1153 «Незавершенное строительство».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Объекты нового строительства тестируются на обесценение после ввода их в эксплуатацию и получения тарифных решений.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), с учетом принятых в Обществе правил отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее.

Финансовые вложения (в том числе долговые ценные бумаги) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, при котором все расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, формируют первоначальную стоимость этих бумаг. При выбытии финансовых вложений (по которым не определяется текущая рыночная стоимость) стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение материалов, который создается в следующем порядке: по каждой единице материалов, находящихся на складе более 365 дней в размере 5% годовых. Резерв под обесценение запасов пересматривается на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на

приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков в следующем порядке:

-на промежуточную отчетную дату резерв определяется как сумма фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов умноженная на процент ежемесячных отчислений в резерв.

- на конец отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на дату, то оценочное обязательство доводится до расчетной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец расчетного года, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнированной записью.

Доходы в бухгалтерском учете признаются Обществом по методу начисления.

Общество с 01.01.2009 года в бухгалтерском учете ежемесячно признает выручку и расходы по всем договорам строительного подряда «по мере готовности».

Выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Определение степени завершенности работ по договору на отчетную дату производится по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Доля определяется следующим образом:

- при бурении путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (метры проходки за отчетный месяц) в общем объеме работ по договору (объекту),

- при мобилизации, демобилизации, монтажах, демонтажах, ПНР путем экспертной оценки объема выполненных работ (определяется % выполнения работ от общего объема работ).

В балансе актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается по строке «Дебиторская задолженность» без учета НДС.

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», 23 «Вспомогательные производства» 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» закрываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально суммам всех прямых затрат.

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».

Расходы, собранные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в полной сумме на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются 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.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года в Обществе исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

Учетная политика для целей налогового учета:

Общество находится на общей системе налогообложения.

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

Расходы на производство и реализацию признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок.

Активы, срок полезного использования которых свыше 12 месяцев и стоимостью от 100 000 руб., учитываются равномерно в течение срока их полезного использования.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в размере одной трети по итогам каждого отчетного периода, при этом отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

4. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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

4.1 Выручка за 2023 год от реализации работ и услуг, товаров ООО «РуссИнтеграл «Пионер» без учета НДС составила 6 404 171 тыс. руб., что ниже показателя 2022 года в 1,7 раза или на 42%.

Структура выручки по видам деятельности:

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка за 2023 г. (без учета НДС)	Выручка за 2022 г. (без учета НДС)
<i>Строительство и ремонт скважин</i>	6 124 673	10 611 196
<i>Сдача имущества в аренду, субаренду</i>	279 498	339 078
Итого:	6 404 171	10 950 274

Информация в разрезе заказчиков по договорам строительного подряда:

(тыс.руб.)

Заказчики	Сумма, признанной выручки по договору в 2023 году (без учета НДС)	Сумма выручки не предъявленная заказчику, по договору (без учета НДС)
ООО КанБайкал	5 327 416	828 374
<i>РуссНефть ПАО НК Нижневартовский филиал</i>	720 014	162 399
<i>РуссНефть ПАО НК ХМ филиал</i>	281 999	0
Итого:	6 329 429	990 773

4.2. Себестоимость выполненных работ в 2023 г. составила 6 252 982 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя за 2022 год в 1,4 раза или на 28%.

Структура себестоимости по видам деятельности:

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Себестоимость за 2023г.	Себестоимость за 2022г.
<i>Строительство и ремонт скважин</i>	5 872 310	8 329 610
<i>Сдача имущества в аренду</i>	380 142	320 932
<i>Прочая</i>	529	33 447
Итого:	6 252 981	8 683 989

По элементам затрат себестоимость в 2023 г., а также в сравнении с 2022 годом распределилась следующим образом:

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	% в общей сумме	тыс. руб.	% в общей сумме
<i>Материальные затраты</i>	693 713	11	1 042 276	12
<i>Затраты на оплату труда</i>	740 932	12	902 739	11
<i>Страховые взносы во внебюджетные фонды</i>	219 867	3	251 947	3
<i>Амортизация</i>	1 484 210	24	1 507 960	17

Прочие затраты	3 114 259	50	4 979 067	57
Итого:	6 252 981	100	8 683 989	100

4.3. Пояснения о временных и постоянных разницах при исчислении налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 138 763 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за предыдущий год составил 324 220 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНА)	2023г.		2022г.	
		Сумма ВР	ОНА	Сумма ВР	ОНА
1	Доходные вложения в МЦ	(18 645)	(3 729)	(1 310)	(262)
2	Материалы	(60)	(12)	655	131
3	Незавершенное производство	198 080	39 616	200 060	40 012
4	Основные средства	44 375	8 875	21 075	4 215
5	Расходы будущих периодов	2 740	548	1 200	240
6	Резерв по сомнительным долгам	(161 030)	(32 206)	(14 410)	(2 882)
7	Арендные обязательства	287 490	57 498	332 020	66 404
	Итого	352 950	70 590	539 290	107 858

Изменение отложенных налоговых обязательств

(тыс.руб.)

№ п/ п	Наименование временных разниц (ОНО)	2023г.		2022г.	
		Сумма ВР	Сумма ВР	Сумма ВР	ОНО
1	Дебиторская задолженность	0	0	525	105
2	Доходные вложения	(15 122)	(3 024)	47 730	9 546
3	Косвенные производственные расходы	41 193	8 238	161 135	32 227
4	Материалы	(103)	(21)	(625)	(125)
5	Основные средства	47 248	9 450	271 980	54 396
6	Резервы по сомнительным долгам	22 899	4 580	191 935	38 387
7	Прочие расходы	70 500	14 100	7 190	1 438
8	Арендные обязательства	17 711	3 542	66 530	13 306
9	Проценты по обязательствам	64 225	12 845	(21 430)	(4 286)
	Итого	248 550	49 710	724 970	144 994

Постоянные разницы (бывшие ПНА и ПНО) – это расходы или доходы, которые отражены в бухгалтерском учете, но никогда не будут учтены в налоговом, или наоборот. Из-за постоянных разниц возникают постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы.

Постоянный налоговый доход за отчетный год составил 91 517 тыс.руб.

4.4. Наличие и движение запасов в 2023 году.

Наименование показателя	Наличие на начало года	Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Наличие на конец года
Запасы - всего,	115 530	1 608 565	(1 620 288)	103 808
Сырье и материалы	62 816	294 211	300 005	57 022
Топливо	25 015	1 049 022	1 055 334	18 702
Запасные части	7 659	22 779	25 204	5 234
Прочие материалы	645	3 564	3 503	706
Инвентарь и хоз. принадлежности	2 445	9 973	9 514	2 904
Спецодежда	17 585	42 684	40 455	19 814
Товары	21	186 333	186 333	21
<i>Без учета Резервов под снижение стоимости материалов, товаров</i>	<i>116 186</i>	<i>1 608 565</i>	<i>(1 620 347)</i>	<i>104 403</i>
Резерв под снижение стоимости материалов, товаров	(656)	0	61	(595)
<i>с учетом Резервов под снижение стоимости материалов, товаров</i>	<i>115 530</i>	<i>1 608 565</i>	<i>(1 620 286)</i>	<i>103 808</i>

По строке 1210 «Запасы» сальдо по счету отражается с учетом начисленного резерва под снижение стоимости материалов и товаров. Сумма обесценения на 31.12.2023 составила (595) тыс.руб.

4.5. Наличие и движение основных средств в 2023 году.

Наименование основных средств	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
	(первоначальная стоимость)			(первоначальная стоимость)
ВСЕГО	4 215 900	2 095 643	(1 259 931)	5 051 612
Здания и сооружения	190 186	111 221	(2 925)	298 482
Машины и оборудование	3 886 670	1 526 344	(831 095)	4 581 919
Транспортные средства	135 651	454 616	(425 911)	164 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	1431	2 407	0	3 838

Земельные участки	20	1 055	0	1 075
Офисное оборудование	1942	0	0	1 942

Накопленная амортизация в 2023 году:

	На начало года	На конец года
Амортизация ОС- всего в т.ч.	2 943 739	3 107 732
Зданий и сооружений	73 154	155 914
Машин, оборудования, транспортных средств	2 868 272	2 948 762
других	2313	3 056

По строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 отражены вложения во внеоборотные активы, учитываемые на счете 08.4 «Приобретение объектов основных средств» на сумму 677 605 тыс. руб.

4.6. Доходные вложения в материальные ценности в 2023 году.

Наименование основных средств	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
	(первоначальная стоимость)			(первоначальная стоимость)
ВСЕГО	1 522 929	3 293 031	(3 370 392)	1 445 568
Здания и сооружения	100 761	148 416	(145 261)	103 916
Машины и оборудование	935 112	2 318 095	(2 366 180)	887 028
Транспортные средства	487 056	730 717	(795 083)	422 690
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	95 803	(63 868)	31 934

Накопленная амортизация:

Наименование группы ОС	На начало года	На конец года
Амортизация ДВ МЦ - всего В т.ч.	26 764	76 787
Зданий и сооружений	2 148	6 670
Машин, оборудования, транспортных средств	24 616	70 117

5. Информация о связанных сторонах.

ООО «РуссИнтеграл-Пионер» к связанным сторонам относит следующие группы лиц:

1) ООО НПО «РуссИнтеграл» - 99 % является учредителем Общества (материнская компания),

ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт» - 1% является учредителем Общества.

2) другие дочерние общества ООО НПО «РуссИнтеграл» (так как они так же в своей деятельности контролируются материнской компанией):

- ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»,
- ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»
- ООО «РуссИнтеграл-Имущество»,
- ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»,
- ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
- ООО «РуссИнтеграл-Финанс».

3) основной управленческий персонал - Генеральный директор, главный инженер, главный бухгалтер.

Дочерних и зависимых обществ ООО «РуссИнтеграл-Пионер» не имеет.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2023 год представлено в нижеприведенных таблицах:

(тыс.руб.)

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Показатель на конец отчетного периода	Примечание к показателю на конец отчетного периода		
			Наименование	Сумма	%
Расчеты с покупателями и заказчиками	286 172	513 344	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	209 070	40,7
			РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	47 397	9,2
			РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	118 934	23,2
			РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	0,0
			РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	97 976	19,1
			РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	39 967	7,8
			РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС	0	0,0
Расчеты с прочими дебиторами	2 413 331	2 027 174	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	307 143	15,2
			РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	3 823	0,2
			РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	162 131	8
			РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	1 117 635	55,1
			РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	435 535	21,5

			РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	907	0
			РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	0	
Краткосрочные финансовые вложения (займы выданные)	3 066 569	2 853 308	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	394 982	13,8
			РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	87 450	3,1
			РУССИНТЕГРАЛ- ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	487 950	17,1
			РУССИНТЕГРАЛ- ИМУЩЕСТВО ООО	500 076	17,5
			РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	1 229 350	43,1
			РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	153 500	5,4
			РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	0
Краткосрочные займы полученные (с учетом процентов)	-	120 523,00	РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	765	0,6
			РУССИНТЕГРАЛ- ИМУЩЕСТВО ООО	119 758	99,4
Долгосрочные займы полученные (с учетом процентов)	52 736	-	Долгосрочных займов, полученных у связанных сторон нет.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	238 368	207 697	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	77 533,00	37,3
			РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	0,00	0,0
			РУССИНТЕГРАЛ- ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	27 129,00	13,1
			РУССИНТЕГРАЛ- ИМУЩЕСТВО ООО	-	-
			РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	-	-
			РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	98 413,00	47,4
			РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	4 622,00	2,2
Расчеты с прочими кредиторами	714	80 983	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	1 593,00	2
			РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	-	-
			РУССИНТЕГРАЛ- ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	-	-
			РУССИНТЕГРАЛ- ИМУЩЕСТВО ООО	78 380,00	97
			РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	-	-
			РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	1 010,00	1

(тыс.руб.)

Доходы и расходы при взаимоотношениях со связанными сторонами	Всего за отчетный период	Примечание к показателю за отчетный период		
		Наименование контрагента	Сумма	%
Предъявлено выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг и ТМЦ (за минусом НДС)	317 354	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	175 957	55
		РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	101 064	32
		РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	15 863	5
		РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	-
		РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	6 888	2
		РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	17 582	6
		РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	-
Стоимость приобретенных ТМЦ, работ и услуг связанных организаций (без учета НДС)	1 882 833	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	249 253	13
		РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	675 833	36
		РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	49 571	3
		РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	-	-
		РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	-	-
		РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	899 447	48
		РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	8 729	1
Проценты к получению от связанных организаций	279 083	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	35 465	13
		РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	27 303	10
		РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	58 978	21
		РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	56 948	20
		РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	93 452	34
		РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	6 937	3
		РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	-
Проценты к уплате связанным организациям	21 783	НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	-	-
		РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	12 915	59
		РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	-	-
		РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	8 868	41
		РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	-	-
		РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	-	-
		РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	-

По основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный инженер, главный бухгалтер) краткосрочные выплаты за 2023 год составили:

- оплата труда 20 596 тыс. руб.;
- страховые взносы 3 752 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

6.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила **6 297 800 тыс.руб.**, что на 11% меньше аналогичного показателя прошлого года.

Состав дебиторской задолженности за два последних года отражен в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	2023	2022
Покупатели и заказчики	2 419 317	1 954 335
в том числе:		
ООО "КанБайкал"	1 583 923	876 501
РуссНефть ПАО НК (НВФ)	109 590	322 766
ОВС ООО	83 652	18 303
Атлас ННБ	70 439	46 316
РуссНефть ПАО НК (ХМФ)	29 998	381 307
Связанные стороны	513 344	286 172
Прочие	28 371	22 970
Резерв по сомнительным долгам	(58 987)	(220 018)
Авансы уплаченные (без НДС, принятого к вычету)	139 859	371 110
Расчеты по налогам и взносам	1 162	1 139
Расчеты по прочим операциям (71,73)	1 926	1 321
Прочие дебиторы	2 793 577	3 710 704
в том числе:		
Связанные стороны	2 027 173	2 413 331
Прочие	766 404	1 297 373
Расчеты по претензиям	7 611	7 189
Расчеты по страхованию	2 562	2 033
Начисленная выручка, не предъявленная к оплате (без НДС)	990 773	1 195 528

6.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила **2 930 539 тыс.руб.**, в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	2023	2022
Поставщики и подрядчики, всего	1 045 028	1 266 450
в том числе:		
Связанные стороны	207 697	238 368
ХИМБУРСЕРВИС ООО	77 520	163 107
БУРСЕРВИС ООО	-	246 682
АТЛАС ННБ ООО	47 000	88 846
ВДМ-СЕРВИС ООО	27 296	89 314
МАД СЕРВИС ООО	100 701	48 776

МАШТЕХРЕМОНТ-СЕРВИС ООО	32 436	48 624
ОВС СЕРВИС ООО	187 416	36 075
УРАЛМАШ-ТЕХСЕРВИС	73 142	25 655
ПРОЧИЕ	291 820	281 003
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (без НДС)	126 137	72 607
Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды	1 016 062	780 492
Задолженность по заработной плате	43 431	61 170
Прочие расчеты с персоналом	34	46
Расчеты по претензиям	208 932	200 004
Расчеты по депонированным суммам	14 979	14 979
Расчеты по исполнительным листам	975	1 601
Прочие кредиторы	474 961	441 491
в том числе:		
Связанные стороны	1 850	714
Краткосрочные арендные обяза-ва	396 916	174 111
Прочие	76 195	266 666

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело просроченной задолженности по выплате заработной платы.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены:

Долгосрочные арендные обязательства по договорам лизинга **280 201 тыс. руб.**

В разрезе по контрагентам обязательства отражены в таблице:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс.руб.	% к общей сумме задолженности
Абубакаров Муслим Магомедович ИП	1 955	1
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	107 503	38
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	11 269	4
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	12 231	5
РЕСО-Лизинг ООО	5 971	2
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	64 649	23
УФК по ХМАО-Югре	210	0
ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ ООО	76 413	27
ВСЕГО	280 201	100

7. Финансовые вложения

7.1. Краткосрочные финансовые вложения

(тыс.руб.)

Заемщик	Срок гашения	Сальдо на начало периода	Выдано за 2023 год	Возвращено за 2023 год	Сальдо на конец периода
АМВ-ИНЖИНИРИНГ ООО	2024	2 800	-	-	2 800
ГАЗЭНЕРГОТРЕЙД ООО	2024	12 600	-	0	12 600
МС ООО (МАД СЕРВИС ООО)	2024	30 061	12 000	30 061	12 000
НПО РУССИНТЕГРАЛ ООО	2024	199 027	707 170	511 215	394 982
ОВС ООО	2024	0	9 000	0	9 000
ОПТТРЕЙД ООО	2024	3 199	-	0	3 199
Орен-Ойл ООО	2024	80 800	149 603	230 403	-
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	2024	32 560	875 600	820 710	87 450
РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ ООО	2024	754 358	287 880	554 288	487 950
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	2024	597 575	305 802	403 302	500 075
РуссИнтеграл-Инжиниринг ООО	2024	1 378 132	836 007	984 789	1 229 350
РУССИНТЕГРАЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	2024	1 081	-	-	1 081
РУССИНТЕГРАЛНЕФТЕСНАБ ООО	2024	104 917	153 500	104 917	153 500
Шаипов Анзор Махамдиевич	2024	10 000	0	-	10 000
ИТОГО ПО ЗАЙМАМ ВЫДАННЫМ		3 207 110	3 336 562	3 639 685	2 903 987

7.2 Кредиты и займы:

Для пополнения оборотных средств, выплаты заработной платы и для уплаты налогов в 2022-2023 годах был привлечен долгосрочный кредит ПАО банк «ВТБ». Также привлекались займы юридических лиц.

Долгосрочные кредиты и займы юридических и физических лиц:

(тыс.руб.)

Займодавец	Срок гашения	Сальдо на начало периода	Погашено за 2023 год	Поступило за 2023 год	Переведены в краткосрочные займы из долгосрочных	Сальдо на конец периода
Филиал "Центральный" Банка ВТБ "ПАО"	2025	4 723 653	1 744 143	1 000 000	0	3 979 510
-сумма основного долга		4 723 653	1 744 143	1 000 000	-	3 979 510
-сумма %%		0	0	0	-	0
Абубакаров Ибрагим Умарпашаевич ИП	2025	9 360	500	5 823	0	14 683
-сумма основного долга		9 360	500	0	-	8 860
-сумма %%		0	0	5 823	-	5 823
Абубакаров Магомед Умарпашаевич Физлицо	2025	55 545	0	92 528	0	148 073

-сумма основного долга		55 545	0	0	-	55 545
-сумма %%		0	0	92 528		92 528
ГРИНОК ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	2027	200 974,00	-	118 041,00	-	319 015
-сумма основного долга		200 974	0	0	-	200 974
-сумма %%		0	0	118 041		118 041
Мустиева Сабила Руслановна ИП	2027	80 000,00	-	81 008,00	-	161 008
-сумма основного долга		80 000	0	0	-	80 000
-сумма %%		0	0	81 008		81 008
РУССИНТЕГРАЛ- БУРЕНИЕ ООО	2024	52 736	52 736	765	765	0
-сумма основного долга		52 736	52 736	350	350,00	0
-сумма %%				415	415,00	0
СИБТРАНСОЙЛ ООО	2025	2 685	0	5 591	0	8 276
-сумма основного долга		2 685				2 685
-сумма %%		0		5 591		5 591
ИТОГО займы долгосрочные		5 124 953	1 797 379	1 303 756	765	4 630 565

Краткосрочные кредиты и займы юридических и физических лиц:

(тыс.руб.)

Займодавец	Срок гашения	Сальдо на начало периода	Погашено за 2023 год	Поступило за 2023 год	Переведены из краткосрочных в долгосрочные займы	Сальдо на конец периода
МКИБ РОССИТА- БАНК ООО	2024	65 000	65 000	80 000	-	80 000
основной долг		65 000	65 000	80 000		80 000
проценты		-	-	-		-
КОРСАР-ИНВЕСТ ООО	2024	-	15 000	50 324	-	35 324
основной долг		-	15 000	49 500	-	34 500
проценты		-	-	824	-	824
Филиал "Центральный" Банка ВТБ " ПАО	2024	19 803	19 803	31 221	-	31 221
основной долг		-	-	-		-
проценты		19 803	19 803	31 221		31 221
Абубакаров Ибрагим Умарпашаевич ИП	2025	3 580	-	-	3 580	-
основной долг		-				-
проценты		3 580			3 580	-
Абубакаров Магомед Умарпашаевич Физлицо	2025	78 779	-	13 749	92 528	-
основной долг		-				-
проценты		78 779		13 749	92 528	-
АГРО ЭКО ПЕНЗА ООО	2024	142	-	-	-	142
основной долг		-				-
проценты		142	-	-	-	142
ГРИНОК ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	2027	65 265	-	52 776	118 041	-

основной долг		-			-	-
проценты		65 265	-	52 776	118 041	-
Луначев Ирина Викторовна ИП	2023	40	40	-	-	-
основной долг		-				-
проценты		40	40			-
Мустиева Сабилла Руслановна ИП	2027	59 331	-	8 274	67 605	-
основной долг		-				-
проценты		59 331		8 274	67 605	-
Орен-Ойл ООО	2023	82	82	-	-	-
основной долг						-
проценты		82	82			-
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	2024	59 711	372 205	313 259	-	765
основной долг		57 500	363 100	305 950		350
проценты		2 211	9 105	7 309		415
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	2024	-	1 110	120 868	-	119 758
основной долг			1 110	112 000		110 890
проценты			-	8 868		8 868
СИБХИМСЕВИС ООО	2023	2 198	2 209	11	-	-
основной долг		1 613	1 613	-		-
проценты		585	596	11		-
СИБТРАНСОЙЛ ООО	2023	5 134	-	-	5 134	-
основной долг		-	-	-	-	-
проценты		5 134	-	-	5 134	-
ИТОГО займы краткосрочные		359 065	474 339	549 614	286 888	267 210

Обеспечения обязательств и платежей выданные, отраженные на забалансовом счете Общества, представляют собой договора поручительства и залога, заключенные ООО «РуссИнтеграл-Пионер» в обеспечение кредитных договоров, заключенных между банками и ООО «РуссИнтеграл-Пионер» на общую сумму 2 913 695 тыс.руб. Подробная информация по выданным поручительствам изложена в таблице

(тыс.руб.)

Контрагент, которому выдано поручительство или выдан залог	Сумма поручительства	Сумма залога
Филиал "Центральный" Банка ВТБ "ПАО"		639 201
Договор залога оборудования № 03485/МР-До31 от 01.04.2022		374 241
Договор залога оборудования № 03486/МР-До31 от 26.12.2019		142 676
Договор залога самоходной техники № 03485/МР-До32 от 02.06.2022		59 354
Договор залога транспортных средств № 03485/МР-До33 от 01.04.2022		62 930
АЗИЯ КОРПОРЕЙШН ЛК АО	104 307	
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	125 911	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	176 337	
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	71 391	
КОНТРОЛ лизинг ООО	5 768	
ЛЕНТРАНСЛИЗИНГ ООО	29 906	

ПР-ЛИЗИНГ ООО	91 385	
ПСБ ЛИЗИНГ ООО	19 917	
РЕСО-Лизинг ООО	25 830	
РОДЕЛЕН АО ЛК	8 768	
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО	240 122	
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	1 358 331	
ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ ООО	16 521	
ИТОГО выдано поручительств и залога	2 274 494	639 201

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств. Излишков и недостат не выявлено.

Все финансовые обязательства подтверждены.

8. 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: выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды. Расчеты с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами отражены свернуто.

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

Расчеты по лизинговым платежам в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

9. Оценочные обязательства в 2023 году

Оценочное обязательство	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Резерв на оплату предстоящих отпусков	164 916	134 971	(146 524)	153 363

10. Условные обязательства и условные активы

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

11. Непрерывность деятельности

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние мероприятия, проводимые государством в рамках мобилизационной кампании, в том числе с целью мобилизации работников Общества. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Масштабное расширение санкций в отношении российских банков и руководства России: финансовые, торговые, транспортные и визовые запреты не оказали

существенного влияния на деятельность Общества. Соединенные Штаты, Евросоюз и другие инициаторы санкций стараются пресекать обход введенных ограничений — растет число вторичных санкций, а также случаев уголовного преследования лиц, задействованных в их нарушении.

Рыночные резкие колебания рубля оказывают существенное влияние на российскую экономику. Ближайшие события в России привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в дальнейшем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Отчётность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

12. События после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошло.

13. Изменение учетной политики и оценочных значений.

На 2024 год в учетную политику внесены несущественные изменения.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

Генеральный директор



Х.-М. С.-Г. Коригов

09.04.2024 г.