

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Интер РАО - Стройинвест»**

**ЗА 2021 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интер РАО – Стройинвест» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Стройинвест» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование ООО «Интер РАО - Стройинвест», создано на основании Решения собрания учредителей: АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ООО «Актив – Энергия» от 11 февраля 2021 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц 17 февраля 2021 г. внесена запись о создании ООО «Интер РАО - Стройинвест» за регистрационным номером (ОГРН) 1217700065560.

Место регистрации: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 4 помещ. III, ком. 29. ИНН – 9704048735, КПП – 770401001.

Почтовый адрес: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 4., помещение III, ком. 29.

С 11 февраля по 2021 года по 29 июня 2021 года функции единоличного исполнительного органа ООО «Интер РАО – Стройинвест» выполнял Генеральный директор ООО «Интер РАО – Стройинвест» Корешев Александр Анатольевич, с 01 июля 2021 года Генеральным директором ООО «Интер РАО – Стройинвест» Решением внеочередного общего собрания участников №5 от 29 июня 2021 года назначен Ханафеев Марат Анварович.

С апреля 2021 года ведение бухгалтерского и налогового учета Общества возложено на ООО «Интер РАО – Управление сервисами» по договору № Д/УЭГ/28/01/7191 от 12.04.2021.

К основным видам деятельности ООО «Интер РАО – Стройинвест» относятся:

- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- предоставление возмездных услуг, в том числе по выполнению функций единоличного исполнительного органа других юридических лиц.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 4 человека.

В соответствии со статьей 5 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

## 2. Учетная политика

### 2.1 Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности действующего Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях. Данные представлены в тысячах рублей, отрицательные суммы показаны в скобках.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

## **2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального банка Российской Федерации, действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (кроме авансовых платежей), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов.

В 2021 году хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали.

## **2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов и иные активы, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.4 Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## **2.5 Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (14/2007), утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, принятые к учету в установленном порядке с момента их фактического ввода в эксплуатацию.

В качестве нематериальных активов могут признаваться наряду с исключительными правами также и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности и права.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном Международными стандартами финансовой отчетности. Наличие признаков обесценения активов проверяется в ходе ежегодной инвентаризации.

## **2.6 Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В состав основных средств включены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на счета затрат в момент начала их фактического использования.

Амортизация по всем объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

По состоянию на 31.12.2021 данные виды основных средств на балансе Общества отсутствуют.

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду. Если арендодателем стоимость основных средств не указана, то при принятии к учету за балансом арендованного имущества стоимость определяется:

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

в отношении остальных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору за весь планируемый период аренды.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## **2.7 Незавершенное строительство**

Незавершенное строительство в 2021 году отсутствовало.

## **2.8 Финансовые активы**

Финансовые активы для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений, срочности и по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

Единицей финансовых активов в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых активов.

Первоначальной стоимостью финансовых активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые активы, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые активы, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по стоимости с учетом обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями признания дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Общество образует резерв под обесценение долевых финансовых активов в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых активов в виде паев и акций дочерних и зависимых организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по методу оценки чистых активов либо, если на основании профессионального суждения менеджмента Общества оценочный резерв, определенный методом стоимости доли чистых активов, не характеризует реальную стоимость финансовых активов на отчетную дату, то допускается использование других методов (например, данные DCF-анализа) с обоснованием их использования.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых активов, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется балансовая стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми активами отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.9 Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

### **2.10 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в течение нескольких будущих отчетных периодов, учитываются в составе расходов будущих периодов путем их обоснованного распределения между этими отчетными периодами. Такие расходы отражаются в бухгалтерском балансе отдельными статьями (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные активы).

Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта учета.

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течение срока получения экономических выгод от указанных расходов.

### **2.11 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и НДС.

### **2.12 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа высоколиквидных финансовых вложений;
- кэш пуллинг.

### **2.13 Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в отчетности с учетом причитающихся кредиторам на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров а также сумм начисленного дисконта (по амортизируемой стоимости).

Если процентная ставка по договору займа (кредита), срок погашения которого свыше 12 месяцев, отличается от средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на соответствующий срок и в соответствующей валюте, зафиксированной в бюллетене банковской статистики ЦБ РФ, на 0.5% (как в сторону роста, так и в сторону снижения), то справедливая стоимость определяется на основе его номинальной стоимости (цены сделки).

Если процентная ставка по договору займа (кредита), срок погашения которого свыше 12 месяцев, отличается от средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на соответствующий срок и в соответствующей валюте, зафиксированной в бюллетене банковской статистики ЦБ РФ, более чем на 0.5% (как в сторону роста, так и в сторону снижения), то справедливая стоимость определяется по приведенной стоимости. При этом руководство Общества вправе принять решение не дисконтировать заем (кредит) (учитывать по номинальной стоимости), если разница между номинальной и приведенной стоимости займа (кредита) на дату его выдачи является незначительной.

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;
- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

### **2.14 Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль, а также постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, оказывающие влияние на величину текущего налога на прибыль в отчетном периоде.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском свертнуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») либо долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса, соответственно.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

### **2.15 Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям, и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка Общества включает доходы от реализации электро- и теплоэнергии, мощности, прочих работ и услуг, а также доходы от сдачи имущества в аренду.

Учет коммерческих расходов (расходов на продажу) осуществляется в разрезе основных видов деятельности.

Общехозяйственные расходы в исполнительном аппарате формируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием их в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с признанием их как управленческих расходов отчетного месяца.

В составе прочих доходов/расходов Общества признаются:

- проценты к получению/уплате;
- взносы в некоммерческие организации;
- расходы по уплате госпошлины;
- проценты по депозитам и остаткам денежных средств на текущих счетах;
- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов);
- прочие доходы/расходы.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99). В перечень данных фактов хозяйственной деятельности входят:

- создание и восстановление резерва по сомнительным долгам;
- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- курсовые разницы;
- операции, связанные с покупкой и продажей валюты.

## **2.16 Учет оценочных обязательств**

Бухгалтерский учет оценочных обязательств организован 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.

Общество создает резервы в отношении следующих обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (оценочных обязательств):

- обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам года, включая обязательные страховые взносы;

- обязательство по выплате компенсации за неиспользованные отпуска, включая обязательные страховые взносы,

- другие обязательства, возникающие из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

## **2.17 Информация по сегментам**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 2.18 Учетная политика

Учетная политика Общества на 2021 год разработана в рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии с пп. 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

### 3. Сведения о размере чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	46 888 477	-	-
2	Уставный капитал, тыс. руб.	2 000	-	-
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2)	23 444,24 %	-	-

### 4. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### Примечание 1. Финансовые вложения

Расшифровка инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв	Первоначальная стоимость	Резерв
<b>Инвестиции в дочерние общества, в том числе:</b>			-	-	-	-
ИНТЕРСТРОЙ ООО	18 396 087		-	-	-	-
СИГМА ООО	9 690 300		-	-	-	-
ЭВ-ГРУПП ООО	18 801 872		-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>46 888 259</b>		-	-	-	-

Расшифровка займов полученных:

Наименование заимодавца	Валюта займа	тыс. руб.		
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
<b>Полученные займы – всего, в том числе:</b>			-	-

Наименование заимодавца	Валюта займа	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Рубль	42 510*	-	-
Начисленный дисконт с учетом амортизации	Рубль	(9 512)		
<b>Итого</b>		<b>32 998</b>		

\*срок погашения полученных займов по поступившим траншам установлен 12.11.2024 г.

Расшифровка займов выданных :

Наименование заемщика	Валюта займа	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
<b>Выданные займы – всего, в том числе:</b>			-	-
ИНТЕРСТРОЙ ООО	Рубль	10 000*	-	-
<b>Итого</b>		<b>10 000</b>	-	-

\*срок погашения выданного займа установлен 14.11.2022 г.

#### Примечание 2. Основные средства

Расшифровка ОС в составе незавершенных капитальных вложений:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
<b>Основных средств-всего</b>	<b>47</b>	-	-
в том числе:		-	-
Компьютер / 1C6Z0EA#ACB /HP ProDesk 400 G6 DM	47	-	-

тыс. руб.

#### Примечание 3. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 запасы Общества отсутствуют.

#### Примечание 4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
	за 2021 г	-	-	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	за 2020 г	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Авансы выданные (за минусом авансов, связанных со строительством, техперевооружением и реконструкцией)	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Прочие дебиторы	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	за 2021 г	-	-	10 307	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего, в том числе:	за 2021 г	-	-	10 307	-
	за 2020 г	-	-	-	-
- <i>Налоги и сборы</i>	за 2021 г	-	-	307	-
	за 2020 г	-	-	-	-
- <i>Займы выданные</i>	за 2021 г	-	-	10 000	-
	за 2020 г	-	-	-	-

**Примечание 5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

тыс. руб.

Наименование группы	Валюта	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
<b>Денежные средства, в том числе:</b>			-	-
Расчетные счета	рубль	23 961	-	-
Касса	рубль	-	-	-

### Примечание 6. Капитал и резервы

тыс. руб.

Капитал и резервы	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Уставный капитал	2 000	-	-
Добавочный капитал	46 900 559	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(14 082)	-	-

#### 6.1. Уставный капитал

На 31 декабря 2021 года уставный капитал составляет 2 000 тыс. руб. Доли в уставном капитале распределяются между участниками следующим образом:

- АО «Интер РАО – Электрогенерация» (ОГРН 1117746460358) 99,9% (Девяносто девять целых девять десятых процента) от уставного капитала номинальной стоимостью 1 998 000 (Один миллион девятьсот девяносто восемь тысяч) рублей;

- ООО «Актив – Энергия» (ОГРН 1197746115335) 0,1% (Ноль целых одна десятая процента) от уставного капитала, номинальной стоимостью 2 000 (Две тысячи) рублей.

По состоянию на 31.12.2021 доли полностью оплачены.

#### 6.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 46 900 559 тыс. руб.

#### 6.3. Резервный капитал

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2021 года отсутствует.

#### 6.4. Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

По результатам 2021 года Обществом получен убыток в размере 14 082 тыс. руб.

### Примечание 7. Оценочные и условные обязательства

#### 7.1 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Признано в отчетном периоде	Использовано	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	На конец отчетного периода
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе:</b>	-	2 861	148	-	2 713
Предстоящие отпуска, включая страховые взносы	-	387	148	-	239
Вознаграждение работникам, включая страховые взносы	-	2474	-	-	2474

Оценочное обязательство по компенсации за неиспользованные дни отпуска создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### **Налогообложение**

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. Может сложиться ситуация, когда налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Примечание 8. События после отчетной даты**

За период с 01.01.2021 по 30.01.2021 событий, которые оказывают или могут оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не было.

### **Примечание 9. Кредиторская задолженность**

Наличие кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Поставщики и подрядчики основных средств	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Прочие кредиторы	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b>	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Поставщики и подрядчики	за 2021 г	1	-
	за 2020 г	-	-
Задолженность по оплате труда	за 2021 г	2 713	-
	за 2020 г	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Задолженность по налогам и сборам	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-

Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Авансы полученные	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
Прочие кредиторы – всего, в том числе:	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	за 2021 г	-	-
	за 2020 г	-	-

#### Примечание 10. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>	-	-
от продажи прочей, продукции, работ, услуг	-	-

#### Примечание 11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>Расходы всего (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах), в том числе:</b>		-
Материальные затраты	98	-
Амортизация	3	-
Заработная плата, обязательные страховые взносы, резервы по оплате труда	9 125	-
Ремонт подрядным способом	-	-
Арендная плата	548	-
Консультационные услуги	3 000	-
Нотариальные услуги	3107	-
ИТ услуги	670	-
Прочие работы и услуги сторонних организаций	455	-
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>17 006</b>	<b>-</b>

**Примечание 12. Прочие доходы и расходы, прочие операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода.**

##### 12.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>Прочие доходы, всего:</b>		-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)	-	-
Проценты к получению (стр. 2320)	-	-
<b>Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:</b>	<b>90</b>	-
Реализация доли в УК ООО «ЭВ – групп»	90	-
<b>Итого</b>	<b>90</b>	-

### 12.2 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>Прочие расходы, всего:</b>	<b>(686)</b>	-
Проценты к уплате (стр. 2330)	-	-
<b>Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:</b>	<b>(686)</b>	-
Реализация доли в УК ООО «ЭВ – групп»	(90)	-
Услуги банка	(51)	-
Оплата госпошлин	(420)	-
Дисконт по займам полученным	(125)	-

### 12.3 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>Прочие операции, всего (стр.2520):</b>	<b>46 900 559</b>	-
Получение вкладов в имущество без увеличения доли в УК	46 892 850	-
Дисконт по долгосрочному займу полученному	9636	-
Признание отложенного налогового обязательства по дисконту	(1927)	-

### Примечание 13. Налог на прибыль

Структура налоговых активов и обязательств в 2021 г.:

Структура налоговых активов и обязательств	На начало отчетного периода	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На конец отчетного периода
Отложенные налоговые активы	-	5 312	1 803			3 509
Отложенные налоговые обязательства	-	1 916				1 916

Различия между бухгалтерским и налоговым учетом, с которыми связано возникновением временных разниц в 2021 г.:

Показатель	Сумма
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>-17 602, 08</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>2 799,11</b>

Показатель	Сумма
Основные средства	-47,08
Расходы будущих периодов	30,32
Оценочные обязательства и резервы	2 712,94
Материалы	-
Дебиторская задолженность	-
Финансовые вложения	-
Нематериальные активы	-21,67
Прочие временные разницы	124,60
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>-14 802,97</b>

#### Примечание 14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае ее негативного изменения, Общество предпримет все меры по снижению влияния отрицательных последствий на его финансовое положение и результаты деятельности.

#### Примечание 15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Общество контролируется участниками АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ООО «Актив – Энергия», входящими в группу ПАО «Интер РАО», состоящую из ПАО «Интер РАО» и его дочерних обществ.

Полный перечень дочерних и зависимых компаний Группы ПАО «Интер РАО» представлен на сайте ПАО «Интер РАО»:

<https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>.

Группы связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
<b>Основные хозяйственные общества:</b>	Доля владения в Обществе АО «Интер РАО – Электрогенерация» 99,9 %
АО «Интер РАО – Электрогенерация»	
ООО «Актив – Энергия»	Доля владения в Обществе ООО «Актив – Энергия» 0,1%
<b>Дочерние общества, в том числе:</b>	Доля участия АО «Интер РАО – Стройинвест» в уставном капитале более 50%
ИНТЕРСТРОЙ ООО	
СИГМА ООО	
ЭВ-ГРУПП ООО	

Наименование	Характер отношений
<b>Прочие связанные стороны, в том числе:</b>	
<b>Дочерние общества ПАО «Интер РАО»</b>	Группа ПАО «Интер РАО»
<b>Основной управленческий персонал</b>	ООО «Интер РАО – Управление сервисами»
<b>Бенефициарный владелец</b>	Российская Федерация

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Выручка Общества от реализации товаров (работ, услуг) и прочие доходы по связанным сторонам составили (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
<b>Основные хозяйственные общества, в том числе:</b>	<b>90</b>	-
ООО «Актив – Энергия»	90	-
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>	-	-
ИНТЕРСТРОЙ ООО	-	-
СИГМА ООО	-	-
ЭВ-ГРУПП ООО	-	-
<b>Итого:</b>	<b>90</b>	-

#### Закупки у связанных сторон

Общество производило закупки товаров (работ, услуг) у следующих связанных сторон (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
<b>Основные хозяйственные общества</b>	-	-
<b>Дочерние организации, в том числе:</b>	-	-
ИНТЕРСТРОЙ ООО	-	-
СИГМА ООО	-	-
ЭВ-ГРУПП ООО	-	-
<b>Прочие связанные стороны:</b>		-
ИНТЕР РАО - ИТ ООО	696	-
ИНТЕР РАО - ЭКСПОРТ ООО	371	-
ИНТЕР РАО-УПРАВЛЕНИЕ СЕРВИСАМИ ООО	140	-
АО «Электролуч»	177	-
АБ РОССИЯ АО	4	-
<b>Итого:</b>	<b>1 388</b>	-

Операции со связанными сторонами по займам полученным и выданным подробно раскрыты в **Примечании 1**.

### Операции с основным управленческим персоналом

Общество создало резерв под выплату основному управленческому персоналу краткосрочных вознаграждений в сумме 2 713 тыс. руб. Суммы оплаты труда основному управленческому персоналу в течение 2021 года составила 4 280,5 тыс.рублей, начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 1 146,5 тыс.рублей, ежегодный оплачиваемый отпуск 202,5 тыс.рублей.

### Финансовые операции со связанными сторонами

Общество в 2021 г. получало займы от АО «Интер РАО – Электрогенерация». По состоянию на 31.12.2021 г. полученные займы составили 42 510 тыс. руб.

Руководитель

Генеральный директор

ООО «Интер РАО – Управление сервисами»

(на основании доверенности № 5 от 31.03.2021 г.)

И Договора № 8-Д/УЭГ/28/01/7191 от 12.04.2021 г.



М.А. Ханафеев

М.Р. Евдокимова