АВАЛЬ
аудиторская фирма
"Аудиторская фирма "АВАЛЬ - Ярославль"
Общество с Ограниченной Ответственностью
150003, г. Ярославль
Телефон: (4852)39-02-60
(4852)30-16-56

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Платформа»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Платформа» (ОГРН 1171690066294), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Платформа» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 11 «Непрерывность деятельности» текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрывается информация о том, что во исполнение директив Правительства России о переходе на использование отечественного программного обеспечения Советом директоров ПАО «Интер РАО» утверждён план мероприятий по переходу ПАО «Интер РАО» на преимущественное использование отечественного программного обеспечения. В связи с невозможностью текущей реализации проекта по разработке и внедрению в Группе «Интер РАО» программного продукта на базе технологий SAP имеет место существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Платформа». В 2022 году руководство Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Платформа» намерено продолжить реализацию мероприятий, связанных с поиском возможностей внедрения программного продукта на базе SAP, продажей лицензий или доли участия в Обществе с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Платформа». Наше мнение не было модифицировано, в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно

обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных

замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Голованова Ольга Юрьевна
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(квалификационный аттестат № 02-000001 от 21.06.2011,
квалификационный аттестат № К018610 от 14.10.2004,
ОРНЗ 21506054163)

Подпись

Незнамов Андрей Владимирович
Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 02-000296 от 06.11.2012,
квалификационный аттестат № А032070 от 27.10.2010,
ОРНЗ 21606050902)

Подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОРНЗ 11906007096.

«28» января 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО-ПЛАТФОРМА"**	по ОКПО	16174423		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1615013599		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119435, Москва г, Пироговская Б ул, д. № 27, стр. 3, кв. Эт/Пом/Ком ЧЕР/XIV/17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Аудиторская фирма «АВАЛЬ - Ярославль»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7604352625
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1197627000340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Нематериальные активы	1110	12	2	20
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	139 743	148 932	25 434
4	Прочие внеоборотные активы	1190	731 756	688 444	-
	в том числе: Беспроцентный займ со сроком погашения свыше 12 месяцев	1191	731 756	688 444	-
	Итого по разделу I	1100	871 511	837 377	25 453
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	2	435	520
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6	Дебиторская задолженность	1230	287	1 452	1 314 076
	в том числе: Прочие дебиторы	1231	287	263	379
4	Беспроцентный займ со сроком погашения до 12 месяцев	1232	-	1 188	1 313 697
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	162	87	31
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	13
	Итого по разделу II	1200	451	1 974	1 314 639
	БАЛАНС	1600	871 962	839 351	1 340 093

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 015 790	4 015 790	4 015 790
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 144 119)	(3 176 827)	(2 676 054)
	Итого по разделу III	1300	871 670	838 962	1 339 735
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6	Кредиторская задолженность	1520	292	388	357
	в том числе: Поставщики и подрядчики	1521	286	388	345
	Задолженность перед персоналом организации	1522	6	-	13
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	292	388	357
	БАЛАНС	1700	871 962	839 351	1 340 093

Руководитель _____ **Шариков Евгений Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Аудитор _____ **Шигапова Алия Расиховна**
(подпись) (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

23 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО-ПЛАТФОРМА"**	по ОКПО	16174423		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1615013599		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
13	Выручка	2110	378	-
13	Себестоимость продаж	2120	(517)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(139)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
13	Управленческие расходы	2220	(3 912)	(3 676)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 051)	(3 676)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	45 863	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
14	Прочие доходы	2340	85	19
	Прочие расходы	2350	-	(188)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 897	(3 845)
15	Налог на прибыль	2410	(9 188)	(587)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
15	отложенный налог на прибыль	2412	(9 188)	(587)
	Прочее	2460	-	-
15	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 709	(4 432)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
15	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(620 426)
15	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	124 085
15	Совокупный финансовый результат периода	2500	32 709	(500 773)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шариков Евгений Андреевич** (расшифровка подписи)

Составил _____ (подпись) **Шигапова Алия Расиховна** (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО-ПЛАТФОРМА"**	по ОКПО	16174423		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1615013599		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 015 790	-	-	-	(2 676 055)	1 339 735
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(500 773)	(500 773)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(500 773)	(500 773)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	4 015 790	-	-	-	(3 176 827)	838 963
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	32 708	32 708
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	32 708	32 708
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	4 015 790	-	-	-	(3 144 120)	871 670

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 438 914	(4 433)	-	1 434 481
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(99 178)	-	(496 340)	(595 518)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 339 736	(4 433)	(496 340)	838 963
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 576 876)	(4 433)	1	(2 581 308)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(99 178)	-	(496 340)	(595 518)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 676 054)	(4 433)	(496 339)	(3 176 826)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	871 670	838 962	1 339 735

Руководитель _____ Шариков Евгений Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ Шигапова Алия Расиховна
(подпись) (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО-ПЛАТФОРМА"**	по ОКПО	16174423		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1615013599		
Вид экономической деятельности: **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	378	1 437 717
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	378	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат беспроцентного займа	4114	-	1 437 670
прочие поступления	4119	-	47
Платежи - всего	4120	(4 043)	(3 649)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 099)	(2 745)
в связи с оплатой труда работников	4122	(882)	(862)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(62)	(42)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 665)	1 434 068
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 740	314
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	19
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 740	295
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 434 326)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 434 326)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 740	(1 434 012)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	75	56
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87	31
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	162	87
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Шариков Евгений Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Составил _____ **Шигапова Алия Расиховна**
(подпись) (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	36	(35)	15	(36)	36	(4)	-	-	-		15	(3)
	5110	за 2020г.	36	(17)	-	-	-	(18)	-	-	-		36	(35)
в том числе: Лицензии с неисключительными правами	5101	за 2021г.	36	(35)	15	(36)	36	(4)	-	-	-		15	(3)
	5111	за 2020г.	36	(17)	-	-	-	(18)	-	-	-		36	(35)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	15	-	(15)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Затраты на создание нематериальных активов	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лицензии с неисключительными правами	5182	за 2021г.	-	15	-	(15)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шариков Евгений Андреевич** (расшифровка подписи)

Составил _____ (подпись) **Шигапова Алия Расиховна** (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	65	(65)	-	(65)	65	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	65	(65)	-	(65)	65	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	198	198	198
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шариков Евгений Андреевич (расшифровка подписи)

Составил _____ (подпись) Шигапова Алия Расиховна (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	520	(85)	435	-	(517)	-	85	X	2	-	2
	5420	за 2020г.	520	-	520	-	-	-	(85)	X	520	(85)	435
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	520	(85)	435	-	(517)	-	85	-	2	-	2
	5423	за 2020г.	520	-	520	-	-	-	(85)	-	520	(85)	435
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шариков Евгений Андреевич** (расшифровка подписи)

Составил _____ (подпись) **Шигапова Алия Расиховна** (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период									На конец периода			
							Поступило***	Выбыло (погашено)					Прочее изменение стоимости (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)					
			стоимость***	договорные проценты	дисконт	оценочный резерв *		стоимость***	дисконт	договорные проценты	Влияние курсов валют	Реклассификация **		переоценка по справедливой стоимости	оценочный резерв*	стоимость***	договорные проценты	дисконт	оценочный резерв*
Долгосрочные - всего	5310	2021	688 444	-	-	-		43 312	-	-	-	-	-	-	-	731 756	-	-	-
	5360	2020	-	-	-	-	687 079	1 365	-	-	-	-	-	-	-	688 444	-	-	-
в том числе:																			
учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																			
Паи	5311	2021	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
	5361	2020	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
Акции	5312	2021	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
	5362	2020	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
Долговые ценные бумаги	5313	2021	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5363	2020	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																			
Паи	5313	2021	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
	5363	2020	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
Акции	5314	2021	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
	5364	2020	-	X	X	X	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	X	X	X
Долговые ценные бумаги	5315	2021	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	X	X
	5365	2020	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	X	X
Займы	5315	2021	688 444	-	X	X		43 312	-	-	-	-	X	-	X	731 756	-	X	X
	5365	2020	-	-	X	X	687 079	1 365	-	-	-	-	X	-	X	688 444	-	X	X
учитываемые по первоначальной стоимости																			
Инвестиции в ДО, СП и АК	5316	2021	-	X	X					X			X	X			X	X	
	5366	2020	-	X	X					X			X	X			X	X	
учитываемые по амортизированной стоимости																			
Долговые ценные бумаги	5317	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5367	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Займы	5318	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5368	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5319	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5369	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5320	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5370	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Прочие	5321	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5371	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5322	2021	1 188	-	-	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5372	2020	1 313 897	-	-	-	-	(1 312 509)	-	-	-	-	-	-	-	1188	-	-	-
учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																			
Долговые ценные бумаги	5323	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5373	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																			
Долговые ценные бумаги	5324	2021	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	X
	5374	2020	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	X
Займы	5325	2021	1 188	-	X	X	688 444	(1 188)	-	-	-	-	X	-	X	-	-	X	X
	5375	2020	1 313 897	-	X	X	688 444	(1 312 509)	-	-	-	-	X	-	X	1188	-	X	X
учитываемые по амортизированной стоимости																			
Долговые ценные бумаги	5326	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5376	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Займы	5327	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5377	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5328	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5378	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5329	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5379	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Прочие	5330	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5380	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого, в т.ч.	5300	2021	689 632	-	-	-	-	43 124	-	-	-	-	-	-	-	731 756	-	-	-
	5350	2020	1 313 897	-	-	-	687 079	(1 311 144)	-	-	-	-	-	-	-	689 632	-	-	-

* По долговым финансовым активам (далее - ФА), учитываемым по справедливой стоимости через ПСД, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки указывается в таблице справочно. Величина данного резерва отражается на сч.63 и не влияет на величину ФА, отражаемую в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения".

** Рекласс долевых ФА может быть только в случае изменения бизнес-модели по ФА, учитываемых по первоначальной стоимости. Рекласс долевых ФА учитываемых по справедливой стоимости через ПСД в ФА, учитываемые по справедливой стоимости через ОПУ и обратно не производится

*** Указывается первоначальная, номинальная или справедливая стоимость в зависимости от указанных в таблице категорий ФА

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря <4>	На 31 декабря <2>	На 31 декабря <3>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5330	-	-	-
в том числе: по видам ФВ	5331	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5340	-	-	-
в том числе: по видам ФВ	5341	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5349	-	-	-

<1> - указывается отчетный год
<2> - указывается предыдущий год
<3> - указывается год, предшествующий предыдущему
<4> - указывается отчетная дата отчетного периода

Отрицательные значения показателей указываются в скобках.

Руководитель _____ Шарипов Евгений Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Составил _____ Шатилова Алла Расхиевна
(подпись) (расшифровка подписи)

«Интер РАО Платформа»
25 января 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	263	-	579	-	(556)	-	-	-	-	-	287	-
	5530	за 2020г.	379	-	445	-	(560)	-	-	-	-	-	263	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	263	-	579	-	(556)	-	-	-	-	-	287	-
	5533	за 2020г.	379	-	445	-	(560)	-	-	-	-	-	263	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	263	-	579	-	(556)	-	-	X	-	-	287	-
	5520	за 2020г.	379	-	445	-	(560)	-	-	X	-	-	263	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	388	142	-	(244)	-	-	-	-	286
	5580	за 2020г.	345	372	-	(328)	-	-	-	-	388
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	388	142	-	(244)	-	-	-	-	286
	5581	за 2020г.	345	372	-	(328)	-	-	-	-	388
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	388	142	-	(244)	-	X	-	-	286
	5570	за 2020г.	345	372	-	(328)	-	X	-	-	388

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Шариков Евгений Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Составил _____ **Шигапова Алия Расиховна**
(подпись) (расшифровка подписи)

На основании договора оказании услуг № ДЛЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	25	(20)	-	6
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	20	(15)	-	5
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	6	(5)	-	1

Руководитель _____ **Шариков Евгений Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Составил _____ **Шигапова Алия Расиховна**
(подпись) (расшифровка подписи)

На основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019

28 января 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Интер РАО – Платформа»
119435, Москва г, Пироговская Б ул, дом № 27, строение 3, квартира Эт/Пом/Ком ЧЕР/XIV/17
ИНН 1615013599, КПП 770401001

г. Москва **«28» января 2022 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Платформа» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Платформа»
Сокращенное наименование: ООО «ИРП»

Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Платформа» (далее – Общество) зарегистрировано 28 июня 2017 года.

Общество при государственной регистрации было зарегистрировано по адресу: 420500, Российская Федерация, Республика Татарстан, Верхнеуслонский район, г. Иннополис, ул. Университетская, д. 1, офис 503

10 августа 2018 года Общество сменило юридический адрес Общества на 119435, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, строение 3, квартира Эт/Пом/Ком ЧЕР/XIV/17

ИНН: 1615013599

В связи со сменой юридического адреса, с 10 августа 2018 года Обществу был присвоен новый КПП 770401001, до 10 августа 2018 года действовал КПП: 161501001

ОГРН: 1171690066294

Размер уставного капитала: 4 015 789 500 руб.

Участники:

- Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Информационные Технологии» 81%
- Общество с ограниченной ответственностью «САП СНГ» 19%

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения.

До 19 сентября 2018 года Общество имело обособленное подразделение по адресу: 119435, Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Пироговская д. 13, стр. 1, 3 этаж, помещение 201. Дата постановки на учет в налоговом органе 20 сентября 2017 года. Обособленное подразделение на отдельный баланс не было выделено. В связи со сменой юридического адреса обособленное подразделение было закрыто.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор – Шариков Евгений Андреевич;

Ревизор Общества – Мезенцев Павел Михайлович.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 человек.

4. Существенные элементы Учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом от 28.12.2020 г. № 6.

В целях формирования консолидированной отчетности по МСФО, Общество систематизирует и передает в Департамент МСФО отчетности ПАО "Интер РАО" финансовую информацию в виде разработанных указанным Департаментом ПАО "Интер РАО" консолидационных таблиц-расшифровок.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» на основании Договора об оказании услуг на основании Договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/БД/10558 от 26.12.2019 г.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета за 2021 год внесены изменения.

Причиной внесения изменений в учетную политику стало:

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», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

Для целей сближения учетной политики с учетной политикой основного Общества Группы в учетную политику Общества с 01.01.2021 г. были внесены нововведения/изменения в части ведения бухгалтерского учета финансовых активов и финансовых обязательств в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории Российской Федерации в редакции 2014 года Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) и Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н; с учетом поправок документов МСФО, введенных в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27.06.2016 № 98н) в соответствии с абз. 2 и 3 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Пункт 2 Приказа Минфина России от 15.11.2019 № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", устанавливающий применение стандарта ФСБУ 5/2019 в обязательном порядке с 2021 года.

Содержание изменений учетной политики раскрыты подробно в разделе 5 «Финансовые инструменты» и разделе 6 «Запасы».

На основании п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетной политики организации» Общество отражает ретроспективно изменения в учетной политике в отношении учета финансовых инструментов.

На основании п. 14 ПБУ 1/2008 «Учетной политики организации» Общество отражает перспективно изменения в учетной политике по переходу на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики оказали следующее влияние на финансовое положение Общества:

- не оказало влияние – применение стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- существенное влияние - изменения в учете финансовых инструментов, которое привело корректировкам входящего остатка по нижеследующим статьям:

тыс. руб.

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 г.		
	По данным бухгалтерского баланса за отчетный период	По данным бухгалтерского баланса за предыдущий период	Изменение	По данным бухгалтерского баланса за отчетный период	По данным бухгалтерского баланса за предыдущий период	Изменение
1	2	3	4	5	6	7
Прочие оборотные активы	688 444	1 434 031	(745 587)	-	-	-
Дебиторская задолженность	1 188	-	1 188	1 314 076	1 438 049	(123 973)
Отложенные налоговые активы	148 932	52	148 880	25 434	639	24 795
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	(3 176 828)	(2 581 308)	(595 520)	(2 676 054)	(2 576 876)	(99 178)

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета предполагает, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

К нематериальным активам в бухгалтерском учете относятся объекты, которые единовременно удовлетворяют условиям, установленным п.3 ПБУ 14/2017.

Согласно Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета нематериальными активами могут признаваться неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами

интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.) при условии, что такие объекты единовременно удовлетворяют прочим условиям признания нематериальных активов.

Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие критериям признания объектов в качестве НМА, учитываются в составе счета 04 «НМА» обособленно, на отдельном субсчете, в бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива устанавливается с учетом:

- периода, в течение которого Общество контролирует актив, юридических или подобных ограничений на использование актива (примеры ограничений: дата окончания срока действия патента, свидетельства; период из договора приобретения прав);

- ожидаемого срока использования актива в Обществе с целью получения экономических выгод.

Активы, не удовлетворяющие критериям признания объекта в качестве нематериальных активов (например, предполагаемый срок использования менее 12 месяцев), Общество учитывает отражает в составе расходов единовременно в момент признания.

В течение 2017-2018 года Обществом велась деятельность по созданию инновационного продукта для управления энергетическими активами Группы «Интер РАО» на основе инновационной платформы SAP. В связи с изменением европейской и американской санкционной политики в отношении РФ, ООО «ИРП» 25.04.2018г. было вынесено решение ВОСУ о приостановке деятельности совместного предприятия, в целях уточнения условий осуществления проекта и целесообразности дальнейшей реализации проекта – не о прекращении деятельности ООО «ИРП» и реализации проекта в целом.

В соответствии с подписанным сторонами Соглашением об урегулировании от 28.04.2018г., стороны пришли к соглашению о возобновлении сотрудничества и продолжении реализации проекта.

В 2019 году между ООО «ИРП» и ООО «САП СНГ» заключен договор о предоставлении опциона на право заключения договоров, предполагающий продолжение работ по проекту на согласованных условиях в случае изменения текущей ситуации. Заключение указанного договора одобрено общим собранием участников ООО «ИРП».

Затраты, понесенные Обществом на создание программного продукта в 2021 году, отсутствовали.

Общество проверяет вложения в незавершенные нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном МСФО.

Наличие признаков обесценения активов проверяется в ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В ходе проведения ежегодной инвентаризации признаки обесценения вложений в незавершенные нематериальные активы отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличном приложении, раздел 1.

3. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом для всех групп основных средств в течение всего срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов определяет генеральный директор в момент ввода основного средства в эксплуатацию.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Амортизационная группа, сроки полезного использования	**Группы основных средств**
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	Офисное оборудование
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Другие виды основных средств

В отчетном периоде изменение сроков полезного использования по объектам основных средств не производилось.

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 Общество арендует основные средства – нежилые (офисные) помещения – на основании следующего договора:

Краткосрочный договор аренды нежилых (офисных) помещений № ИРИТ-2019-110-Д/ИРП-2019-28-Р от 01.01.2019 г. между ООО «Интер РАО - ИТ» и ООО «ИРП»

- адрес: РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, дом № 27, строение 3, квартира Эт/Пом/Ком ЧЕР/XIV/17;

- площадь 4,5 кв. м.

В 2021 году Обществом не приобретались основные средства не за денежные средства.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном приложении, раздел 2.

4. Финансовые инструменты

Финансовый инструмент - это договор, при заключении которого одновременно возникают финансовый актив у первой организации, а у второй организации - долевой инструмент или финансовое обязательство.

Финансовые активы - активы, представляющие собой финансовые требования, дающие право их владельцу на получение платежа (платежей) в соответствии с заключенными договорами.

Финансовые обязательства - обязательства, требующие уплаты денежных средств или передачи иных финансовых активов в соответствии с заключенными договорами.

Долговой инструмент признается, когда у организации возникло право на получение или обязанность по уплате определённой денежной суммы в будущем, и при этом осуществлено (получено) встречное предоставление, если оно обусловливает такое право или обязанность.

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов компании, оставшихся после вычета всех ее обязательств.

Производный финансовый инструмент - контракт (договор), стороны которого имеют права/обязанности выполнить действия относительно базового актива контракта: купить/продать, принять/поставить. Производный инструмент обычно имеет номинальную сумму, которая представляет собой сумму валюты, количество акций, количество единиц веса или объема либо прочие единицы, указанные в договоре. Производный инструмент не требует от держателя либо выпускающей его стороны инвестирования или получения номинальной суммы в момент заключения договора, но может требовать выплаты либо фиксированной суммы, либо суммы, которая может измениться в результате некоторого будущего события. Типичными примерами производных инструментов являются фьючерсные и форвардные договоры, договоры "своп" и договоры опциона.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Номинальная стоимость долгового инструмента - сумма номинальных величин всех денежных выплат, подлежащих уплате (получению) организацией по этому активу/обязательству в будущем, включая выплаты при погашении этого актива/обязательства.

Приведенная стоимость долгового инструмента - стоимость, равная результату дисконтирования номинальной стоимости с применением ставки дисконтирования.

Амортизированная стоимость долгового инструмента - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет погашения обязательств по договору, плюс или минус величина накопленной амортизации дисконта (начисленных процентных доходов/расходов), рассчитанного с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.

Эффективная процентная ставка - ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива или финансового обязательства точно до амортизированной стоимости финансового актива (без учета резерва на обесценение) или до амортизированной стоимости финансового обязательства. При расчете эффективной процентной ставки организация должна оценить ожидаемые денежные потоки с учетом всех договорных условий финансового инструмента, но без учета ожидаемых кредитных убытков. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, затраты по сделке и все прочие премии или скидки.

Прочий совокупный доход (ПСД) - это доходы и расходы, отражаемые непосредственно на счетах собственного капитала.

Кредитный убыток - разница между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися организации в соответствии с договором и всеми денежными потоками, которые организация ожидает получить (т.е. все суммы недополучения денежных средств), дисконтированная по первоначальной эффективной процентной ставке (или, применительно к приобретенным или созданным кредитно-обесцененным финансовым активам, по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска).

Ожидаемые кредитные убытки - сумма возможных кредитных убытков, умноженная на процент вероятности их возникновения.

В учете Общества отражен долговой финансовых инструмент – предоставленный беспроцентный займ ООО «Интер РАО – ИТ», учитываемый по справделивой стоимости. Справделивая стоимость займа рассчитывается как произведение суммы подлежащего погашению на коэффициент дисконтирования. Ставка дисконтирования равна средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на соответствующий срок и в соответствующей валюте, зафиксированной в бюллетене банковской статистики ЦБ РФ.

Задолженность по займам выданным учитывается на счете 58 «Финансовые вложения».

Срок займа в общем случае определяется на основании условий договора.

Информация о наличии и движении финансовых инструментов приведена в табличном приложении раздел 4.

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в Общество. Материально-производственные запасы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам и стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, списываются по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год выявлены материально-производственные запасы, текущая рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, в связи с чем был создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год выявлены материально-производственные запасы, текущая рыночная цена которых равна балансовой стоимости скорректированной на сумму резерва, в связи с чем резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в 2021 году не производились.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1210 «Запасы». Незавершенное производство отражается в учете по фактическим затратам.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в

табличном приложении раздел 3.

6. Дебиторская, кредиторская задолженность

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором (контрактом) между Обществом и заказчиком или пользователем активов Общества. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Обществом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Обществом определяет расходы в отношении аналогичных материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерской отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности).

Долгосрочная дебиторская и долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой на дату составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности остается не более 12 месяцев, отражается в отчетности в составе краткосрочной задолженности.

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

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 731 756 тыс. руб. (отражена справедливая стоимость выданного беспроцентного займа ООО «Интер РАО – ИТ»).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 287 тыс. руб., в том числе:

- срок погашения которой составляет до 12 месяцев после отчетной даты, в размере 287 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 292 тыс. рублей.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 688 444 тыс. руб. (отражена справедливая стоимость выданного беспроцентного займа ООО «Интер РАО – ИТ»).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 1 452 тыс. руб., в том числе:

- срок погашения которой составляет до 12 месяцев после отчетной даты, в размере 1 452 тыс. руб.,

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 388 тыс. рублей.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 и 2020 год не выявлены суммы просроченной дебиторской задолженности, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличном приложении, раздел 5.

7. Кредиты и займы

В 2021 году Обществом кредиты и займы не привлекались.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными средствами признаются: денежные средства на расчетных счетах, валютных, транзитных счетах в банках.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- Депозиты до востребования;
- Депозиты со сроком размещения от 1 дня до трех месяцев;
- Бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации, на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражаются свернуто следующие денежные потоки:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);

налог на добавленную стоимость 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;

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;

размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;

платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;

расчеты с подотчетными лицами;

расчеты с сотрудниками по заработной плате;

расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на конец отчетного периода – 31.12.2021 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года (строка 1250).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на начало отчетного периода – 31.12.2020 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года (строка 1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Отчете о движении денежных средств Общества за 2021 г. представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	162	87
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Денежные средства на депозитных счетах	-	-
Денежные средства прочих специальных счетах	-	-
Краткосрочные выданные займы (до 3-х месяцев)	-	-
Итого	**162**	**87**

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Уставом Общества и нормативными документами, регламентирующими учет капитала.

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 4 015 790 тыс. руб.

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

10. Непрерывность деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Платформа» (далее – ООО «ИРП») создано в 2017 году как совместное предприятие с компанией SAP, для разработки и внедрения в Группе «Интер РАО» программного продукта на базе технологий SAP.

Во исполнение директив Правительства России № 10068п – П13 от 05.12.2018 г. и изданием Приказа Минкомсвязи России № 486 от 20.09.2018 Советом директоров ПАО «Интер РАО» утверждён план мероприятий по переходу ПАО «Интер РАО» на преимущественное использование отечественного программного обеспечения , в связи с чем разработка и внедрение в Группе «Интер РАО» программного продукта на базе технологий SAP было приостановлено. В связи с невозможностью текущей реализации проекта по разработке и внедрению в Группе «Интер РАО» программного продукта на базе технологий SAP имеет место существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности ООО «ИРП».

Руководство и учредители Общества не исключают возможности дальнейшей реализации проекта внедрения программного продукта на базе SAP, а также ведут переговоры по продаже лицензий SAP или доли в ООО «ИРП». Так, в 2019 году между ООО «ИРП» и ООО «САП СНГ» заключен договор о предоставлении опциона на право заключения договоров, предполагающий продолжение работ по проекту на согласованных условиях в случае изменения текущей ситуации. Заключение указанного договора одобрено общим собранием участников ООО «ИРП».

В 2022 году руководство Общества намерено продолжить реализацию мероприятий, связанных с поиском возможностей внедрения программного продукта на базе SAP, продажей лицензий или доли участия в Обществе.

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19) руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство уверено, что пандемии коронавируса (COVID-19) не мешает реализации мероприятий в 2022 году, связанных с поиском возможностей внедрения программного продукта на базе SAP, продажей лицензий или доли участия в Обществе/

11. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2021 г. участниками Общества являются:

1. ООО «Интер РАО - ИТ» с долей участия 81% (контролирует Общество);
2. ООО «САП СНГ» с долей участия 19%.

Участниками ООО «Интер РАО – ИТ» являются:

1. ООО «АКТИВ-ЭНЕРГИЯ» с долей участия 99,999999905% (контролирует Общество);
2. ООО «Проектная практика» с долей участия 0,000000095%.

К связанным сторонам Общества относятся лица, принадлежащие к Группе «Интер РАО». Полный перечень лиц, входящих в Группу «Интер РАО», представлен на сайте https://www.interrao.ru/upload/iblock/011/S_af_lic_2pol_2021_31_12_2021.pdf.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными акционерами ПАО «Интер РАО» являются:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 26,37% акций (26,37% акций на 31.12.2020 г.; 26,37% акций на 31.12.2019 г.);

- АО «Интер РАО Капитал» - 29,56 % акций (28,89 % акций на 31.12.2020 г.; 28.89% акций на 31.12.2019 г.).

Другие акционеры (юридические или физические лица) с долей участия, превышающей 20% от уставного капитала ПАО «Интер РАО», в составе акционеров ПАО «Интер РАО» отсутствуют.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий, входящих в Группу «Интер РАО».

Основные контрагенты Общества:

1. ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»
2. ООО «Интер РАО - ИТ»

К связанным сторонам Общества также относится Генеральный директор Шариков Евгений Андреевич. Совет директоров в Обществе не избирается.

11.1. Информация об операциях и задолженности по связанным сторонам за 2021год

Виды и объемы денежных операций со связанными сторонами за 2021 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
1.	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Оказание Обществу аутсорсинговых услуг	1 576
2.	Интер РАО – ИТ ООО	Оказание Обществу ИТ-услуг	1 678
3.	Интер РАО – ИТ ООО	Аренда Обществом недвижимого имущества	199
4.	Интер РАО – ИТ ООО	Приобретение неисключительных прав	18

Сумма задолженности на 31 декабря 2021 г. по связанным сторонам:

Вид задолженности	Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Способ погашения
Кредиторская задолженность	Интер РАО - ИТ ООО	155	1 квартал 2022года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	131	1 квартал 2022 года	Денежные средства

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2021 году составили 888 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда	682
Страховые взносы во внебюджетные фонды	206

11.2. Информация об операциях и задолженности по связанным сторонам за 2020 год

Виды и объемы денежных операций со связанными сторонами за 2020 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
1.	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Оказание Обществу аутсорсинговых услуг	1 531
3.	Интер РАО – ИТ ООО	Оказание Обществу ИТ-услуг	1 294
4.	Интер РАО – ИТ ООО	Аренда Обществом недвижимого имущества	199

Сумма задолженности на 31 декабря 2020 г. по связанным сторонам:

Вид задолженности	Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Способ погашения
Кредиторская задолженность	Интер РАО - ИТ ООО	253	1 квартал 2021 года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	128	1 квартал 2021года	Денежные средства

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Финансового директора и Директора по продукту.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2020 году составили 862 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда	662
Страховые взносы во внебюджетные фонды	200

12. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) и Учетной политикой в отчетном периоде Общество формировало следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам.

Динамика оценочных обязательств за 2021 год представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	25	(19)	-	6
в том числе: Обязательства по отпускам	5701	-	25	(19)	-	6

Динамика оценочных обязательств за 2020 год представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13	19	(32)	-	-
в том числе: Обязательства по отпускам	5701	13	19	(32)	-	-

Срок исполнения оценочных обязательств – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Величина резерва неиспользованных отпусков и резерва на выплату премий корректируется на последнее число каждого месяца.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в табличном приложении раздел 6.

13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка (поступления) от выполнения работ, оказания услуг.

Доходы признаются 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, 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.

В отчете о финансовых результатах раскрывается существенная информация о выручке и себестоимости в разрезе видов деятельности.

Выручка от обычных видов деятельности за 2021 год составила 378 тыс. руб. .

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы Общества за 2021 год составили 4 429 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Для целей формирования бухгалтерской отчетности общехозяйственные расходы отражаются обособленно по строке «Управленческие расходы».

Доходы и расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах раскрывается существенная информация о выручке и себестоимости в разрезе видов деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлен в следующе таблице:

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость перепроданных товаров	5621	517	-

Состав расходов по управленческим расходам

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(682)	(662)
Отчисления на социальные нужды	5630	(200)	(200)
Амортизация	5640	(4)	(18)
Прочие затраты	5650	(3 020)	(2 791)
Итого по элементам	5660	(3 912)	(3 671)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(3 912)	(3 671)

14. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами признаются доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами признаются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

– курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств;

– операции по купле-продаже иностранной валюты;

– создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

Состав прочих доходов и расходов за 2021 год представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	Доходы	Расходы
Проценты к получению	45 863	-
Обесценение и создание резервов по ТМЦ	85	-
Итого прочие доходы/расходы	**45 948**	**-**

Состав прочих доходов и расходов за 2020 год представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	**Доходы**	**Расходы**
Доходы от реализации имущества	19	-
Обесценение и создание резервов по ТМЦ	-	(85)
Прочие доходы/расходы	-	(103)
Итого прочие доходы/расходы	**17**	**(188)**

15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество находится на общей системе налогообложения. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с порядком, установленным Налоговым Кодексом РФ.

По налогу на прибыль отчетным периодом является первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и налоговой базы, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

Применимая ставка налога на прибыль 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Для целей учета и/или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, в бухгалтерском учете формируется информация о следующих объектах:

- постоянные и временные разницы.
- отложенные налоговые активы (ОНА);
- отложенные налоговые обязательства (ОНО);
- условный расход/условный доход по налогу на прибыль (УР/УД);
- расход/доход по налогу на прибыль (РНП/ДНП), который состоит из:

текущего налога на прибыль (ТНП)

отложенного налога на прибыль

- Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).
- Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая в текущий налог на прибыль отчетного периода.

Постоянные налоговые расходы/доходы в2021 году отсутствовали.

Основные составляющие постоянных налоговых разниц за 2020 год:

тыс. руб.

Статья затрат/статья прочих доходов/расходов, не учитываемая в НУ	На 31.12.2020			
	Сумма БУ	Сумма разницы	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
Иные расходы	94	94	19	

Основные составляющие временных вычитаемых разниц по состоянию на 31.12.2021 г.:

тыс. руб.

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2021 г.	Сумма ОНА
Расходы будущих периодов	18	4
Внеоборотные активы	157	31
Оценочные обязательства и резервы	6	1
Финансовые вложения	698 535	139 707
	Итого:	139 743

Основные составляющие временных вычитаемых разниц по состоянию на 31.12.2020 г.:

тыс. руб.

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2020 г.	Сумма ОНА
Расходы будущих периодов	18	4
Внеоборотные активы	157	31
Товары	85	17
	Итого:	52

Сумма списанных отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах по состоянию на 31.12.2021:

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2021 г.	Сумма ОНА
Расходы будущих периодов	4 045	809
	Итого:	809

Сумма списанных отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах по состоянию на 31.12.2020:

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2021 г.	Сумма ОНА
Расходы будущих периодов	6 688	1 338
Прочие расходы	2 490 444	498 089
	Итого:	499 427

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	41 897	(3 845)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 х 20% за 2021 год, стр.1 х 20% за 2020 год)	(8 379)	(769)
3	2411	**Текущий налог на прибыль**	-	-
4	2412	**Отложенный налог на прибыль**	(9 188)	(587)
5	2460	**Прочее**	-	-
6	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного**	32 709	(4 432)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5
		периода		
7	2520	**Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**	-	(620 426)
8	2530	**Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода**	-	124 085
9	2500	**Совокупный финансовый результат периода**	-	(500 773)

16. Условные активы и обязательства

Существенные условные активы и обязательства на отчетную дату 31.12.2021 г., требующие раскрытия информации в отчетности, не имели места.

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты 31.12.2021 г., требующие раскрытия информации в отчетности, не имели места.

18. Прекращение деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности Общества.

Генеральный директор /Е.А. Шариков /

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и налогового учета ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» (на основании договора об оказании услуг № Д/ЦУЗ/Б/10558 от 26.12.2019 г.) /А.Р. Шигапова/