

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Солнечный ветер»
(АО «Солнечный ветер»)
за 2020 год

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Акционерное общество «Солнечный ветер»

Сокращенное наименование: АО «Солнечный ветер»

Основной государственный регистрационный номер: 1143702019086

Место нахождения: Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург

Адрес места нахождения: 460024, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Аксакова, дом 3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Солнечный ветер» (1143702019086, 460024, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Аксакова, дом 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Солнечный ветер» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Солнечный ветер» за 2019 отчетный год (предшествующий отчетный период) была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 23 марта 2020 года и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли

существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Солнечный ветер» не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Аналитика»



В.В. Андреева

Квалификационный аттестат аудитора № 03-001084 (в порядке обмена аттестата № А032298 от 16.12.2010), решение СРО PCA от 25.01.2018 № 323.

Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество» 24.01.2020 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 22006017371

Руководитель задания по аудиту
Ведущий аудитор

Т.Б. Кадунова

Квалификационный аттестат аудитора № 042722, решение ЦАЛАК Минфина РФ от 28.02.2002 № 103

Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество» 30.12.2009 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 20206000754

Аудиторская организация:

ООО «Аналитика», ОГРН 1177746297827, г.Москва ул.Нагатинская д.1 оф. 804
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», номер в Реестре 11706065267.

05 марта 2021 года

Приложения: Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Солнечный ветер» за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года на 46 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 36 листах.

Бухгалтерский баланс
на **31 Декабря 20 20** г.

Организация <u>Акционерное общество "Солнечный ветер"</u>	Форма по ОКУД <u>0710001</u>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2020</u>	31 12 2020
Вид экономической деятельности <u>Производство электроэнергии</u>	по ОКПО <u>51958041</u>	51958041
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество/частная</u>	ИНН <u>3702736140</u>	3702736140
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД <u>2</u>	35.11.4
Местонахождение (адрес) <u>460024, Оренбургская обл., г.Оренбург, ул.Аксакова, 3</u>	по ОКОПФ/ОКФС <u>12200</u>	16
	по ОКЕИ <u>384</u>	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Аналитика"</u>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН <u>7724405300</u>	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП <u>1177746297827</u>	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1150	16 500 383	12 859 805	2 955 305
	в том числе				
	Незавершенное строительство/реконструкция и т.п.	1151	4 900	4 900	-
5245, 5255, Разд. N3 п. N3.2 Текст Поясн	Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния	1152	101	149	197
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311 Разд. N3 п. N3.8 Текст Поясн	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	404 867	590 987	155 455
5160, 5170	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 905 250	13 450 792	3 110 760
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	441	282	-
	Дебиторская задолженность	1230	987 103	2 354 189	150 365
	в том числе				
5510, 5530, Разд. N3 п. N3.3 Текст Поясн	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	987 103	2 354 189	150 365
	в том числе				
5511, 5531	задолженность покупателей и заказчиков	1236	382 379	577 668	150 127
5513, 5533	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	463	1 182	217
5515, 5535	прочая дебиторская задолженность	1238	604 261	1 775 339	21
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 737 733	769 773	68 119
	в том числе				
Разд. N3 N3.4 Текст Поясн	денежные средства на счетах и в кассе	1253	3 737 733	769 773	68 119
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 725 277	3 124 244	218 484
	БАЛАНС	1600	21 630 527	16 575 036	3 329 244

8 - независимо от сроков их погашения

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
Разд. N3 п. N3.5, п. N3.12 Текст Поясн	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
5100, 5110	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 413 848	811 503	111 161
	Итого по разделу III	1300	1 413 753	811 608	111 266
Разд. N3 п. N3.6 Текст Поясн	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	17 301 799	13 776 945	-
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	17 301 799	13 776 945	-
Разд. N3 N3.8 Текст Поясн	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 217 085	995 689	276 326
5700	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18 518 884	14 772 634	276 326
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 538 010	942 644	-
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 538 010	942 644	-
Разд. N3 п. N3.7 Текст Поясн	Кредиторская задолженность	1520	159 841	48 144	2 941 652
	в том числе:				
5561, 5581 5562, 5582	задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	29 085	33 927	2 354 799
5565, 5585	задолженность перед персоналом организации	1522	213	50	-
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	123	78	51
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	48 027	13 846	63 860
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	82 393	243	522 942
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	3	230	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	59	6	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 697 910	960 794	2 941 652
	БАЛАНС	1700	21 630 527	16 575 036	3 329 244

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"

" 03 " марта 20 21 г.



С.Ю. Чухомин

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Платежный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в кривых скобках.

ООО
"Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Солнечный ветер"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
51958041		
3702736140		
35.11.4		
12200	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	январь- За декабрь 20 20 г. ³	январь- За декабрь 20 19 г. ⁴
1	2	3	4	5
Разд. N3 п. N 3.9.1				
ТекстПоясн	Выручка ⁵	2110	4 654 547	2 070 091
	от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2111	4 654 547	2 070 091
5600, Разд. N3 п. N3.9.2				
ТекстПоясн	Себестоимость продаж	2120	(836 153)	(468 084)
	Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг	2121	(836 153)	(468 084)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 818 394	1 602 007
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 818 394	1 602 007
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	133 991	1 199
	Проценты к уплате	2330	(974 262)	(186 569)
Разд. N3 п. N3.9.4				
ТекстПоясн	Прочие доходы	2340	10 672	15 155
Разд. N3 п. N3.9.5				
ТекстПоясн	Прочие расходы	2350	(370 856)	(12 638)
	Расходы на реорганизацию ⁸	2360	(-)	(-)
Разд. N3 п. N3.8				
ТекстПоясн	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 617 939	1 419 154
	Налог на прибыль ⁷	2410	(594 566)	(-)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(187 070)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(407 496)	(283 831)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 023 373	1 135 323

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		январь- За декабрь 20 20 г. ³	январь- За декабрь 20 19 г. ⁴
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2 023 373	1 135 323
Разд. N3 п. N3.13	СПРАВОЧНО	2900		
Текст Поясн	Базовая прибыль (убыток) на акцию		2023,373	1135,323
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"



С.Ю. Чухломин

" 03 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
51958041		
3702736140		
35.11.4		
12200	16	
384		

Организация Акционерное общество "Солнечный ветер"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организация по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Акционерное общество/частная
 по ОКПО/ОКФС
 Единича измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

стр. 1

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ¹	3100	100	(-)	-	5	111 161	111 266
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 135 323	1 135 323
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 135 323	1 135 323

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(434 981)	(434 981)
в том числе:							
дивиденды	3227	x	x	x	x	(434 981)	(434 981)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	100	(-)	-	5	811 503	811 608
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 023 373	2 023 373
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 023 373	2 023 373
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 421 228)	(1 421 228)
в том числе:							
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 421 228)	(1 421 228)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	100	(-)	-	5	1 413 648	1 413 753

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	111 266	-	-	811 608
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	111 266	-	-	811 608
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	111 161	-	-	811 503
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	111 161	-	-	811 503
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	105	-	-	105
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	105	-	-	105

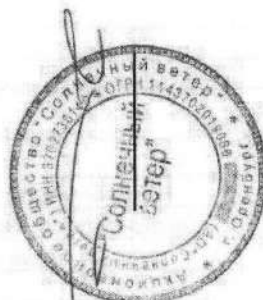
стр.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	1 413 753	811 608	111 266

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"

С.Ю. Чухломин



№ 03 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 20 г.**

Организация Акционерное общество "Солнечный ветер"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
51958041		
3702736140		
35.11.4		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 079 978	2 060 774
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 653 545	2 051 871
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	160 555	7 408
НДС (свернуто)	4115	1 180 497	-
прочие поступления	4119	85 381	1 495
Платежи - всего	4120	(1 733 658)	(1 025 962)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(190 415)	(183 513)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 632)	(2 672)
процентов по долговым обязательствам	4123	(982 102)	(637 754)
налога на прибыль организаций	4124	(126 549)	(27 739)
прочие платежи	4129	(430 960)	(174 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 346 320	1 034 812

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 531 116	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 400 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 740	-
прочие поступления	4219	82 376	-
Платежи - всего	4220	(8 636 857)	(14 155 963)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 236 857)	(14 155 963)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 400 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 105 741)	(14 155 963)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 084 228	14 780 714
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 084 228	14 780 714

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего	4320	(2 356 847)	(957 909)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 421 228)	(957 909)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(935 619)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 727 381	13 822 805
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 967 960	701 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	769 773	68 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 737 733	769 773
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
Поступило в результате реорганизации	-	-	-

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"



С.Ю. Чухломин

" 03 марта 2021

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Акционерное общество "Солнечный ветер" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступил о	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	пересчета		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁴	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	13 520 947	(666 191)	4 235 900	()	-	-	(596 274)	-	17 757 847	(1 262 465)
	5210	за 20 19 г. ²	3 286 944	(331 836)	10 234 003	()	-	-	(334 355)	-	13 520 947	(666 191)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 20 г. ¹	3 109	(-)	-	()	-	-	(-)	-	3 109	(-)
	5211	за 20 19 г. ²	-	(-)	3 109	()	-	-	(-)	-	3 109	(-)
Здания	5202	за 20 20 г. ¹	115 468	(3 949)	176 111	()	-	-	(5 037)	-	291 579	(8 986)
	5212	за 20 19 г. ²	9 305	(1 470)	106 163	()	-	-	(2 479)	-	115 468	(3 949)
Сорудения	5203	за 20 20 г. ¹	1734 960	(96 882)	354 549	()	-	-	(83 812)	-	2 089 509	(180 694)
	5213	за 20 19 г. ²	430 597	(49 291)	1 304 363	()	-	-	(47 591)	-	1 734 960	(96 882)
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г. ¹	11 667 048	(565 262)	3 706 240	()	-	-	(507 357)	-	15 373 288	(1 072 619)
	5214	за 20 19 г. ²	2 846 910	(281 014)	8 820 138	()	-	-	(284 248)	-	11 667 048	(565 262)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г. ¹	332	(68)	-	()	-	-	(68)	-	332	(136)
	5215	за 20 19 г. ²	102	(31)	230	()	-	-	(37)	-	332	(68)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 20 г. ¹	30	(30)	-	()	-	-	(-)	-	30	(30)
	5216	за 20 19 г. ²	30	(30)	-	()	-	-	(-)	-	30	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	()	-	-	(-)	-	-	(-)
	5230	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	()	-	-	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	4 800	-	(-)	(-)	4 800
	5250	за 20 19 г. ²	-	4 900	(-)	(-)	4 900
в том числе:							
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств*	5242	за 20 20 г. ¹	4 900	-	(-)	(-)	4 900
	5252	за 20 19 г. ²	-	4 900	(-)	(-)	4 900

* Объект капитального вложения - Светлинская СЭС-2 установленной мощностью 25 МВт

2.2а. Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				направлено на восстановление основных средств за период	списано на затраты	
Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния собственных основных средств- всего	5245	за 20 20 г. ¹	149	-	(48)	101
	5255	за 20 19 г. ²	197	-	(48)	149
в том числе:						
Долгосрочные ревизии технического состояния	5248	за 20 20 г. ¹	149	-	(48)	101
	5258	за 20 19 г. ²	197	-	(48)	149

20

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 236 900	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	5283	553 895	544 938	361 339

* Земельный участок. Дош. №8100-1-001/02-005/0046-2019 (№4337 от 22.02.2019)
Земельный участок. Дош. №41307200-Е-0041-002-005/0069-2016 (4130 от 18.08.2016)
Земельный участок. Дош. №41928100-Е-0041-002-005/0004-2017 (№4192 от 03.03.2017)
Земельный участок. Дош. №8100-Е-0041-002-005/0011-2019 (608 от 27.05.2016)
Земельный участок. Дош. №8100-Е-0041-002-005/0044-2020 (№3240 от 16.12.2019)
Земельный участок. Дош. №8100-Е-0041-002-005/0010-2019 (№3157 от 15.04.2019)
Договор аренды офиса 460034, Оренбург, ул. Ахматова, 3 (№ 7750-Е-0041-002-005/0046-2016 (8100-Е-0041-002-005/0046-2016 от 15.04.2019))

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректура	накопленная первоначальная стоимость	накопленная корректура	накопленная первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	4 448 740	(4 400 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
векселя, облигации и займы	5307	за 20 20 г. ¹	-	-	4 448 740	(4 400 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 20 г. ¹	-	-	4 448 740	(4 400 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

ООО
"Аналитика"

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	сборот запасов между их группами (видами)	себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы, за исключением приобретенных на строительство, реконструкцию и т.п. - всего	5400	за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
	5410	за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование подателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		повышение	списание на финансовый результат	изменение резерва	перевод из долга в кредиторскую задолженность	уменьше по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма договора по сумме разницы)	присвоенных процентов, штрафов и иных начислений						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	2 361 208	(7 019)	989 705	2	(2 359 063)	(-)	2 270	-	991 852	(4 749)
	5530	за 20 19 г. ²	159 769	(9 424)	2 290 627	40	(89 248)	(-)	2 405	-	2 361 208	(7 019)
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. ¹	584 657	(6 989)	384 938	-	(582 550)	(-)	2 323	-	387 045	(4 566)
	5531	за 20 19 г. ²	159 551	(9 424)	514 144	-	(89 038)	(-)	2 435	-	584 657	(6 989)
по векселям покупателей	5512	за 20 20 г. ¹		(-)			(-)	(-)				(-)
	5532	за 20 19 г. ²		(-)			(-)	(-)				(-)
авансы выданные (за исключениями на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513	за 20 20 г. ¹	1 192	(-)	453	-	(1 172)	(-)		-	463	(-)
	5533	за 20 19 г. ²	217	(-)	1 175	-	(210)	(-)	-	-	1 182	(-)
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 20 г. ¹	1 775 369	(30)	604 314	2	(1 775 341)	(-)	(53)	-	604 344	(83)
	5535	за 20 19 г. ²	21	(-)	1 775 308	40	(-)	(-)	(30)	-	1 775 369	(30)
	5500	за 20 20 г. ¹	2 361 208	(7 019)	989 705	2	(2 359 063)	(-)	2 270	х	991 852	(4 749)
Итого	5520	за 20 19 г. ²	159 769	(9 424)	2 290 627	40	(89 248)	(-)	2 405	х	2 361 208	(7 019)

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 953	10 205	120 976	113 988	88 098	78 698
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	14 814	10 148	120 822	113 834	88 064	78 694
выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	11	11	2	2	14	14
прочая дебиторская задолженность	5545	128	46	152	152	20	20

5.3. Наличие и движения кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке) ⁸	применяющиеся проценты, штрафы и иные поступления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из догов. в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	48 144 2 941 652	159 840 13 443	- 1	(48 143) (2 906 952)	(-) (-)	159 841 48 144	
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5581	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	28 047 14 911	29 085 13 136	- -	(28 047) (-)	(-) (-)	29 085 28 047	
	5582	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	5 880 2 339 888	- -	- -	(5 880) (2 334 008)	(-) (-)	- 5 880	
по дебитам полученным	5584	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	230 1	15 230	- -	(242) (1)	(-) (-)	3 230	
	5585	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	50 -	213 50	- -	(50) (-)	(-) (-)	213 50	
задолженность перед персоналом организации	5586	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	78 51	123 27	- -	(78) (-)	(-) (-)	123 78	
	5587	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	13 846 63 860	48 027 82 377	- -	(13 846) (50 014)	(-) (-)	48 027 13 846	
задолженность по налогам и сборам	5588	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	522 941 48 144	- -	- -	(522 929) (48 143)	(-) (-)	82 390 13	
	5570	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	2 941 652 2 941 652	159 840 13 443	- -	(2 906 952) (-)	(-) (-)	159 841 48 144	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ¹	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ³
Всего	5590	25	13	14
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за инвентарным расчетом, связанных с капитальными вложениями)	5591	12	-	-
по авансам полученным	5594	-	-	1
прочая кредиторская задолженность	5595	13	13	13

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Материальные затраты	5610	61 115	27 093
Расходы на оплату труда	5620	3 160	2 265
Отчисления на социальные нужды	5630	800	498
Амортизация	5640	596 274	334 356
Прочие затраты	5650	174 804	103 872
Итого по элементам	5660	836 153	468 094
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	836 153	468 094

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано за период		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6	318	(	84	(	181
в том числе:				(		(	
на оплату отпусков	5701	6	318	(	84	(	181
							59

8. Обеспечения обязательств

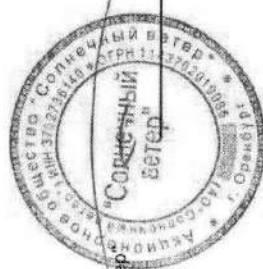
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	412 099	75 375	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	412 099	75 375	-
Выданные - всего	5810	7 941 935	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)*	5811	7 941 935	-	-

* Выдано обеспечение - это обеспечение по договорам залога собственного имущества.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20		За 20 19	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
		На начало года	получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
20 2020 г. ¹					
20 2019 г. ²	5920	-	-	(-)	-

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"



С.Ю. Чухломин

" 03 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость
4. Указывается отчетная дата отчетного периода
5. Указывается год, предшествующий предыдущему
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ"
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

Акционерное общество «Солнечный ветер»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)	5
2.2. ЗАПАСЫ	6
2.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	8
2.6. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	8
2.7. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ	8
2.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	8
2.9. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	9
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	10
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ	11
3.5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	12
3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	12
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	13
3.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	14
3.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	15
3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
3.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	19
3.13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	19
3.14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ	20
4.1. РИСКИ ПО COVID-19	20
4.2. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	20
4.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КРЕДИТНОМ РИСКЕ И РИСКЕ ЛИКВИДНОСТИ	21
4.4. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ	21
4.5. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	22
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Солнечный ветер» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Солнечный ветер» (далее – Общество). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 5 августа 2014г. за основным государственным номером 1143702019086 Зарегистрировано в ИФНС по г. Иваново, 05.08.2014г. Свидетельство 37 №001726597.

Организационно-правовая форма: Акционерное общество. Форма собственности: Частная. Местонахождение (юридический адрес) Общества: 460024, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Аксакова, д.3.

Учредительные документы АО «Солнечный ветер» зарегистрированы 17 июля 2014 года по решению №1 Единого учредителя Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №6».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 0 человек.

Общество не имеет филиалов.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является:

- Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности.

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
 - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
- с 01.01.2020 по 29.12.2020 (включительно) Генеральным директором являлся Великороднов Валерий Александрович. Далее - с 30.12.2020 г. полномочия ЕИО переданы управляющей компании, российскому юридическому лицу г. Москва.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год проводился ООО «Аналитика», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ №11706065267 СРО ААС внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под №6.

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В соответствии с Договором №7000-FA047/01-013/0087-2015 от 11.06.15г. услуги по ведению бухгалтерского, налогового учета, формированию отчетности и первичных учетных документов Общества в 2020 году оказывало ПАО «Т Плюс».

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт КИС «Г+ Управление» на базе SAP GUI, 1С: Бухгалтерия 8.2.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н;
 - Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
 - Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
 - Положением по учетной политике, действующей в 2020 г. и Особностями применения учетной политики Общества, утвержденными приказом от 30.12.2019 №9-СВ, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;
- Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в Обществе признается сумма исходя как из характера ошибки (качественный фактор существенности), так и из предельной величины ошибки (количественный фактор существенности).

Оценка существенности в части количественного фактора применяется как для Общества в целом (общий пороговый уровень существенности), так и для отдельного балансового показателя.

Для расчета общего порогового уровня существенности в качестве базового показателя Общество определило прибыль до налогообложения. Базовое процентное значение уровня существенности установлено в размере 5 %.

Общий пороговый уровень существенности рассчитывается путем умножения среднего значения базового показателя на базовое процентное значение уровня существенности и составляет 94 672 тыс. руб. При этом среднее значение базового показателя рассчитано на основании фактических данных по прибыли до налогообложения за прошлый отчетный год (1 419 154 тыс. руб.) и прогнозных данных по прибыли до налогообложения на отчетный год (2 367 712 тыс. руб.).

Для расчета уровня существенности каждого балансового показателя Общество определило его долю в общей валюте баланса, а затем полученную величину умножило на общий пороговый уровень существенности.

Если оценка ошибки не превышена в части количественного фактора, но по своему качественному характеру потенциально влияет на принятие экономических решений заинтересованными пользователями, то по следующим значимым статьям бухгалтерской отчетности:

- Основные средства;
- Дебиторская задолженность;
- Кредиторская задолженность;
- Выручка;

- Себестоимость;
- Прибыль (убыток) до налогообложения;
- Чистая прибыль (убыток)

ошибка признается существенной.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах за период Январь - Декабрь 2020 г.;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
 - Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.;
 - Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2020 г.;
 - Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

2.1.1. **Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ**

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тыс. руб.

2.1.2. **Определение инвентарного объекта**

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20 % от срока использования основной части объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

2.1.3. **Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету**

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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом.

Эта стоимость определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить стоимость основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

2.1.4. *Переоценка ОС*

Переоценка ОС не осуществляется.

2.1.5. *Способ начисления амортизации*

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам амортизируемых основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	Срок полезного использования, в месяцах
Здания	171-336
Сооружения	27-354
Машины и оборудование	14-353
Транспортные средства	52-86

2.1.6. *Сроки полезного использования*

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует информацию технических служб.

Для классификации основных средств, используется классификатор, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

2.1.7. *Арендованные основные средства*

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

2.2. **ЗАПАСЫ**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 года № 119н.

2.2.1. *Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер, присваиваемый каждому наименованию, сорту, размеру, марке материалов.

2.2.2. *Способы оценки МПЗ по их группам (видам)*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ их оценка производится по средней стоимости в скользящей оценке.

2.2.4. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2.2.5. Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов:

При небольшом удельном весе ТЗР или величины отклонений (не более 10% к учетной стоимости материалов) их сумма может полностью списываться на счет «Основное производство» и на увеличение стоимости проданных материалов

2.2.6. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Специальная оснастка и специальная одежда (СпО), независимо от их стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включается (списывается) в затраты на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при передаче в эксплуатацию.

2.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, различным видам валюты.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, и дополнительные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива (капитализируются), если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. В остальных случаях проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат списанию в составе прочих расходов по мере начисления.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

2.4.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

2.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.7. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (ОС, НМА прочих ВНА);
- прочие затраты.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество формирует полную производственную себестоимость. Коммерческие расходы в преобладающей своей части являются расходами по оказанным услугам и учитываются в составе общехозяйственных расходов. Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) пропорционально базе, определяемой в соответствии с отраслевыми принципами ценообразования и управленческого учета Общества.

2.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

2.8.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и

подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.9. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

У Общества нет курсовых разниц и нет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений.

2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Общество признает сумму всех фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета. При невозможности возмещения их из бюджета они включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, полученных безвозмездно, определяется как их текущая рыночная стоимость.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом¹. Эта стоимость определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов². При невозможности ее установить первоначальная стоимость финансовых вложений определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных финансовых вложений за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных финансовых вложений³.

¹ Пункт 14 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н

² Под текущей рыночной стоимостью понимается цена, определяемая на основе доступной информации об активном рынке, или недавних сделок между независимыми сторонами.

³ Рыночная стоимость долговых финансовых вложений организации может быть достаточно надёжно определена расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, обусловленных этими финансовыми вложениями

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада организации-товарища по договору простого товарищества, признается стоимость, по которой они учитывались в балансе на дату вступления договора в силу (п.13 ПБУ 20/03).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (АО) (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней стоимости выпуска - по обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице - по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные капиталы прочих организаций (кроме АО) – каждая доля (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигации) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (средней стоимости выпуска по ценным бумагам обращающимся на ОРЦ и по каждой единице облигации, имеющих котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году введены в эксплуатацию:

1. Оренбургская СЭС-4 мощностью 15 МВт в РФ, Оренбургской области, Новосергиевский район;
2. Светлинская СЭС мощностью 30 МВт в РФ, Оренбургская область Светлинский район.

Введенные ОС СЭС на 31.12.2020 переданы в аренду и в рамках договора залога имущественных прав (прав требований) заложены имущественные права.

В 2020 году заключены договора залога имущества:

(Тыс. руб)					
№ п/п	Вид	Наименование контрагента	Номер и дата договора	Залоговая стоимость/Арендная плата в мес.	Дата погашения
1	Залог недвижимого имущества	Кредитная организация (Банк)	215/19/ДИ-01 от 18.08.2020	1 355 383	До 2032г
2	Залог имущества	Кредитная организация (Банк)	215/19/ДЗИ-01 от 18.08.2020	6 586 352	До 2032
3	Залог имущественных прав	Кредитная организация (Банк)	285/20/ДЗИП-01 от 24.12.2020	100	До 2021
4	Залог имущественных прав	Кредитная организация (Банк)	285/20/ДЗИП-02 от 24.12.2020	100	До 2021
			Итого:	7 941 935	

Переход права аренды в отношении земельного участка по приобретенной Светлинской СЭС зарегистрирован в январе 2021 года. Кадастровая стоимость земельного участка 56:27:0602001:63 составляет 1612 тыс. руб.

39

3.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В составе расходов будущих периодов отражено:

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расходы будущих периодов всего:	101	1 269	360
Прочие внеоборотные активы:	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	1 120	163
Страхование СМР и имущества	-	1 120	163
Долгосрочные мероприятия	101	149	197
Разрешения на выбросы загрязняющих веществ	66	95	125
Документ об утверждении норм образования отходов	35	54	72

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020г	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Авансы по строительству основных средств	-	-	-
Авансы поставщикам и подрядчикам (без НДС)	463	1 182	217
Покупатели и заказчики, в т.ч.	387 045	584 656	159 551
Оптовый рынок электроэнергии и мощности	363 880	383 054	82 458
Расчеты по налогам и сборам	604 224	1 775 216	-
Прочие	119	152	21
Резерв по сомнительным долгам, в т.ч.	(4 748)	(7 017)	(9 424)
Оптовый рынок электроэнергии и мощности	(4 666)	(6 988)	(9 424)
Дебиторская задолженность, итого	987 103	2 354 189	150 365

3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на счетах в банках, (валюта RUB)	3 737 733	769 773	68 119
Денежные средства, итого	3 737 733	769 773	68 119

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе текущих и инвестиционных операций представлена в Отчете о движении денежных средств за 2020 г.

На 31.12.2020 года у Общества открыта Кредитная линия в соответствии с Кредитным договором №285/20-Р от 03.11.2020 г.

Тыс. руб.

Кредитор	Дата начала Срока кредитной линии	Дата окончания Срока кредитной линии	Лимит кредитной линии	Использовано кредитной линии	Остаток кредитной линии	Назначение транша
Кредитная организация (Банк)	03.11.2020	01.05.2021	5 254 622	5 084 228	170 394	Целевое, на Финансирование приобретения Покупателем у Продавца Оренбургской СЭС-4 и Светлинской СЭС. Использование Кредита на иные цели не допускается.

3.5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Уставный капитал	100	100	100
Резервный капитал	5	5	-
Нераспределенная прибыль / Непокрытый убыток	1 413 648	811 503	111 161

До 23.11.2020 года 100% доли в уставном капитале Общества принадлежало ПАО «Т Плюс». На 31.12.2020 года 100 % доли в уставном капитале Общества принадлежит ООО «Фотон Солюшн» - основному хозяйственному обществу.

3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020г		31.12.2019		31.12.2018		Срок погашения
	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту	
Итого банковские кредиты	18 929 323	4 876	14 780 714	-	-	-	-
№215/19- Р/8100- FA025/03- 005/0001- 2019 от 25.12.2019	13 845 095	-	14 780 714	12 715	-	-	До 2032г
№285/20- Р/8100- FA025/03- 005/0004- 2020	5 084 228	4 876	-	-	-	-	До 2034

Наименование	31.12.2020г		31.12.2019		31.12.2018		Срок погашения
	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту	
Итого небанковские займы	-	-	-	-	-	-	-

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Авансы покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	3	230	1
Оптовый рынок электроэнергии и мощности	3	230	1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 085	33 927	2 354 799
Расчеты с персоналом по оплате труда	213	50	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	48 027	13 846	63 860
Расчеты по социальному страхованию	123	78	51
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	82 390	13	522 941
Краткосрочная кредиторская задолженность, итого	159 841	48 144	2 941 652

3.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

(Тыс. руб.)

Наименование	2020	2019 г.	2018 г.
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	2 617 939	1 419 154	429 431
Ставка налога на прибыль	20	20	20
Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль	523 588	283 831	85 886
Постоянное налоговое обязательство	70 978	-	5
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с налогового убытка)	(187 070)	435 573	(23 119)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с РСД)	950	(41)	(110)
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО по основным средствам)	(230 866)	(690 995)	(39 538)
Изменение отложенных обязательств (ОНО по расходам будущих периодов)	(4 110)	(14 768)	(6)
Изменение отложенных обязательств (ОНО по РСД)	13 600	(13 600)	-
Налог на прибыль	187 070	-	(23 118)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

3.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.9.1. Выручка

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила:

(Тыс. руб.)

Наименование	Выручка за 2020г	Выручка за 2019 г.	Выручка за 2018 г.
Выручка от реализации электроэнергии	239 395	76 750	59 722
Выручка от реализации мощности	4 395 833	1 885 235	898 380
Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.:	19 319	108 106	-
-от операционной аренды	19 319	108 106	-
Выручка, итого	4 654 547	2 070 091	958 102

Основными видами деятельности Общества являются выработка электроэнергии и мощности. Электроэнергия вырабатывается из возобновляемых источников энергии, вырабатываемых солнечными электростанциями. Производственные мощности солнечных электростанций находятся в Оренбургской области. Вырабатываемая электроэнергия поступает на оптовый рынок электрической энергии и мощности, торговля на котором осуществляется в соответствии с Правилами оптового рынка электрической энергии и мощности и Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка электроэнергии и мощности. Покупатели электроэнергии находятся во многих регионах РФ.

3.9.2. Себестоимость продаж

(Тыс. руб.)

Наименование	Расходы за 2020 г	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Материальные затраты, в т.ч.	61 115	27 093	28 348
Покупная электроэнергия	61 115	27 093	28 348
Затраты на оплату труда	3 160	2 265	583
Отчисления на социальные нужды	800	498	177
Амортизация	596 274	334 356	147 471
Прочие затраты, в т.ч.	174 804	103 872	127 416
Прочие услуги сторонних организаций	130 849	76 030	55 593
Налоги, относимые на себестоимость	38 371	22 439	65 953
Прочие расходы	5 584	5 403	5 870
Себестоимость продаж, итого	836 153	468 084	303 995

3.9.3. Управленческие расходы

(Тыс. руб.)

Наименование	Расходы за 2020 г	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Затраты на оплату труда	3 960	2 763	802
Управленческие расходы	9 569	8 911	8 911
Управленческие расходы, итого	13 529	11 674	9 713

3.9.4. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»):

(Тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год	Доходы за 2018 год
Штрафы, пени, неустойки по договорам	75	136	45
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10 588	15 015	19 003
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	9	4	-
Прочие доходы	-	-	-
Прочие доходы, итого	10 672	15 155	19 048

3.9.5. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»):

(Тыс. руб.)

Наименование	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год	Расходы за 2018 год
Расходы за открытие кредитной линии	5 724	-	-
Комиссии по кредитам	-	-	-
Услуги банков	52	28	17
Пени, штрафы по договорам	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8 321	12 609	19 413
Комиссии за поручительства, гарантии, аккредитивы	1 711	-	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2	-	19
Расходы от безвозмездной передачи денежных средств*	354 900	-	-
Прочие расходы	146	1	224
Прочие расходы, итого	370 856	12 638	19 673

*В 2020 году Общество направило денежные средства на пожертвование медицинским учреждениям, благотворительным фондам и иным организациям в том числе и для оказания медицинской помощи пациентам с COVID-19.

3.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

4. НАИМЕНОВАНИЕ	2020	2019	2018
Проценты, полученные по банковским счетам	85 251	1 199	105
Штрафы, пени, неустойки	120	96	45
Возврат взысканной	-	189	74

4. НАИМЕНОВАНИЕ	2020	2019	2018
госпошлины по решению суда			
Прочие поступления	10	11	6
Итого:	85 381	1 495	230

Состав прочих платежей (4129) по текущим операциям:

(Тыс. руб.)

Наименование	2020	2019	2018
Благотворительные расходы	354 900	-	-
Налоги, в т.ч.			
НДС	-	144 034	112 229
Налог на имущество	42 307	24 495	66 731
Прочие расчеты с контрагентами	27 984	-	146
Членские взносы	5 548	5 336	5 527
Пошлины	221	419	236
Итого:	430 960	174 284	184 9

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «Фотон Солюшн»	117342, Москва г, Профсоюзная ул, дом 65, корпус 1, ЭТАЖ 20 ПОМ.XLVI КОМ.5.36	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества	100%	
Контролирующие хозяйственные общества					
2	2 Российских юридических лица	Россия	Юридические лица, контролирующие Общество через третьи юридические лица		
Другие связанные стороны					

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
3	23 Прочих юридических лица	Россия	Юридические лица контролируются тем же юридическим лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, или на юридические лица оказывается значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество	-	-
Основной управленческий персонал					
4	Физическое лицо	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-

- 1) контролирующие общества – компании, которые имеют более чем 50% уставного капитала Общества и оказывают существенное влияние на Общество;
- 2) дочерние и зависимые общества – общества, в которых Обществу принадлежит более 50% и 20% уставного капитала, соответственно;
- 3) другие связанные стороны – прочие общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием его преобладающих обществ;
- 4) основной управленческий персонал.

Контролирующей стороной Общества за период с 01.01.2020г. по 23.11.2020г. было ПАО «Т Плюс» (ИНН 6315376946). С 23.11.2020 г. контролирующей стороной Общества является- ООО «Фотон Соллюшн» (ИНН 9729036562).

Бенефициарный владелец - Сиволдаев Михаил Сергеевич

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 3 948 тыс. руб., в (2019 г.: – 2 569 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц, страховые взносы, и премии по итогам работы.

4.1.2. *Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:*

(Тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Срок исполнения обязательств в	Форма расчетов
Дебиторская задолженность с НДС (до вычета резерва), в т.ч.:	23 615	217 529	82 102	-	-
- контролирующие хозяйственные общества	23 615	198 767	76 221	2021	денежная
- другие связанные стороны	-	18 762	5 881	2021	денежная
Кредиторская задолженность	26 498	31 588	2 874 860	-	-
контролирующие хозяйственные общества	26 498	31 588	2 874 860	2021	денежная

4.1.3. Виды и объем операций со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Займы выданные	4 400 000	-	-
контролирующие хозяйственные общества	4 400 000	-	-
Начисление процентов по займам выданным	48 740	-	-
контролирующие хозяйственные общества	48 740	-	-
Продажа продукции (товаров), работ, услуг (без НДС)	25 552	204 610	62 347
контролирующие хозяйственные общества	5 918	109 668	299
другие связанные стороны	19 634	94 942	62 048
Приобретение ТМЦ, работ, услуг (без НДС)	92 376	59 367	46 774
контролирующие хозяйственные общества	70 294	59 367	46 774
другие связанные стороны	22 082	-	-
Приобретение основных средств и др. активов	4 236 857	10 238 727	-
контролирующие хозяйственные общества	-	10 238 727	-
другие связанные стороны	4 236 857	-	-
Выплата дивидендов (доходов – для ООО Обществом)	1 421 228	434 981	-
контролирующие хозяйственные общества	1 421 228	434 981	-
Прочие доходы	-	-	-
Прочие расходы	1 711	173 854	224 162
контролирующие хозяйственные общества	1 711	173 854	224 162

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами составили:

(Тыс. руб.)

Денежные потоки	2020 год		2019 год	
	Контролирующие хозяйственные общества	Другие связанные стороны	Контролирующие хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Движение денежных средств по текущей деятельности (с НДС)				
Поступило денежных средств	197 614	-	9 065	-
Направлено денежных средств	(86 064)	-	(695 328)	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	111 550	-	(686 263)	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (с НДС*)				
Поступило денежных средств	4 531 117	-	-	-
Направлено денежных средств	(4 400 000)	-	(14 155 963)	-
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	131 117	-	(14 155 963)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности (без НДС)				
Направлено денежных средств	(1 421 228)	-	(957 910)	-
В том числе на выплату дивидендов	(1 421 228)	-	(957 910)	-

Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	(1 421 228)	-	(957 910)	-
--	-------------	---	-----------	---

*-за исключением финансовых вложений и вкладов в имущество

4.2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Изменения в уставном, добавочном и резервном капитале Общества, а также изменения в акциях, выкупленных у акционеров, отражены в Отчете об изменении капитала.

Уставный капитал Общества составляет 100 00 (Сто тысяч) рублей.

Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-15965-А в ЦБ РФ. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая в количестве 1000 (Одна тысяча) штук на общую сумму по номинальной стоимости 100 00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Общество не имеет акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, а также находящихся в собственности Общества.

Держателем реестра Общества является АО «ПРЦ» (ИНН 3821010220), с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

4.3. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2 023 373	1 135 323
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1000	1000
Базовая и разведенная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	2 023,373	1 135,323

4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе финансовые вложения отсутствуют. Долгосрочных финансовых вложений в 2020 году в Обществе не осуществлялось. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался. Займы долгосрочные в 2020 году Общество не предоставляло другим организациям. Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет. Краткосрочные финансовые вложения на начало 2020 года отсутствовали. В течение отчетного года Общество осуществило финансовое вложение Договор Займа № 01-06.2020 от 01.06.2020г. Сумма Займа выдана и погашена денежными средствами.

Тыс. руб.

Наименование заемщика	Выдано	Погашено	Начислено процентов
Российское юридическое лицо.	4 400 000	4 400 000	48 740

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

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

Общество подвержено финансовым, отраслевым, страновым, правовым, репутационным другим рискам, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели, доступность капитала, и создают определенные риски, управление которыми Общество осуществляет на регулярной основе.

В Обществе организован процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности общества.

5.1. РИСКИ ПО COVID-19

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

5.2. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Влияние инфляционного риска на финансовую устойчивость Общества учитывается при составлении финансовых планов Общества. Увеличение инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат.

В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

Колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение валютных курсов, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль компании или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удерживать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую выгоду.

Компания не подвержена существенному влиянию валютного риска при совершении сделок, поскольку ни одна из крупных сделок не выражена в валюте, отличной от функциональной валюты, т.е. российского рубля.

5.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КРЕДИТНОМ РИСКЕ И РИСКЕ ЛИКВИДНОСТИ

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, и финансовой деятельностью. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей. Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности как низкий. С целью минимизации потерь применяются следующие меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, банковских гарантий и поручительств).

С целью обеспечения выполнения своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами, Общество регулярно контролирует уровень ликвидности, проводит оценку собственной платежеспособности и финансовой устойчивости.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы непрерывно обеспечивать уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств без убытков и без угрозы для репутации Общества. Управление риском ликвидности осуществляется, в частности, посредством выбора оптимального соотношения долгосрочной и краткосрочной части заемного капитала в соответствии с политикой Общества. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Доля долгосрочных заемных средств составляет 92% от всех заемных средств Общества на отчетную дату (31 декабря 2019 г.: 94%, 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

Коэффициент текущей ликвидности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. рассчитан как отношение стр. 1200 (за искл. стр. 1231) к стр. 1500 (за искл. стр. 1530) бухгалтерского баланса и составляет 2,78 (31 декабря 2019 г.: 3,15; 31 декабря 2018 г.: 0,07). Изменение коэффициента обусловлено, погашением дебиторской задолженности и увеличением денежных средств на счетах.

Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует.

5.4. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Отраслью, в которой Общество, осуществляет свою деятельность, является электроэнергетика. Основными видами деятельности Общества являются производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии.

Отраслевой риск представляет собой вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Существенными отраслевыми рисками для Общества

являются эксплуатационные риски, риски тарифного регулирования со стороны государства, рыночные риски отрасли.

Эксплуатационный риск представляет собой совокупность факторов, которые могут вызвать перерыв в производственной деятельности, в т.ч. риски старения оборудования и износа основных фондов. Для снижения вероятности наступления эксплуатационных рисков Общество реализует следующие мероприятия:

- проведение аудитов технической безопасности, контроль выполнения мероприятий по результатам расследования технологических нарушений;
- непрерывный мониторинг состояния оборудования и своевременное информирование профильных подразделений о существенных рисках, которые могут повлиять на состояние оборудования.

Регуляторные риски связаны с принятием государственными органами решений по ограничению темпов роста тарифов или установлением цен на энергоресурсы ниже экономически обоснованного уровня, риск изменения правил ОРЭМ или введение ограничительных мер со стороны государства.

Риски, связанные с неисполнением обязательств по договорам о предоставлении мощности.

С целью снижения отрицательного влияния указанных рисков и/или их минимизации Общество осуществляет:

- повышение операционной эффективности путём реализации программ по снижению производственных издержек;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- оспаривание несоответствующих отраслевому законодательству тарифных и балансовых решений;
- применение наиболее оптимальных торговых стратегий на ОРЭМ.
- мониторинг законодательных инициатив, разработка позиций и заключений при обнаружении риска неблагоприятного воздействия.

Тарифы на мощность по ДПМ регулируются государством и в случае внесения изменений в существующие нормативные акты возможно ухудшение финансовых показателей компании. Вероятность внесения данных изменений низкая. В большей степени данные риски являются внешними, воздействие Общества на вероятность их реализации ограничено.

5.5. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет деятельность в Оренбургской области, для которой характерны риски, связанные с экономической и политической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах присутствия оценивается как крайне низкая. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий,

возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

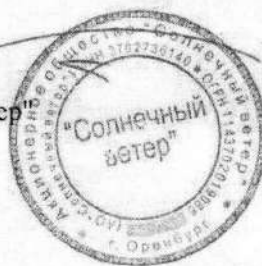
В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Общества реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых Обществом договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на состояние активов и обязательств Общества нет.

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи",
управляющей организации АО "Солнечный ветер"



С.Ю. Чухломин

« 03 » марта 2021 г.

Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 02 листа
Директор ООО "Аналитика"
Андреев В. В.

