ООО «ИнтерЛогистика»

119435, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Большая Пироговская,

д. 27, стр.1, пом. VI, часть ком. 19

г. Москва **«31» января 2023 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерЛогистика» за период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерЛогистика»

Сокращенное наименование: ООО «ИнтерЛогистика»

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерЛогистика» (далее – Общество) зарегистрировано 21 июня 2022 года.

Общество при государственной регистрации было зарегистрировано по адресу: 119435, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр.1, пом. VI, часть ком. 19

ИНН: 9704145538

КПП: 770401001

ОГРН: 1227700360887

Размер уставного капитала: 10 000 000 руб.

Участники:

- Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр управления закупками» 99%
- Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Инжиниринг» 1%

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

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», Общество не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах на основании пп.2 п.1 ст.7 ФЗ от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём и финансированию терроризма».

В качестве аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год утверждено ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ" (ИНН 7604352625).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11906007096.

Свидетельство о членстве № 13997 от 17.01.2019.

Юридический и почтовый адрес: 150003, Ярославль г, Советская ул, дом № 41, корпус 3.

Официальный сайт: www.aval-yaroslavl.ru. Телефон (4852) 30-17-97

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор – Хорунжая Светлана Николаевна;

Ревизионная комиссия Общества:

- Кузнецов Иван Юрьевич;
- Курбанов Алексей Михайлович;
- Галлямов Ильшат Илгизарович.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 человек.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной Приказом от 21.07.2022 г. № 1/УП.

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 № 4 от 30.09.2022 г.

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.

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.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для

предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 Общество арендует основные средства – нежилые (офисные) помещения – на основании следующего договора:

Договор аренды нежилых (офисных) помещений № ЭЛ220622/ДА-ИЛ от 22.06.2022 г. между АО «Электролуч» и ООО «ИнтерЛогистика»

- адрес: РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, дом № 27, строение 1

- площадь 5 кв. м.

В 2022 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 период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. 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 2022 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 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 2 082 563 тыс. руб., в том числе:

- срок погашения которой составляет до 12 месяцев после отчетной даты, в размере 2 082 563 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 324 772 тыс. рублей.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. 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

Полученные Обществом кредиты и займы в зависимости от срока погашения подразделяются на:

- долгосрочные (на срок более 12 месяцев);

- краткосрочные (на срок менее 12 месяцев).

Долгосрочные займы полученные отражаются в учете по справедливой стоимости. Ставка дисконтирования определяется исходя из процентных ставок аналогичных долговых инструментов. Для определения рыночной ставки дисконтирования используется статистический бюллетень Банка России.

В 2022 году Обществом получено два долгосрочных займа от АО «Интер РАО - Электрогенерация» (связанная сторона) по следующим договорам:

1. Договор займа №8-ИИА/015-0111-22 от 09.08.2022г. на следующих условиях:
   - общий размер займа не может превышать 650 000 тыс. руб.
   - срок возврата займа – не более, чем на 2 (два) года с даты подписания договора;
   - процентная ставка – 0%;
   - цель предоставления займа – приобретение оборудования и запасных частей для Займодавца.
2. Договор займа №8-ИИА/015-0167-22 от 25.10.2022г. на следующих условиях:
   - общий размер займа не может превышать 295 000 000 юаней или эквивалента в рублях РФ по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату предоставления займа;
   - срок возврата займа – не более, чем на 2 (два) года с даты подписания договора;
   - процентная ставка – 0%;
   - цель предоставления займа – приобретение оборудования.

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 – 31.12.2022 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года (строка 1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Отчете о движении денежных средств Общества за период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	895 965	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Денежные средства на депозитных счетах	-	-
Денежные средства прочих специальных счетах	-	-
Краткосрочные выданные займы (до 3-х месяцев)	-	-
Итого	**895 965**	**-**

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 10 000 тыс. руб.

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

10. Непрерывность деятельности

По итогам работы Общества на 31 декабря 2022 г. получен убыток в размере 334 134 тыс. руб. Согласно бизнес-плану Общества, основная операционная деятельность должна начаться с 2023 г.

На данном этапе происходит становление общества как единственного поставщика по закупкам оборудования и запасных частей для бесперебойной работы компаний Группы «Интер РАО» сегмента «Генерация РФ». В перспективе, работа компании будет зависеть от потребности в оборудовании и

запасных частей как для операционной деятельности, так и для ремонтов и пополнения аварийного запаса компаний Группы «Интер РАО» сегмента «Генерация РФ». На основании потребностей будет формироваться план закупок/продаж, что положительно скажется на деятельности компании в целом и на финансовых показателях

Выручка Общества за 4 квартал 2022г. составила 461 186 тыс. руб., себестоимость продаж 420 838 тыс. руб., управленческие расходы 4 072 тыс. руб., прибыль от продаж 36 276 тыс. руб.

На основании выше сказанного, можно сделать вывод о намерении Общества вести дальнейшую хозяйственную деятельность непрерывно и получении прибыли по итогам хозяйственной деятельности.

ООО «ИнтерЛогистика» непрерывно продолжает свою деятельность. Неопределенность в продолжении деятельности компании отсутствует.

11. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являются:

1. ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» с долей участия 99% (контролирует Общество);
2. ООО «Интер РАО - Инжиниринг» с долей участия 1%.

Участником ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» является ПАО «Интер РАО» с долей участия 100%.

К связанным сторонам Общества относятся лица, принадлежащие к Группе «Интер РАО». Полный перечень лиц, входящих в Группу «Интер РАО», представлен на сайте.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными акционерами ПАО «Интер РАО» являются:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 26,37% акций (26,37% акций на 31.12.2021 г.; 26,37% акций на 31.12.2020 г.);

- АО «Интер РАО Капитал» - 29,56 % акций (29,56% акций на 31.12.2021г.; 28,89 % акций на 31.12.2020 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 (связанные стороны, входящие в Группу «Интер РАО»):

1. ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»
2. АО «Интер РАО - Электрогенерация»
3. АО «Электролуч»

К связанным сторонам Общества также относится Генеральный директор Хорунжая Светлана Николаевна. Совет директоров в Обществе не избирается.

11.1. Информация об операциях и задолженности по связанным сторонам за период с 21.06.2022г. – 31.12.2022г.

Виды и объемы денежных операций со связанными сторонами за период с 21.06.2022г. – 31.12.2022г.

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
1.	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Оказание Обществу аутсорсинговых услуг	3 223
2.	Интер РАО – Электрогенерация АО	Получение займа	3 004 018
3.	Интер РАО – Электрогенерация АО	Реализация товаров	556 437
4.	Интер РАО – Электрогенерация АО	Авансы полученные	636 203
5.	Электролуч АО	Аренда Обществом недвижимого имущества	124

Сумма задолженности на 31 декабря 2022 г. по связанным сторонам:

Вид задолженности	Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Способ погашения
Кредиторская задолженность	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	537	1 квартал 2023 года	Денежные средства
Займ полученный	Интер РАО – Электрогенерация АО	1 820 190	2025 г.	Денежные средства
Займ полученный	Интер РАО – Электрогенерация АО	561 276	2024 г.	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО – Электрогенерация АО	300 228	1 квартал 2023 года	Реализация товара

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2022 году составили 324 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда	249
Страховые взносы во внебюджетные фонды	75

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 2022 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	-	1 229	-	-	1 229
в том числе:						
Обязательства по отпускам	5701	-	197	-	-	197
Обязательства по выплате вознаграждений	5702	-	1 032	-	-	1 032

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 продажи товаров.

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 период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. составила 461 186 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 период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. составили 424 910 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 21.06.2022г. – 31.12.2022г.	за 2021 год
Себестоимость перепроданных товаров	5621	(420 838)	-

Состав управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 21.06.2022г. – 31.12.2022г.	за 2021 год
Материальные затраты	5610	(10)	-
Расходы на оплату труда	5620	(881)	-
Отчисления на социальные нужды	5630	(266)	-
Амортизация	5640	(6)	-
Прочие затраты	5650	(2 909)	-
Итого по элементам	5660	(4 072)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(4 072)	-

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 период с 21.06.2022г. – 31.12.2022 г. представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	Доходы	Расходы
Проценты по остаткам на расчетных счетах	8 540	
Курсовые разницы		(285 378)
Восстановление дисконта по займам полученным		(38 607)
Прочие доходы/расходы		(2 260)
Итого прочие доходы/расходы	**8 540**	**(326 245)**

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 в 2022 году отсутствовали.

Основные составляющие временных вычитаемых разниц по состоянию на 31.12.2022 г.:

тыс. руб.

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2022 г.	Сумма ОНА

Оценочные обязательства и резервы	1 229	246
Убытки прошлых лет	319 195	63 839
	Итого:	64 085

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц по состоянию на 31.12.2022 г.:

тыс. руб.

Составляющие налогооблагаемых временных разниц	**Сумма за 2022 г.**	**Сумма ОНО**
Прочие расходы	583 945	116 789
	Итого:	116 789

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 период 21.06.2022г.-31.12.2022г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	**№ строки формы № 2**	**Наименование статьи/показателя**	**За 21.06.2022г.-31.12.2022г.**	**За 2021 год**
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	(281 429)	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 х 20% за 2022 год, стр.1 х 20% за 2021 год)	(56 286)	-
3	2411	**Текущий налог на прибыль**	-	-
4	2412	**Отложенный налог на прибыль**	(52 705)	-
5	2460	**Прочее**	-	-
6	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	(334 134)	-
7	2520	**Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**	-	-
8	2530	**Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода**	-	-
9	2500	**Совокупный финансовый результат периода**	(334 134)	-

16. Условные активы и обязательства

Существенные условные активы и обязательства на отчетную дату 31.12.2022 г., требующие раскрытия информации в отчетности, не имели места.

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты 31.12.2022 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 **/С.Н. Хорунжая /**