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 2021 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Платформа» за 2020 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 – Трегуб Сергей Алексеевич.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1 человек.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом от 28.12.2018 г. № 15.

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.

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 в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы» / «Прочие внеобортные активы».

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 2020 году, отсутствовали.

Затраты, понесенные Обществом на создание программного обеспечения в 2019 году представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Номер п/п	Элементы затрат	Сумма
1.	Оплата труда, включая обязательные отчисления и оценочные обязательства	37
2.	Прочие расходы	1 924
	Итого	1 961

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 2019 год Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 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 2020 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 вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

государственные и муниципальные ценные бумаги;

ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);

депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);

дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;

вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока обращения (погашения).

Финансовые вложения признаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются долгосрочными.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н.

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 резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в 2020 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 31.12.2020 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 1 434 031 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 263 тыс. руб., в том числе:

- срок погашения которой составляет до 12 месяцев после отчетной даты, в размере 263 тыс. руб.

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

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 1 438 049 тыс. руб., в том числе:

- срок погашения которой составляет до 12 месяцев после отчетной даты, в размере 1 438 049 тыс. руб.,

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 212 тыс. рублей.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 и 2019 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 4.

7. Кредиты и займы

В 2020 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 – 31.12.2019 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года (строка 1250).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на начало отчетного периода – 31.12.2018 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года (строка 1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Отчете о движении денежных средств Общества за 2020 г. представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	87	31
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Денежные средства на депозитных счетах	-	-
Денежные средства прочих специальных счетах	-	-
Краткосрочные выданные займы (до 3-х месяцев)	-	-
Итого	**87**	**31**

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 2021 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 2021 году, связанных с поиском возможностей внедрения программного продукта на базе SAP, продажей лицензий или доли участия в Обществе/

11. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2020 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/S_af_lic_4kv_2020.pdf.

По состоянию на 31.12.2020 г. основными акционерами ПАО «Интер РАО» являются:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ» - 26,37% акций (26,37% акций на 31.12.2018 г.; 26,37% акций на 31.12.2017 г.);

- АО «Интер РАО Капитал» - 28,89 % акций (29,39 % акций на 31.12.2018 г.; 19,98% акций на 31.12.2017 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. ПАО «Интер РАО»

2. ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»

3. 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 2020год

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
2.	Интер РАО – ИТ ООО	Оказание Обществу ИТ-услуг	1 294
3.	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
Дебиторская задолженность	ООО «Интер РАО – ИТ»	1 434 031	4 квартал 2020 года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - ИТ ООО	253	1 квартал 2021 года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	128	1 квартал 2021 года	Денежные средства

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

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

11.2. Информация об операциях и задолженности по связанным сторонам за 2019 год

Виды и объемы денежных операций со связанными сторонами за 2019 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
1.	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Оказание Обществу аутсорсинговых услуг	1 487
2.	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Предоставление Обществом в аренду офисной техники	110
3.	Интер РАО – ИТ ООО	Оказание Обществу ИТ-услуг	1 193
4.	Интер РАО – ИТ ООО	Аренда Обществом недвижимого имущества	199
5.	Интер РАО – ИТ ООО	Приобретение неисключительной лицензии	36
6.	САП СНГ ООО	Выплата компенсации по лицензионному соглашению	2 000

Сумма задолженности на 31 декабря 2019 г. по связанным сторонам:

Вид задолженности	Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Способ погашения
Дебиторская задолженность	Интер РАО ПАО	1 437 670	4 квартал 2020 года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - ИТ ООО	116	1 квартал 2020 года	Денежные средства
Кредиторская задолженность	Интер РАО - Центр управления закупками ООО	124	1 квартал 2020года	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 2019 году составили 940 тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда	722
Страховые взносы во внебюджетные фонды	218

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 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)	-	-

Динамика оценочных обязательств за 2019 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	687	73	(111)	(637)	12
в том числе: Обязательства по отпускам	5701	50	73	(111)	-	12
Обязательства по выплате премий	5702	637	-	-	(637)	-

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.

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 2020 год отсутствует.

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 2020 год составили 3 676 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:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	-	(2)
Расходы на оплату труда	5620	(662)	(187)
Отчисления на социальные нужды	5630	(200)	(41)
Амортизация	5640	(18)	(142)
Прочие затраты	5650	(2 791)	(847)
Итого по элементам	5660	(3 671)	(1 219)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(3 671)	(1 219)

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 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)**

Состав прочих доходов и расходов за 2019 год представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	**Доходы**	**Расходы**
Доходы от реализации имущества	178	(13)
Обесценение и создание резервов по внеоборотным актива	-	(2 490 444)
Прочие доходы/расходы	-	(86 049)
Итого прочие доходы/расходы	**178**	**(2 576 506)**

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.

Основные составляющие постоянных налоговых расходов/доходов 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 постоянных налоговых разниц за 2019 год:

тыс. руб.

Статья затрат/статья прочих доходов/расходов, не учитываемая в НУ	На 31.12.2019			
	Сумма БУ	Сумма разницы	Постоянный налоговый расход	Постоянный налоговый доход
НДС к уплате в бюджет по прочим основаниям	84	84	17	
Прочие расходы на страхование	1	1	0,2	

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

Основные составляющие временных вычитаемых разниц по состоянию на 31.12.2019 г.:

тыс. руб.

Составляющие временных вычитаемых разниц	Сумма за 2019 г.	Сумма ОНА
Оценочные обязательства и резервы	13	3
Убытки по основному виду деятельности	3 026	605
Внеоборотные активы	157	31
	Итого:	639

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 2020 г.	Сумма ОНА
Расходы будущих периодов	6 690	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 2020 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	(3 845)	(2 577 547)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 х 20% за 2020 год, стр.1 х 20% за 2019 год)	(769)	(515 509)
3	2411	**Текущий налог на прибыль**	-	-
4	2412	**Отложенный налог на прибыль**	(587)	613
5	2460	**Прочее**	-	-
6	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	(4 432)	(2 576 934)

16. Изменения в учетной политике, принципах раскрытия информации и применение новых стандартов

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, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества 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 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность:

тыс. руб.

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31.12.2020	
	МСФО (IFRS) 9 МСФО (IAS) 27	Итого
Итого увеличение (уменьшение) внеоборотных активов	(935 572)	(935 572)
Итого увеличение (уменьшение) нераспределенной прибыли	(935 572)	(935 572)

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты 31.12.2020 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/БД/10558 от 26.12.2019 г.) **/О.П. Дробнова/**

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 2020г.	36	(17)	-	-	-	(18)	-	-	-	36	(35)
	5110	за 2019г.	-	-	36	-	-	(17)	-	-	-	36	(17)
в том числе: Лицензии с неисключительными правами	5101	за 2020г.	36	(17)	-	-	-	(18)	-	-	-	36	(35)
	5111	за 2019г.	-		36	-	-	(17)	-	-	-	36	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	2 488 483	1 997	(2 490 444)	(36)	-
в том числе: Затраты на создание нематериальных активов	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	488 483	1 961	(490 444)	-	-
Лицензии с неисключительными правами	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	2 000 000	36	(2 000 000)	(36)	-

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 2020г.	65	(65)	-	(65)	65	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	389	(215)	-	(324)	311	(161)	-	-	65	(65)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	65	(65)	-	(65)	65	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	389	(215)	-	(324)	311	(161)	-	-	65	(65)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-
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	-	-	-

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	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
Запасы - всего	5400	за 2020г.	520	-	-	-	-	(85)	X	520	(85)
	5420	за 2019г.	520	-	14	(14)	-	-	X	520	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	520	-	-	-	-	(85)	-	520	(85)
	5423	за 2019г.	520	-	13	(13)	-	-	-	520	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 2020г.	-	-	1 434 326	-	(295)	-	-	-	-	-	1 434 031	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданный займ	5505	за 2020г.	-	-	1 434 326	-	(295)	-	-	-	X	X	1 434 031	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 438 049	-	1 434 031	-	(1 437 785)	-	-	-	-	-	1 434 294	-
	5530	за 2019г.	1 443 622	-	494	-	(6 067)	-	-	-	-	-	1 438 049	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	45	-	94	-	(139)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	379	-	445	-	561	-	-	-	-	-	263	-
	5533	за 2019г.	46	-	400	-	(67)	-	-	-	-	-	379	-
Выданный займ	5514	за 2020г.	1 443 670	-	-	-	(1 443 670)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	1 443 531	-	-	-	(5 861)	-	-	-	X	X	1 437 670	-
Итого	5500	за 2020г.	1 438 049	-	2 868 357	-	(1 438 080)	-	-	X	X	X	2 868 325	-
	5520	за 2019г.	1 443 622	-	494	-	(6 067)	-	-	X	X	X	1 438 049	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-	-	-

4.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	345	3 320	-	(3 277)	-	-	-	-	388
	5580	за 2019г.	212	3 291	-	(3 158)	-	-	-	-	345
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	345	372	-	(328)	-	-	-	-	388
	5581	за 2019г.	212	3 291	-	(3 158)	-	-	-	-	345
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	345	3 320	-	(3 277)	-	X	X	X	388
	5570	за 2019г.	212	3 291	-	(3 158)	-	X	X	X	345

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-