

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

## **I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО - ЕИРЦ» (далее «Общество») зарегистрировано 16 января 2017 г.

Генеральным директором Общества является Жаров Александр Алексеевич (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «Интер РАО-ЕИРЦ» от 27.09.2019 №7/19)

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- внедрение Единого платежного документа за жилищно-коммунальные услуги в регионах Российской Федерации.

- включение в структуру Единого платежного документа за жилищно-коммунальные услуги основных участников рынка услуг: ресурсоснабжающих организаций (поставщиков электроэнергии, газа и т.д.), крупных управляющих организаций, региональных операторов по капитальному ремонту многоквартирных домов, региональных операторов по обращению с твердыми коммунальными отходами;

- развитие сети офисов обслуживания ООО «Интер РАО-ЕИРЦ» в регионах Российской Федерации;

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, Россия, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, строение 1.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704387188.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 2 человека.

Настоящая отчетность была подписана 27 января 2021 г.

Состав Совета директоров Общества до 06 марта 2019 г.:

№	ФИО	Должность
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров ООО «Интер РАО – ЕИРЦ», Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2	Кириенко Денис Борисович	Директор по управлению проектами проектного офиса ПАО «Мосэнергосбыт»
3	Шариков Евгений Андреевич	Руководитель Департамента корпоративных сделок ПАО «Интер РАО»
4	Файрушина Марина Анатольевна	Советник Председателя Правления ПАО «Интер РАО»
5	Сычков Александр Васильевич	Генеральный директор ООО «Интер РАО – ЕИРЦ»

Полномочия членов Совета директоров были досрочно прекращены на основании Протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «Интер РАО – ЕИРЦ» от 06.03.2019 № 1/19.

В 2020 году Совет директоров не избирался.

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2020 г.:

№	ФИО	Должность
1	Лихачев Андрей Владимирович	Руководитель Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
2	Давыдкин Дмитрий Викторович	Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
3	Агафонов Сергей Валериевич	Аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

## II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

*Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 г. № 60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н.

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

**Основные средства**

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Составляющие персональных компьютеров (системный блок, монитор, клавиатура и т.п.), приобретенные отдельными единицами, для целей бухгалтерского учета являются отдельными объектами учета. В случае приобретения единым объектом - автоматизированным рабочим местом - учитывается как единый инвентарный объект. Составляющие персональных компьютеров учитываются в общем порядке, в составе материально-производственных запасов либо в составе основных средств в зависимости от стоимости каждого из составляющих.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты основных средств за не денежные средства.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

В отчетном году Общество не проводило переоценку основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация основных средств, рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных в пределах сроков в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Машины и оборудование	2-16
Транспортные средства	5-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-20
Другие виды основных средств	3-10

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

арендодателем при передаче основных средств в аренду.

**Нематериальные активы**

В качестве нематериальных активов Общество наряду с исключительными правами признает также и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности и права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации при условии, что такие объекты удовлетворяют всем критериям признания объектов в качестве нематериальных активов.

Активы, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве нематериального актива, Общество учитывает в составе расходов будущих периодов с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы»/«Прочие внеоборотные активы».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных Обществом взамен, но не ниже рыночной цены этих ценностей. Если рыночная стоимость ценностей, переданных Обществом взамен, не может быть установлена, то первоначальной стоимостью признается рыночная стоимость получаемых ценностей.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Расходы на модернизацию (доработку) НМА, произведенные после постановки на бухгалтерский учет, принимаются в бухгалтерском учете как самостоятельные объекты НМА, независимо от срока использования модернизации (доработки) и списываются через механизм начисления амортизации в течение установленного срока использования модернизированного НМА после модернизации (доработки) или остаточного срока использования данного актива (если срок использования не был пересмотрен после модернизации) на расходы по обычным видам деятельности. В бухгалтерском балансе расходы на модернизацию (доработку) НМА отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы».

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном МСФО. По состоянию на 31 декабря 2017 года признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- |  |                |
|--|----------------|
| – права на программные продукты          | от 2 до 14 лет |
| – права на использование товарного знака | от 7 до 10 лет |

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

Доходы и расходы от выбытия нематериальных активов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В бухгалтерском балансе вложения в незавершенные нематериальные активы Общество отражает в составе нематериальных активов по строке «Нематериальные активы».

**Материально-производственные запасы**

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются следующие активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи;
- инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества и иные активы:
  - срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
  - срок службы которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы МПЗ по местам хранения;

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Дебиторская задолженность, подлежащая погашению (оплате) более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в разделе внеоборотные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

документам, с учетом сумм полученных авансов за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Авансы полученные и выданные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе соответственно кредиторской и дебиторской задолженности с НДС.

Авансы уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств, приобретением НМА, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

**Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

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) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих доходов учитываются суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам (в том числе по размещенным депозитам), доходы от участия в других организациях, доходы от переоценки финансовых вложений, доходы от продажи валюты, основных средств, выбытия финансовых вложений и прочих активов, штрафные санкции к получению по соглашениям в зоне торговли мощностью, прибыли прошлых лет, положительные курсовые разницы, изменения в оценочных значениях и прочие.

**Расходы**

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Обществом и поставщиком

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

(подрядчиком) или иным контрагентом.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, являются расходами по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, с отражением на счете 90.07 «Расходы на продажу».

Косвенные расходы, имеющие отношение к нескольким видам деятельности, не распределяются между видами деятельности, а отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Сумма общехозяйственных расходов, включенная в себестоимость реализованной продукции, отражается в отчете о финансовых результатах по отдельной строке «Управленческие расходы».

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

**Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения, в случае, когда Общество является комиссионером или агентом);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из него;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;

**Прочее**

**Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и не соответствующие условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (основные средства, материально-производственные запасы, финансовые вложения и т.п.).

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- затраты на приобретение прав пользования объектами интеллектуальной собственности, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве НМА;

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

- затраты на осуществление в будущем технической поддержки программных продуктов и иные аналогичные расходы, которые не представляется возможным классифицировать как авансы, т.к. условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств невозможен, включая досрочное расторжение договора, при условии, что они относятся к разным отчетным годам;
- другие затраты.

Перенос суммы затрат на расходы осуществляется равными долями в течение срока получения экономических выгод. Продолжительность такого периода в днях определяется в момент принятия данных затрат к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов, в зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме фактически внесенных средств. Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного в уставе Общества.

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Суммы признанных в бухгалтерском учете расходов в виде оценочных обязательств не включаются в момент формирования в состав расходов в налоговом учете и образуют постоянную разницу, данные расходы являются не учитываемыми в целях налогообложения и не будут признаны в налоговом учете в момент их фактического осуществления.

Сумма полученного убытка, который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете, признается вычитаемой временной разницей, приводящей к возникновению отложенного налогового актива.

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют ранее обесцененные нематериальные активы, а также нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 1 765 тыс. руб. В том числе в составе нематериальных активов числится исключительное право на портал Мои платежи балансовой стоимостью 125 тыс.руб. Оставшийся срок полезного использования составляет 4 года.

В составе Результатов исследований и разработок в сумме 2 401 тыс. руб. отражены нематериальные активы, находящиеся в разработке и не введенные в эксплуатацию:

- База данных.

#### **2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

В декабре 2020 года была осуществлена реализация основных средств, числящихся на балансе.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют основные средства,

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

числящиеся на балансе.

На забалансовом счете 001 числится стоимость арендованных у АО «Электролуч» помещений под офис в сумме 324 тыс.руб.

### **3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге. Балансовая стоимость материальных запасов составляет 657 тыс.руб.

### **4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками составляет 2 101 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2020 составляет 189 тыс.руб.

Авансы выданные по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 1 202 тыс.руб. В 2020 году начислен резерв по сомнительным долгам по авансам выданным в сумме 1 061 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам и страховым взносам составила 2 924 тыс.руб.

### **5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты (в целом по активу) в сумме 30 тыс.руб.

#### **Уставный капитал**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составляет 200 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

## **6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

### **Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков**

Обществом определена величина оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков по состоянию на 31 декабря 2020 г. Сумма оценочных обязательств по отпускам составляет 94 тыс.руб.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков пересчитывается на каждую отчетную дату и корректируется в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью оценочное обязательство может быть погашено в случае единовременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

## **7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед персоналом организации, и прочими кредиторами в сумме 121 тыс.рублей.

## **8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Сумма прочих доходов за 2020 год составила 1 910 тыс. руб. Это доходы, полученные от реализации основных средств и ТМЦ в декабре 2020 года.

Сумма прочих расходов за 2020 год составила 2 012 тыс. руб. Данные расходы

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

сложились из начисления резерва по сомнительным долгам в сумме 999 тыс.руб., расходов, связанных с выбытием основных средств и ТМЦ в сумме 890 тыс.руб., услуг банков в сумме 23 тыс.рублей, расходов по внесению добровольных членских взносов в сумме 100 тыс.рублей.

**9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию, в пояснениях отсутствуют.

**10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н. ООО «Интер РАО – ЕИРЦ» входит в Группу компаний ПАО «Интер РАО». Полный перечень дочерних и зависимых компаний Группы ПАО «Интер РАО» представлен на сайте ПАО «Интер РАО» <https://www.interrao.ru/company/structure/>.

У Общества нет бенефициарного владельца (физического лица), которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц), владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В 2020 г. операции с аффилированными лицами не проводились.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в течение 2020 года были выплачены в размере 1 441 тыс.рублей.

Долгосрочные вознаграждения на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

**11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составляют 92 296 тыс. руб., что меньше Уставного капитала на 107 704 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2020 составляет 107 704 тыс. руб. (на 31.12.2019 непокрытый убыток 107 255 тыс. руб.)

Таким образом, имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями, которые вызывают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В дальнейшем Обществом предполагаются меры по оздоровлению финансовой ситуации:

- Информационный обмен и взаимодействие с участниками системы расчетов за жилые и нежилые помещения, коммунальные и прочие услуги;
- Ведение базы данных и предоставление жилищным и ресурсоснабжающим организациям информации, необходимой для ведения учета платежей за жилые помещения, коммунальные и прочие услуги и ресурсы;

Оказание консультационных, информационно–справочных услуг по различным вопросам жилищно- коммунального хозяйства.

У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. Заработная плата выплачивается вовремя, задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Крупные сделки компанией не совершались.

Ценные бумаги, в т.ч. векселя не приобретались и не выдавались.

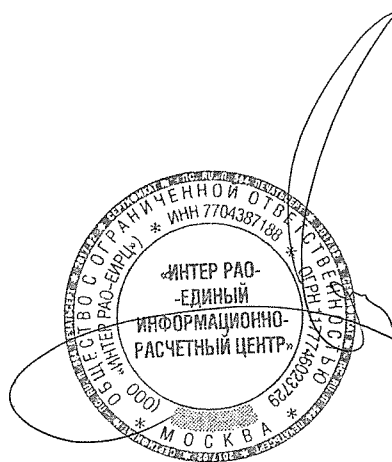
Обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных не было.

Объявленная ВОЗ пандемия и противоэпидемические меры, и ограничения, принятые в РФ и во всем мире, не повлияли на финансовые показатели деятельности

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Интер РАО - ЕИРЦ» за 2020**  
**год**

Общества, так как они не сказались на непрерывности деятельности ООО «Интер РАО-ЕИРЦ» в настоящий момент, а также в обозримом будущем.

Генеральный директор  
«27» января 2021 г.



А.А. Жаров