

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«Рубитех Интеграция»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

г. Москва

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ПРОЧИХ ОБЩЕСТВАХ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	6
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.6. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	9
2.7. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	10
2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
2.9. УЧЕТ АРЕНДЫ	11
2.10. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	13
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	14
2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	14
2.13. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	15
2.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	15
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	17
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	18
4.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	19
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	21
4.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	24
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	24
4.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	25
4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
4.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
4.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	26
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
4.12. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ	28
4.12.1 ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ У АРЕНДАТОРА.....	28
4.12.2 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	33
4.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	33

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.14. Обеспечения полученные и выданные	33
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	34
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	34
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	34
5.3. Прочие доходы и расходы	35
5.4. Налог на прибыль.....	35
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	36
6.1. Непрерывность деятельности.....	36
6.2. Связанные стороны	37
6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	42
6.4. События после отчетной даты	42
6.5. Налоговое законодательство.....	42

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рубитех Интеграция» («Общество») за 2024г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Рубитех Интеграция», ИНН 9717097810, зарегистрировано 12 января 2021 года Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве и поставлено на учет в ИФНС №17 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12 января 2021г. за основным государственным номером 1217700003861.

Юридический и почтовый адрес на дату составления отчетности: Россия, 129085, г. Москва, Вн.тер.г.муниципальный округ Останкинский, ул. Годовикова, дом 9, стр.17, эт 7, пом.4.

Общество руководствуется уставом, утвержденным общим собранием участников 22.06.2022 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
0	0	0

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность холдинговых компаний.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству РФ, владеющее долей 95% уставного капитала Общества;
- Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд, находящийся под доверительным управлением юридического лица, созданного и действующего по законодательству РФ, владеющий долей 5% уставного капитала Общества.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. являлись:

- юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству РФ, владеющее долей 95% уставного капитала Общества;

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- физическое лицо, владеющее долей 5% уставного капитала Общества.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2023 г. признается единоличный исполнительный орган юридического лица, созданного и действующего по законодательству РФ, осуществляющего доверительное управление закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом, владеющим 47,65% акций материнской компании Общества.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2024 г. признается единоличный исполнительный орган юридического лица, созданного и действующего по законодательству РФ, осуществляющего доверительное управление закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом, владеющим 47,65% акций материнской компании Общества.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества на 31.12.2024 г. являются:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор.

Высшим органом общества является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 12.01.2021г. - Коптев Вадим Анатольевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту за 2024г.

1.7. Сведения о дочерних и прочих обществах

По состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. ООО «Рубитех Интеграция» имеет 1 дочернее общество и 1 зависимое общество, созданные и действующие по законодательству РФ.

Также по состоянию на 31.12.2022г. ООО «Рубитех Интеграция» имело долю в уставном капитале другого общества в размере 20%, которая была реализована в 2023 году.

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №21 от 28 декабря 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Фактов отступления и нарушения правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в 2024г. не было.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению. Исправления вносятся в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в зависимости от момента выявления ошибки. Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общество раскрывает следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенных ошибок в отчетных периодах не выявлено.

2.3.Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлен перспективно, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному:

- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта признаны Обществом единовременно в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год на конец года, предшествующего году, начиная с которого Общество применяет настоящий стандарт
- В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2023г. будут отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах, не пересчитываются.

2.4.Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.3.

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Деление финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение, в т.ч. затраты, связанные с их приобретением (консультационные, юридические и т.д.), если они понесены до момента принятия финансовых вложений к учету. Такие расходы включаются в первоначальную стоимость с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату признания затрат, формирующих стоимость финансового вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Расходы, связанные с приобретением долей, до момента регистрации изменений в учредительных документах учитываются обособленно на счете 58 и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество на отчетную дату создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата.

Депозитные вклады отражаются в Бухгалтерском балансе в составе денежных средств по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

2.6.Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается обособленно по группе статей «Дебиторская задолженность» в составе оборотных активов бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях в составе бухгалтерской отчетности.

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской и кредиторской задолженности в общей сумме с учетом НДС.

Суммы уплаченного /начисленного с авансов НДС отражены обособленно в составе строки «Прочие обязательства» и «Прочие оборотные активы» соответственно.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7.Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Сумма непогашенных процентов отражается в бухгалтерской отчетности вместе с основной суммой долга в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.8.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.11 настоящих пояснений.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Формирование в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н. и закреплено в учетной политике.

При формировании резерва на оплату отпусков Общество рассчитывает предельную сумму резерва, исходя из предполагаемого фонда оплаты труда и суммы страховых взносов на год. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Начисление резерва выполняется ежемесячно, на 31 декабря проводится инвентаризация отпусков по каждому сотруднику. По результатам инвентаризации проводится корректировка начисленного резерва. Если сумма резерва по результатам инвентаризации меньше, чем сумма остатка резерва на конец года, то разница между ними подлежит включению в состав прочих доходов организации текущего периода. Если остаток резерва меньше, чем результат инвентаризации, то разница подлежит включению в состав расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.9. Учет аренды

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01.03 «Активы в форме права пользования».

В бухгалтерском балансе отражаются в качестве самостоятельной статьи «Актив в форме права пользования» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке принятой в договоре аренды или в справке о стоимости арендованных основных средств.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или по договорам с неопределённым сроком исходя из намерений арендовать предмет аренды на предполагаемый срок, с учетом требования, установленного п.6 ПБУ 1/2008, одним из которых является требование приоритета содержания перед формой. Такое намерение с обоснованием профессионального суждения закрепляется отдельным приказом руководителя Общества и/или актом комиссии.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом равна сумме признанного обязательства по аренде.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования. Для дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- иные специфические договоры аренды:
 - аренда офисной техники (многофункциональные центры, копировальные машины, оборудование по очистке и розливу воды);
 - аренда автомобилей для персонала;
 - договоры аренды, представляющие собой услуги по аренде (в частности, аренда парковочных мест, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения);
 - договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий (например, у арендодателя есть право на замену актива в любое время – то есть отсутствует идентифицируемый актив (пункт B14 МСФО (IFRS) 16));
 - другие частные случаи.

Не признание в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью возможно при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренда;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как расходы, связанные с оказанием услуг.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

Амортизация активов в форме права пользования периода включена в состав себестоимости, коммерческих и управленческих расходов.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Полагаясь на принцип рациональности, при незначительной величине обесценения, Общество не формирует резерв. Уровень существенности Общество определяет равный 5% от остаточной стоимости ППА на 31 декабря отчетного года (п.6, п.7.4 ПБУ 1/2008).

2.10. Порядок формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от консультационных услуг;
- доходы от работ и оказания услуг по внедрению информационных систем;
- доходы от предоставления прав на использование программного обеспечения, собственной разработки;
- доходы от торговли компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- доходы от технической поддержки оборудования, программного обеспечения и сопровождения информационных систем.

Прочими доходами признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- курсовые разницы;

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы от коммерческого партнерства;
- восстановление оценочных резервов;
- иные прочие доходы.

Свернуто в отчете о финансовых результатах отражаются:

- курсовые разницы;
- валютно-обменные операции;
- суммы начисленных и восстановленных оценочных резервов и обязательств;
- изменение стоимости предметов аренды;
- финансовый результат от реализации основных средств;
- иные однородные доходы и расходы.

2.11. Порядок формирования расходов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 5.2 настоящих пояснений.

Прочими расходами признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- процентные расходы по арендным обязательствам;
- курсовые разницы;
- НДС не принятый к вычету;
- расходы на услуги банков;
- иные прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат и полностью списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Общехозяйственные расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

2.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Учет расчетов по налогу на прибыль в Обществе ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

ООО «Рубитех Интеграция»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль отражается по строке 2411. Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме налога на прибыль в декларации по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 2 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году на основании приказа Генерального директора №4 от 18.11.2024г. по состоянию на 30.11.2024г.

Инвентаризация обязательств проводилась на основании приказа Генерального директора №6 от 28.12.2024г. по состоянию на 31.12.2024г.

2.14. События после отчетной даты

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

ООО «Рубитех Интеграция»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Если в отчетном периоде у Общества были операции со связанными сторонами, то в пояснениях к бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация:

- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, могут быть сгруппированы, за исключением случаев, когда обособленное раскрытие их необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в пояснениях к бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023г.

В настоящей бухгалтерской отчетности, в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. были подвергнуты следующим корректировкам:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Тыс. руб.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	4 498	4 499	1	Переход на ФСБУ
Итого по разделу I	1100	7 618	7 619	1	
Прочие оборотные активы	1260	3	-	(3)	Переход на ФСБУ
Итого по разделу II	1200	20 710	20 707	(3)	
БАЛАНС	1600	28 328	28 326	(2)	
Нераспределенная прибыль	1370	25 647	25 645	(2)	Переход на ФСБУ
Итого по разделу III	1300	25 697	25 695	(2)	
БАЛАНС	1700	28 328	28 326	(2)	

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные Финансовые вложения – ВСЕГО	5301	2024 г.	1 456	-	-	-	-	-	-	1 456	-
	5311	2023 г.	109 466	-	-	(108 010)	-	-	-	1 456	-
В том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	2024 г.	1 456	-	-	-	-	-	-	1 456	-
	5312	2023 г.	109 466	-	-	(108 010)	-	-	-	1456	-
В том числе:											
Дочерние, зависимые хозяйственные общества	53021	2024 г.	1 456	-	-	-	-	-	-	1 456	-
	53121	2023 г.	109 466	-	-	(108 010)	-	-	-	1 456	-

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным. Проверка на обесценение вкладов в уставные капиталы проводилась по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г., необходимость в начислении резервов не возникла.

Финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расходы будущих периодов	1	1	-
Арендные обязательства	710	650	765
Убытки прошлых лет	4 810	3 848	3 848
ИТОГО	5 521	4 499	4 613

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.			На 31.12.2022г.		
		Учтенная по условиям договора	Величин а резерва по сомните льным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнитель ным долгам	Учтенная по условиям договора	Величин а резерва по сомните льным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнитель ным долгам	Учтенна я по условиям договора	Величин а резерва по сомните льным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомните льным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5330	882	-	882	756	-	756	10	-	10
Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками	53301	2	-	2	2	-	2	1	-	1
авансы выданные	53302	227	-	227	10	-	10	9	-	9
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	53303	620	-	620	719	-	719	-	-	-

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2024г.				На 31.12.2023г.				На 31.12.2022г.			
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
проценты к получению по депозитам и НСО	53304	33	-	33	25	-	25	-	-	-	-	-	-
Итого	5331	882	-	882	756	-	756	10	-	10	-	-	10

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты Общество не имеет, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Расчетные счета	21 004	1 951	9
Краткосрочные депозиты	-	18 000	-
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	21 004	19 951	9
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	21 004	19 951	9

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

В составе депозитов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие депозиты:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	АО Банк ГПБ	09.01.2024	15,7%	-	18 000	-
	ИТОГО			-	18 000	-

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Сумма авансов полученных составляет:

- на 31.12.2024г. - 0 руб.,
- на 31.12.2023г. - 0 руб.,
- на 31.12.2022г. - 0 руб.

Сумма авансов выданных составляет:

- на 31.12.2024г. - 227 тыс. руб.,
- на 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.,
- на 31.12.2022г. - 9 тыс. руб.,

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие поступления	3 296	1 670
Проценты по краткосрочным депозитам	93	-
Проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете	3 203	1 670
Прочие платежи	(138)	(103)

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходы на услуги банков	(11)	(10)
НДС	(127)	(93)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам* и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг;
5. Займы, выданные и погашенные в течении менее 3-х месяцев.

*Налог на добавленную стоимость, полученный от поставщиков и включенный в расходы после процедуры распределения НДС, отражается в отчете о движении денежных средств по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» или по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в случае если доля НДС, включенного в расходы составляет более 5% от общей суммы входящего НДС, подлежащего распределению за отчетный период.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Движение денежных средств в отчете о движении денежных средств с материнскими и дочерними и зависимыми компаниями в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2024г. и 2023г.:

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные потоки от текущих операций		За 2024г.	За 2023г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 700 000	280 000
дивидендов,	4214	2 700 000	280 000
в том числе:			
Дочернее Общество		2 700 000	280 000
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(2 565 000)	(228 572)
выплата дивидендов в пользу собственников	4322	(2 565 000)	(228 572)
в том числе:			
Основное хозяйствующее Общество		(228 572)	(228 572)

4.5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма	
		На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
	Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	-	3
1	Право пользования ПО на срок менее 12 месяцев после отчетной даты	-	3

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024г., 2023г., 2022г. не производилось.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли за 2024г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	27 573	25 645	(16 953)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	25 645	(16 953)	(16 953)
Промежуточные дивиденды	(2 700 000)	(240 602)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2 701 928	283 202	-
Использование прибыли при изменении учетной политики	-	(2)	-

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	(119)	(1)	(1)
в том числе:			
поставщики и подрядчики	(1)	(1)	(1)
задолженность по налогам и сборам	(118)	-	-
в т.ч. по налогу на прибыль	(118)	-	-
Итого	(119)	(1)	(1)

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. Общество не имеет.

4.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляются собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Основные средства	283	333	459
2	Проценты по обязательствам	310	248	267
	ИТОГО	593	581	726

4.10. Кредиты и займы

В 2024г.,2023г. и 2022г. долгосрочные кредиты и займы не привлекались.

Остатки и движение краткосрочных займов Общества за 2024г.и 2023г. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	130 049	800	2 606	(120 770)	(12 685)	-	-
Займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	за 2023г.	119 970	800	-	(120 770)	-	-	-	-
Проценты по займам	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	10 079	-	2 606	-	(12 685)	-	-	-

Проценты по займам отражены в составе прочих расходов. Срок погашения займа – 31 мая 2023г.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2024г., 2023г. и 2022г. представляет собой следующее:

За 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(38)	(110)	-	89	-	(59)
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате отпусков работникам	(38)	(110)	-	89	-	(59)

В 2024 году создавался резерв на оплату отпусков. Ожидаемый срок исполнения по оценочному обязательству – 2025 год.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2023 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(35)	(111)	-	108	-	(38)
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате отпусков работникам	(35)	(111)	-	108	-	(38)

В 2023 году создавался резерв на оплату отпусков. Ожидаемый срок исполнения по оценочному обязательству – 2024 год.

4.12. Договоры аренды

4.12.1. Договоры аренды у арендатора

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве и для общехозяйственных нужд.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение прав пользования активами за 2024 год:

Наименование показателя	Код строки	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение	Изменение первоначальной стоимости вследствие изменений условий договора аренды	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
					Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение					
Офисные помещения- всего	5200	2 259	(595)	-	-	-	-	-	(239)	-	1 964	(834)	-
в том числе:													
Договор аренды № DJ0205 от 13.01.2021г.	5201	2 259	(595)	-	-	-	-	-	(239)	-	1 964	(834)	-

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение прав пользования активами за 2023 год:

	Код строки	На начало периода			Изменения за период							На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие изменений условий договора аренды	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Офисные помещения-всего	5200	2 602	(306)	-	-	-	-	-	(289)	-	(343)	2 259	(595)	-	
В том числе:															
Договор аренды № DJ0205 от 13.01.2021г.	5201	2 602	(306)	-	-	-	-	-	(289)	-	(343)	2 259	(595)	-	

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес)	
	2024г.	2023г.
Офисные помещения: Договор аренды № DJ0205 от 13.01.2021г.	106	106

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей:
За 2024 год

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
Договор аренды № DJ0205 от 13.01.2021г.	Офисные помещения	-	-	-	9

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2023 год

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
Договор аренды № DJ0205 от 13.01.2021г.	Офисные помещения	-	(2)	-	5

В 2024г. и в 2023г. Общество не производило улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12.2 Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	108	127	142
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	1 491	1 884	2 347
Итого обязательства по аренде	1 599	2 011	2 489

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	2024г.	2023г.
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(294)	(274)
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	(294)	(274)

Затраты по договорам аренды (кроме процентов):

Наименование	2024г.	2023г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
Амортизация прав пользования активом	(239)	(289)
Затраты, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке обязательства по аренде	(5)	(5)

Договоры аренды со сроком более 12 месяцев, не признанные в качестве актива в форме права пользования, у Общества отсутствуют.

4.13. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Общество учитывает за балансом прочие материально-производственные запасы (малоценные активы), стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, введенные в эксплуатацию. Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
		сумм а	кол-во, шт.	сумм а	кол-во, шт.	сумм а	кол-во, шт.
Прочие материально-производственные запасы	5283	52	8	52	8	52	8
ИТОГО	5287	52	8	52	8	52	8

4.14. Обеспечения полученные и выданные

В 2024г. и в 2023г. Общество не имело обеспечений обязательств и платежей полученных и выданных.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2024г. и в 2023г. Общество не имело выручки по обычным видам деятельности.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3
Управленческие расходы, в том числе:	(1 716)	(1 711)
Амортизация прав пользования активом	(239)	(289)
Затраты на содержание персонала	(1 398)	(1 315)
Аренда офиса	-	(20)*
Аренда офиса (переменная часть)	(5)	(5)
Услуги банка и банковские сборы	(1)	(1)
Сопровождение и поддержка ПО	(73)	(77)
Прочие	-	(4)

**-в 2023г. по статье «Аренда офиса» отражен НДС, включенный в стоимость расходов после процедуры распределения НДС.*

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Расходы по элементам затрат, в том числе:		
затраты на оплату труда, в т.ч. заработная плата, НДФЛ, резервы на отпуск и премию	(1 073)	(1 034)
отчисления на социальные нужды	(324)	(280)
амортизация	(239)	(289)
прочие затраты	(79)	(107)
Итого по элементам затрат	(1 716)	(1 711)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(1 716)	(1 711)

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024г. и 2023г. представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	2 700 000	280 000
Проценты к получению	3 304	1 695
Прочие доходы, в том числе:	6	115 007
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	-	115 000
доходы от коммерческого партнерства	6	7
Итого прочие доходы	2 703 310	396 702
Проценты к уплате	(294)	(2 880)
Прочие расходы, в том числе:	(100)	(108 091)
услуги банков	(11)	(10)
доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	-	(108 010)
НДС, не принимаемый к вычету	(89)	(71)
Итого прочие расходы	(394)	(110 971)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 701 200	284 020
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	2 700 000	280 000
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	1 200	4 020
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	240	804
Постоянный налоговый расход (доход)	18	14
Расход (доход) по налогу на прибыль	258	818

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	25	31
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	25	31
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	282	849

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2024г. и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

- постоянные 89 тыс. руб., в том числе:
 - НДС не принятый к вычету – (89) тыс.руб;
- временные (вычитаемые) – (410) тыс. руб., в том числе:
 - арендные обязательства - (411) тыс. руб.;
 - расходы будущих периодов- 1 тыс.руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 533 тыс. руб., в том числе:
 - актив в форме права пользования – 534 тыс. руб.;
 - проценты по обязательствам – (1) тыс. руб.;

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2023г. и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

- постоянные 69 тыс. руб. – НДС не принятый к вычету;
- временные (вычитаемые) – (574) тыс. руб., в том числе:
 - арендные обязательства - (574) тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 728 тыс. руб., в том числе:
 - актив в форме права пользования - 632 тыс. руб.;
 - проценты по обязательствам - 96 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 остатки по счетам бухгалтерского учета отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны в связи принятием с 01.01.2025 г. новой ставки налога на прибыль в размере 25%. Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с пересчетом составило:

- отложенных налоговых активов 1 104 тыс. руб.
- отложенных налоговых обязательств 118 тыс. руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Непрерывность деятельности

ООО «Рубитех Интеграция» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования её деятельности.

Общество оценивает последствия влияния специальной военной операции на территории Украины, а также дополнительных санкций, введенных со стороны иностранных государств, на способность продолжать ООО «Рубитех Интеграция» свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, как незначительные. Указанные события также не будут иметь существенного влияния на оценку балансовой

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2024г.

6.2. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию по связанным сторонам за 2022-2023г.г. в ограниченном объеме на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 "Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности".

В ограниченном объеме раскрывается информация о составе связанных сторон и характере отношений с ними в отношении организаций и физических лиц, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц) с Обществом.

Объем операций по видам и стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами, а также условия осуществления расчетов, раскрываются по группам связанных сторон.

Более подробные сведения не раскрываются во избежание потерь экономического характера, урона деловой репутации Общества и связанных с ним сторон, и их контрагентов.

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны			
	за 2024 г.	за 2023 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйствующее Общество:			
Юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству РФ	Контролирует	Контролирует с 12.01.2021	доля в УК – 95% с 20.12.2024г.
Основной управленческий персонал:			
Коптев Вадим Анатольевич	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	-

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В состав дочернего общества ООО «Рубитех Интеграция» на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. входит 1 юридическое лицо и в зависимое общество входит 1 юридическое лицо, созданных в соответствии с законодательством РФ.

Другими связанными лицами Общества в 2024г. являлись юридические и физические лица, созданные по законодательству РФ, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц) с Обществом, в количестве 7 организаций и 4 физических лиц.

Другими связанными лицами Общества в 2023г. являлись юридические и физические лица, созданные по законодательству РФ, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц) с Обществом, в количестве 25 организаций и 16 физических лиц.

Операции со связанными сторонами за 2024 г. (включая НДС)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2023г.	Поступл ение товаров, принятие работ и услуг	Погашен ие задолжен ности	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомните льным долгам на конец отчетног о периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течени е 12 месяце в	свыш е 12 месяц ев			
Основное хозяйствующее Общество									
Юридическое лицо	Выплата дивидендов	-	2 565 000	(2 565 000)	-	-	-	-	денежная
Основной управленческий персонал									

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам	Поступление товаров, принятие	Погашение, задолженность	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Резерв по сомнительным	Величина списанной дебиторской задолженности,	Форма расчетов
Генеральный директор Коптев В.А.	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества								
Юридическое лицо	Получение дивидендов	-	(2 700 000)	2 700 000	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны:								
Юридическое лицо	Приобретение товаров, работ, услуг	1	506	(506)	1	-	-	денежная
Физическое лицо	Выплата дивидендов	-	135 000	(135 000)	-	-	-	денежная

В таблице «Операции со связанными сторонами за 2024г.» дебетовые обороты и дебетовые остатки указаны в круглых скобках (в т.ч. НДС).

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2023 г. (включая НДС)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2022г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.			Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев				
Основное хозяйствующее Общество										
Юридическое лицо	Выплата дивидендов	-	228 572	(228 572)	-	-	-	-	-	денежная
Основной управленческий персонал										
Генеральный директор Коптев В.А.	Операции приведены в разделе 6.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества										
Юридическое лицо	Получение дивидендов	-	(280 000)	280 000	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны:										
Юридические лица	Приобретение товаров, работ, услуг	1	503	(503)	1	-	-	-	-	денежная
	Продажа доли	-	(115 000)	115 000	-	-	-	-	-	денежная

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам	Поступление товаров, принятие	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным	Величина списанной дебиторской задолженности,	Форма расчетов
Физическое лицо	Займ	119 970	800	(120 770)	-	-	-	-	денежная
	Проценты по займу	10 079	2 606	(12 685)	-	-	-	-	денежная
	Выплата дивидендов	-	12 030	(12 030)	-	-	-	-	денежная

В таблице «Операции со связанными сторонами за 2023г.» дебетовые обороты и дебетовые остатки указаны в круглых скобках (в т.ч. НДС).

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала Общества приведен в разделе 6.2 настоящих пояснений. Займы основному управленческому персоналу в 2024г. и в 2023г. Общество не предоставляло.

Вознаграждение управленческому персоналу составило за 2024г. – 376 тыс. руб. и за 2023г. – 361 тыс. руб.

Детализация выплат приведена в таблице:

Начисления	За 2024г.	За 2023г.
Базовая заработная плата за отработанное время	339	332
Ежегодный оплачиваемый отпуск	37	29
ИТОГО вознаграждение	376	361
Страховые взносы	113	97

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошли изменения в составе участников Общества.

С 11.03.2025г. Основными участниками Общества являются:

- Два юридических лица, созданные и действующие по законодательству РФ, владеющие долей 100 % уставного капитала Общества по 99,999% и 0,001% соответственно.

При этом, на дату подписания бухгалтерской отчетности бенефициарный владелец остался неизменным.

17.02.2025г. Общество приобрело 0,001% в уставном капитале Общества, являющегося другой связанной стороной.

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

С 10.08.2022г. по 10.07.2023г. Общество числилось в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, в связи с чем использовало льготный тариф страховых взносов, согласно подп.17 п.1 и п.2.1 ст.427 НК РФ.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

ООО «Рубитех Интеграция»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор



Коптев В.А.

Главный бухгалтер

Румянцева О.Н.

24 марта 2025г.