

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год ООО «НПО РуссИнтеграл»

Данные текстовые Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НПО РуссИнтеграл» за 2024 год.

1. Сведения об Обществе

Фирменное название Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение РуссИнтеграл» (ООО «НПО РуссИнтеграл»).

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

ИНН 8609014011 КПП 772701001

Почтовый адрес: 628463 Россия ХМАО, Тюменская область, г. Радужный, ул. Губкина, д.5

Дата регистрации: зарегистрировано 09.07.1996г. ИФНС по г. Радужному ХМАО-Югра, свидетельство № 000479595 серия 86, ОГРН 1028601465474.

Общество является правопреемником акционерного общества закрытого типа «Лад», созданного 18.04.1991 года, зарегистрированного Постановлением Исполкома Радужнинского городского Совета народных депутатов № 143 и преобразованного в Общество с ограниченной ответственностью «Лад» решением Учредительного собрания от 17.06.1996г. на основе добровольного соглашения физических лиц.

Общество имеет статус юридического лица с момента его государственной регистрации в установленном порядке, имеет расчетный и иные счета в учреждениях банка, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные права и личные неимущественные права.

Уставной капитал Общества составляет 3 664 тыс. рублей.

Уставной капитал оплачен в размере 100 %.

Имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

в г. Радужный КПП 860945001

Органами управления и контроля являются:

Общее собрание участников общества;

Генеральный директор Общества – Абубакаров Магомед Умарпашаевич

Среднегодовая численность работников за 2024 год составляет 37 человек.

2. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» являются:

- Оказание услуг:
(ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического, юридического, снабженческого);
- Аренда: (сдача в аренду имущества);
- Агентское вознаграждение;
- Реализация материалов, как товаров.

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

3. Учетная политика

Ведение бухгалтерского и налогового учета Общества производилось силами Централизованной бухгалтерии ООО «НПО РуссИнтеграл», возглавляемой главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2024 году осуществлялась с применением вычислительной техники и использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия», (версия 8.3), с соблюдением требований Закона РФ от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учет операций по начислению заработной платы и страховых взносов осуществлялась в программе «1С: ЗУП» с ежемесячной выгрузкой итоговых данных в программу «1С: Бухгалтерия».

Для ведения бухгалтерского учета в 2024 году в ООО «НПО РуссИнтеграл» применялась журнально-ордерная форма бухгалтерского учета с использованием присущих данным системам регистров учета и составлением оборотного баланса, необходимого количества счетов, обеспечивающих упорядоченный сбор учетной информации.

Способы ведения бухгалтерского учета, способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашение стоимости активов, применение счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации иные соответствующие способы и приемы отражены в учетной политике Общества.

Обществом в 2024 году учетная политика применялась последовательно. В 2024 году внесены дополнения к учетной политике в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 тыс. руб.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству месяцев использования таких прав.

Амортизация НМА начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Переоценка НМА не производится.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без применения счетов 15 и 16. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, применяется метод списания по способу ФИФО.

Проценты по полученным кредитам и займам, а также дополнительные расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету счетов 20 «Основное производство». Косвенные - затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском учете развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

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

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

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

Амортизация ППА начисляется линейным способом.

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете равен 5 (пяти) процентам к валюте баланса.

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

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

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

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом: в конце отчетного периода проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, которая определяется путем произведения среднедневной ставки по каждому работнику на количество неиспользованных дней отпуска с учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного периода, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец отчетного периода, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Учетная политика для целей налогового учета:

Общество находится на общем режиме налогообложения.

В случае отсутствия объектов в амортизационных группах классификатора, сроки полезного использования определяются в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей (п.5 ст.258 НК РФ).

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

В налоговом учете МПЗ при списании оцениваются тем же методом, что и в бухгалтерском учете: методом ФИФО. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4. Финансово – хозяйственная деятельность Общества

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

Ответственность за эффективность и законность деятельности общества в пределах своей компетенции несут должностные лица, избранные и назначенные в установленном порядке.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Основной деятельностью является оказание услуг (ведение бухгалтерского и налогового учета, услуги финансового департамента, департамента планирования, предоставление имущества в аренду).

В сравнении с 2023 годом выручка 2024 года снизилась на 8 % и составила 442 612 тыс. руб.

4.1 Структура выручки по видам деятельности составила:

Виды деятельности	Выручка за 2023 г. без НДС в тыс. руб.	Выручка за 2024 г. без НДС в тыс. руб.	Отклонения + (-)
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	467 842	439 317	(28 525)
Выручка от сдачи в аренду	10 642	3 295	(7 347)
Всего	478 484	442 612	(35 872)

Расходы по обычным видам деятельности увеличилась на 32 % и составили 437 938 тыс. руб.

По итогам 2024 года Обществом в бухгалтерском учете до налогообложения получена прибыль в размере 15 961 тыс. руб., в том числе:

- по основной деятельности - *прибыль* 4 674 тыс. руб.
- прочие доходы и расходы - *прибыль* 11 287 тыс. руб.

4.2 Структура расходов по обычным видам деятельности составила:

Виды деятельности	Расходы за 2023г. в тыс. руб.	Расходы за 2024г. в тыс. руб.
Оказание услуг (ведение учета бухгалтерского и налогового, финансово-экономического) (основной вид деятельности)	296 136	436 385
Расходы от сдачи в аренду	1 478	1 553
Всего	297 614	437 938

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

Наименование	В тыс. руб. за 2023 г.	В тыс. руб. за 2024 г.
Материальные затраты	3 230	3 525
Затраты на оплату труда	208 378	329 166
Отчисления на социальные нужды	32 763	51 407
Амортизация	31 099	25 364
Прочие затраты	22 144	28 476
Итого	297 614	437 938

4.4. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода	2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	2 135	1 087
Доход от переуступки	3 513	-
Реализация ТМЦ	20 631	4
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	-	57 414
Итого	26 279	58 505
Наименование расхода	2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Штрафы (админ., авиа, ж.д. за нарушение дог. обяз.)	160	220
Безнадежный долг (Дебиторская задолженность)	60	-
Безвозмездная финансовая, благотворительная помощь	550	2 159
Выплаты соц. характера (мат. помощь, премии, оздор. мер.)	1 242	872
Новогодние, поздравительные мероприятия	3 082	212
Взыскания по решению АС	13 725	-
Оценочные обязательства по оплате труда	5 525	-
Прочие расходы	1 997	2 203
Реализация ОС на сторону	290	1 459
Списание выделенного НДС на прочие расходы	25	18
Услуги банка	515	165
Реализация ТМЦ	36 475	3
Резерв по сомнительным долгам	5 812	9 174
Продажа доли в Уставном капитале	510	-
Итого	69 968	16 485

4.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 3 192 тыс. руб.

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

В связи с изменениями ставки налога на прибыль в 2025 году произведен пересчет отложенного налога на прибыль в размере 658 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНА)	2023г. (тыс. руб.)		2024г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНА	Сумма ВР	ОНА
1	Доходные вложения	(15)	(3)	-	-
2	Арендные обязательства	7 305	1 461	(15 035)	(3 007)
3	Основные средства	(105)	(21)	470	94
4	Материалы	1 035	207	2 065	413
5	Товары	445	89	985	197
6	Прочие расходы	10 295	2 059	26 780	5 356
7	Финансовые вложения	-	-	(30 000)	(6 000)
8	Резервы сомнительных долгов	5 680	1 136	4 975	995
9	Убытки прошлых лет	(66 240)	(13 248)	(8 685)	(1 737)
	Итого	(41 600)	(8 320)	(18 445)	(3 689)

Изменение отложенных налоговых обязательств:

№ п/п	Наименование временных разниц (ОНО)	2023г. (тыс. руб.)		2024г. (тыс. руб.)	
		Сумма ВР	ОНО	Сумма ВР	ОНО
1	Основные средства	23 490	4 698	(590)	(118)
2	Товары	-	-	1 855	371
3	Доходные вложения	65	13	(15)	(3)
4	Арендные обязательства	(14 765)	(2 953)	-	-
5	Проценты по обязательствам	150	30	(855)	(171)
6	Резервы сомнительных долгов	885	177	220	44
	Итого	9 825	1 965	615	123

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены составляет 788 тыс. руб. сумма уплаченных пени и штрафов.

5. Чистые активы Общества составляют:

на начало года **259 108** тыс. руб., на конец года **263 222** тыс. руб.

6. Основные средства

Наименование	Период (год)	Наличие на начало года	Текущий период		Наличие на конец года
			Поступило	Выбыло	
Здания	2024	500	-	(-)	500
	2023	500	-	(-)	500
Машины и оборудование	2024	9 856	-	(-)	9 856
	2023	9 856	-	(-)	9 856
Офисное оборудование	2024	3 586	-	(-)	3 586
	2023	3 129	457	(-)	3 586
Транспортные средства	2024	68 475	-	(23 490)	44 985
	2023	38 827	40 636	(10 988)	68 475
Производственный и хоз. инвентарь	2024	338	-	(-)	338
	2023	338	-	(-)	338
Земельные участки	2024	500	-	(-)	500
	2023	500	-	(-)	500
Другие виды основных средств	2024	3 617	-	(-)	3 617
	2023	3 617	-	(-)	3 617
Право пользования активом в т.ч.:	2024	34 218	4 110	(-)	38 328
	2023	50 185	35 349	(51 316)	34 218
<i>Транспортные средства</i>	<i>2024</i>	<i>18 029</i>	<i>4 110</i>	<i>(-)</i>	<i>22 139</i>
	<i>2023</i>	<i>50 185</i>	<i>19 160</i>	<i>(51 316)</i>	<i>18 029</i>
<i>Прочие ОС</i>	<i>2024</i>	<i>16 189</i>	<i>-</i>	<i>(-)</i>	<i>16 189</i>
	<i>2023</i>	<i>-</i>	<i>16 189</i>	<i>(-)</i>	<i>16 189</i>
Всего:	2024	121 090	4 110	(23 490)	101 710
	2023	106 952	76 442	(62 304)	121 090

Наименование	Период (год)	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация основных средств всего, в т.ч.:	2024	74 435	87 563
	2023	56 839	74 435
Здания	2024	292	318
	2023	266	292
Машины и оборудование	2024	9 058	9 322
	2023	8 628	9 058
Офисное оборудование	2024	2 730	3 114
	2023	2 254	2 730
Транспортные средства	2024	41 909	36 194
	2023	30 045	41 909
Производственный и хоз. инвентарь	2024	262	286
	2023	237	262
Другие виды основных средств	2024	3 507	3 562
	2023	3 397	3 507
Право пользования активом в т.ч.	2024	16 677	34 767
	2023	12 012	16 677
<i>Транспортные средства</i>	<i>2024</i>	<i>9 257</i>	<i>19 252</i>
	<i>2023</i>	<i>12 012</i>	<i>9 257</i>
<i>Прочие ОС</i>	<i>2024</i>	<i>7 420</i>	<i>15 515</i>
	<i>2023</i>	<i>-</i>	<i>7 420</i>

В составе основных средств учтено незаконченное строительство ОС на 31.12.2024 в размере 13 634 тыс. руб., на 31.12.2023 – в размере 13 634 тыс. руб.

7. Доходные вложения

Наименование	Период (год)	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Здания	2024	1 101	-	(-)	1 101
	2023	1 101	-	(-)	1 101
Всего:	2024	1 101	-	(-)	1 101
	2023	1 101	-	(-)	1 101

Наименование	Период (год)	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация доходных вложений всего, в т.ч.	2024	1 022	1 062
	2023	944	1 022
Здания	2024	1 022	1 062
	2023	944	1 022

Стоимость арендованного имущества, учтенного на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2024 составляет 652 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 652 тыс. руб.

8. Капитальные вложения в НМА

Наименование	Наличие на 01.01.2024	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2024
Базы данных	-	8 000	(-)	8 000
Всего:	-	8 000	(-)	8 000

9. Информация по финансовой аренде

Для осуществления основного вида деятельности Общество арендует имущество.

Арендных обязательств, со сроком погашения более 12 месяцев нет, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетного периода по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 2 167 тыс. руб.

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

Арендодатель	Договор	Ставка дискон- тирования (%)	Расходы за отчетный период (тыс. руб.)	Будущие арендные платежи (тыс. руб.)
ИП Ростмаева Мадина Ахмедовна	Договор субаренды недвиж. имущества № 01-01/2023-НПО от 01.01.2023	11,5	8 400	-
ООО РуссИнтеграл- Имущество	Договор аренды зданий № 08/РИИ-23-и от 29.12.2022	11,5	762	-
ООО РуссИнтеграл- Имущество	Договор аренды зем. участка № 09/РИИ-23-и от 29.12.2022	11,5	12	-
ООО РуссИнтеграл- Имущество	Договор аренды транспорта № 22/РИИ-23-и от 29.12.2023	11,5	10 635	-
ООО РуссИнтеграл- Пионер	Договор аренды транспорта № 138/ЗСНБК-23-и от 30.12.2022	11,5	2 756	2 167
Всего:			22 565	2 167

10. Запасы

Наименование показателя	Период (год)	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе- стоимость	убытков от снижения стоимости	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	2024	29 675	(4 360)	89 632	(89 745)	(1 553)	29 562	(5 913)
	2023	45 942	(2 956)	81 486	(97 753)	(1 404)	29 675	(4 360)
в том числе: Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	2024	20 777	(3 025)	2 940	(3 053)	(1 034)	20 664	(4 059)
	2023	20 844	(2 066)	7 808	(7 875)	(959)	20 777	(3 025)
Товары для перепродажи	2024	8 898	(1 335)	-	-	(519)	8 898	(1 854)
	2023	25 098	(890)	18 000	(34 200)	(445)	8 898	(1 335)
Затраты в производстве	2024	-	-	86 692	(86 692)	-	-	-
	2023	-	-	55 678	(55 678)	-	-	-

Основные средства, которые принято продать, переведены в состав запасов - долгосрочные активы к продаже, отражены в стоке баланса «прочие оборотные активы». Сумма на 2024 год составляет 1 486 тыс. руб. на 2023 год 1 486 тыс. руб. На них начислен резерв в сумме (74) тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

<i>Дебиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2023 (тыс. руб.)</i>	<i>2024 (тыс. руб.)</i>
	618 305	561 199
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.:</i>	378 364	339 483
Дочерние компании	352 820	196 776
Прочие	25 544	142 707
<i>Авансы выданные в т. ч.</i>	18 960	18 702
за МПЗ	16 963	17 506
<i>Налоги и сборы, страховые взносы</i>	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	220 981	203 014
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 322	1 843
Расчеты с подотчетными лицами	97	10
Расчеты с дебиторами, в т. ч.:	218 562	201 161
Дочерние компании	181 452	119 526
Прочие	37 110	81 635

В 2024 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9 174 тыс. руб. В 2023 году сумма резерва составила 4 797 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

<i>Кредиторская задолженность всего в т. ч.:</i>	<i>2023 (тыс. руб.)</i>	<i>2024 (тыс. руб.)</i>
	967 792	879 898
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т. ч.:</i>	6 758	20 042
Дочерние компании	1 502	1 650
Прочие	5 256	18 392
<i>Расчеты по оплате труда</i>	10 783	10 852
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	3	109
<i>Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам</i>	84 607	55 937
<i>Расчеты с прочими кредиторами, в т. ч.</i>	865 641	792 958
Дочерние компании	629 119	553 882
Прочие	236 522	239 076

13. Финансовые вложения

13.1. Долгосрочные финансовые вложения

<i>Вклады в уставный капитал</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Внесено за 2024г.</i>	<i>Выбыло за 2024г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО РИ-Ф	99	-	(-)	99
ООО РуссИнтеграл-Бурение	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл-Пионер	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	165 010	-	(-)	165 010
ООО РуссИнтеграл-Имущество	347 694	-	(-)	347 694
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	5	-	(-)	5
ООО КОРСАР-ИНВЕСТ	298 750	-	(-)	298 750
ООО СтройМашСервис	30 000	-	(30 000)	-
ООО НПО СНГК	4 000	-	(-)	4 000
ИТОГО	845 588	-	(30 000)	815 588

<i>Вклады в уставный капитал</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Внесено за 2023г.</i>	<i>Выбыло за 2023г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО ГТС	500	-	(500)	-
ООО РИ-Ф	99	-	(-)	99
ООО РуссИнтеграл-Бурение	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл-Пионер	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл-Варьеганремонт	165 010	-	(-)	165 010
ООО РуссИнтеграл-Имущество	347 694	-	(-)	347 694
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	10	-	(-)	10
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	5	-	(-)	5
Газэнерготрейд ООО	10	-	(10)	-
ООО КОРСАР-ИНВЕСТ	298 750	-	(-)	298 750
ООО СтройМашСервис	30 000	-	(-)	30 000
ООО НПО СНГК	4 000	-	(-)	4 000
ИТОГО	846 098	-	510	845 588

На 2023 год был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере (30 000) тыс. руб.

13.2. Краткосрочные финансовые вложения

<i>Краткосрочные займы</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Выдано за 2024г.</i>	<i>Погашено за 2024г.</i>	<i>На конец периода</i>
ООО РуссИнтеграл-Варьегенремонт	80 314	9 500	(60 485)	29 329
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	228 509	17 242	(245 751)	-
ООО РуссИнтеграл Нефтеснаб	600	-	(600)	-
ООО АМВ-Инжиниринг	89 565	3 980	(-)	93 545
ООО РуссИнтеграл-Бурение		700	(700)	-
ООО РуссИнтеграл-Финанс	-	106 766	(106 765)	-
ООО Сибхимсервис	6 726	-	(-)	6 726
ООО АГРО ЭКО ПЕНЗА	10 000	-	(10 000)	-
ООО МАСЛОЗАВОД "ПЕНЗЕНСКИЙ"		10 000	(10 000)	-
ООО АТЛАС ННБ	1 072	-	(1 072)	-
ООО ГАЗЭНЕРГОТРЕЙД	4 800	1 500	-	6 300
Букетова Г.М.	2 700	-	-	2 700
Безрученков А.П.	3 800	-	-	3 800
ООО РуссИнтеграл-Инжиниринг	16 264	-	-	16 264
ИТОГО	444 350	149 688	(435 373)	158 665

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

14. Кредиты и займы

Исключительно для пополнения оборотных средств, были привлечены долгосрочные и краткосрочные займы в 2024 году:

14.1. Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные займы	На начало периода	Выдано за 2024г.	Погашено за 2024г.	На конец периода	Срок погашения
Абубакаров Магомед Умарпашаевич	100 000	-	-	100 000	Февраль 2029
ИТОГО	100 000	-	-	100 000	

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

14.2. Краткосрочные кредиты и займы

Займодавец	Сальдо на начало периода	Погашено займов, % за 2024г.	Получено займов, начислено % за 2024г.	Сальдо на конец периода	Срок погашения займов
МАД СЕРВИС ООО	18 523	(18 523)	-	-	
НПО СНГК ООО	18 000	(6 488)	-	11 512	Октябрь 2025
ПОЛЮС ООО	4 920	(1 300)	-	3 620	Июнь 2025
РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	-	8 000	8 000	Апрель 2025
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	265	(3 665)	3 400	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	45 470	(45 470)	-	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО	-	(17 600)	17 600	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	394 982	(348 152)	54 815	101 645	Сентябрь 2025
Всего по займам	482 160	(441 198)	83 815	124 777	
МАД СЕРВИС ООО	1 152	(1 528)	376	-	
НПО СНГК ООО	1 629	(82)	1 197	2 744	
РУССИНТЕГРАЛ-ФИНАНС ООО	-	(-)	31	31	
ПОЛЮС ООО	797	(-)	75	872	
РУССИНТЕГРАЛ-БУРЕНИЕ ООО	533	(548)	15	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ИМУЩЕСТВО ООО	4 722	(6 221)	1 499	-	
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	37 617	(-)	23 782	61 400	
Абубакаров Магомед Умарпашаевич	-	(-)	22 541	22 541	
Legimond Trading Company Limited	89 897	(8)	-	89 889	
Всего по %	136 347	(8 387)	49 516	177 476	
Итого	618 507	(449 585)	133 331	302 253	

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

Не погашенных в срок займов у Общества – нет.

15. Информация о связанных сторонах:

ООО «НПО РуссИнтеграл» к связанным сторонам относит:

1) Собственник – физическое лицо Луневич Н.В.,

Бенефициарный владелец: Луневич Наталья Викторовна, русская. Дата рождения и место рождения: 30.10.1974г., г. Грозный. Паспорт 4519 № 520401 выдан 22.11.2019г. ГУ МВД России по г. Москве (770-095). Место жительства (регистрации): г. Москва, район Хорошево-Мневники, ул. Берзарина д. 19 корп.1, ИНН 773473746806.

2) Дочерние Общества компании, входящие в группу компаний:

- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Имущество» - 99,9998% уставного капитала.
- ✓ ООО «РуссИнтеграл -Пионер» - 99% уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» - 99% уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл -Варьеганремонт» - 99% уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл Бурение» - 99 % уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл «Нефтеснаб» - 51% уставного капитала
- ✓ ООО «РуссИнтеграл-Финанс» - 99% уставного капитала

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых Обществ.

3) *Собственность компании:*

- ✓ ООО «НПО СНГК» - 65%
- ✓ ООО «КОРСАР-ИНВЕСТ» - 99,5%

4) *Основной управленческий персонал.*

Основному управленческому персоналу, выплачены краткосрочные вознаграждения в сумме 209 761 тыс. руб., страховые взносы 31 887 тыс. руб.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2024 год:

15.1

в тыс. руб.

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Показатель на конец отчетного периода	Группа связанных сторон и виды операций
▪ Долгосрочные финансовые вложения	845 588	815 588	62% - вклады в уставные капиталы 2 группы лиц 38% - вклады в уставные капиталы 3 группы лиц
▪ Краткосрочные финансовые вложения	325 687	45 593	Выданные займы, приобретенные права в рамках оказания фин. услуг 100% Контрагенты из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с покупателями и заказчиками	294 017	196 776	100% расчеты за оказанные услуги по ведению бух. и налог. учета, аренды имущества - контрагентами из 2 группы лиц.
▪ Расчеты с прочими дебиторами	181 452	119 526	100 % по контрагентам из 2 группы лиц; % по займам, расчеты за услуги по агентским договорам и прочие
▪ Краткосрочные займы полученные (с учетом %)	503 218	185 332	Полученные займы 95 % Контрагенты из 2 группы лиц. 5 % из 3 группы лиц
▪ Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по работам и услугам	1 252	1 650	100% по контрагентам из 2 группы лиц. (за транспортные услуги, аг.вознагр.).
▪ Расчеты с прочими кредиторами	629 119	553 882	100% по контрагентам из 2 группы лиц.
▪ Резервы по сомнительным долгам	(14)	-	100% по контрагентам из 3 группы лиц.
▪ Резервы под обесценение финансовых вложений	(30 000)	-	100% по контрагентам из 3 группы лиц.

15.2

в тыс. руб.

Доходы и расходы при взаимоотношениях со связанными сторонами	Всего за отчетный период	Примечание (виды операций)
Предъявлено выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг и ТМЦ (за минусом НДС)	352 974	Предъявлено выручки по связанным сторонам: услуги ведения бух. и налогового учета, услуги финансового и планово-экономического департаментов, юридического департамента, услуги управляющей компании, также доходные вложения, сданные в аренду ОС 2 гр. лиц

Стоимость работ и услуг сторонних организаций (без учета НДС)	(2 636)	Услуги связанных сторон: реализация ГСМ, аренда имущества, в том числе зданий и оборудования, транспортные услуги 2 гр. лиц
Проценты к получению	17 108	Проценты по займам выданным, связанным сторонам 2 группы лиц
Проценты к уплате	(25 327)	По связанным сторонам 2 и 3 группы лиц
Прочие доходы	39 424	Реализация ТМЦ, Штрафы пени по условиям договоров, 2 группе лиц
Прочие расходы	(898)	Процентные расходы, реализация ТМЦ 2 группа лиц

Общество выступает поручителем ООО «РуссИнтеграл-Пионер» по кредитным договорам № 03485/МР от 26.12.2019, № 05308/МР № 05309 от 12.10.2022 с ПАО ВТБ в общей сумме 4 773 650 тыс. руб.

16. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

По состоянию на 01.10.2024 года в Обществе проведена инвентаризация ТМЦ.

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых обязательств.

Все финансовые обязательства подтверждены.

17. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

<i>Оценочное обязательство</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Признано</i>	<i>Погашено</i>	<i>На конец периода</i>
<i>Резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	27 228	53 510	(33 783)	46 955

18. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС. В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплата заработной платы, алименты, удержания по исполнительным листам, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды.

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

Расчеты по лизинговым платежам отражены в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4221 в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

20. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность, не планирует продажу имущественного комплекса.

За 2024 года у Общества были отрицательные денежные потоки от текущей деятельности в размере 7 912 тыс. руб. Причинами этого послужили:

-рост цен у поставщиков;

-индексация заработной платы сотрудников в 2024 году.

В 2023 году был положительный денежный поток.

В 2025 году Общество планирует повысить оборачиваемость капитала, увеличить объем реализованных услуг, повысить цены на оказываемые услуги.

21. Прочие сведения

По состоянию на 31 декабря 2024 года, Общество имеет достаточный размер активов, позволяющих расплатиться по текущим обязательствам в течении, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты, руководством также будут приняты все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

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

В 2024 году вследствие проведения Россией специальной военной операции в Украине рядом стран и международных организаций также продолжают действовать санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц; ряд иностранных организаций заявили о прекращении операций с участием российских контрагентов. Существует риск введения дополнительных санкций, что окажет отрицательное влияние на экономику РФ. На дату подписания настоящей отчетности указанные события привели к падению курса российского рубля и повышению уровня экономической неопределенности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «НПО РуссИнтеграл» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения поставками сырья, потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

Аудиторскую проверку за 2024 год проведет Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТАУДИТ» в соответствии с договором № 79 от 10.09.2024г.

ИНН/КПП/ОГРН 5503178938/550301001/1185543001269

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

Генеральный директор

Абубакаров М. У.

26.03.2025г.