

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
по бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Хевел Региональная Генерация»
(ООО «Хевел РГ»)
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХЕВЕЛ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»****МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация» (ОГРН 1130280039944), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Хевел РГ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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»
ОРНЗ 22006017371

Руководитель аудита
ОРНЗ 21706008355



Андреева Виктория Владимировна

Орлова Галина Анатольевна

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»
117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1 оф. 804.
ОРНЗ 11706065267.

03 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Хевел Региональная Генерация"	по ОКПО	16811396		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0248008020		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	по ОКВЭД 2	35.11.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	450006, Башкортостан Респ, Уфа г, Пархоменко ул, д. № 156/2, пом. №10 (№2)				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "АНАЛИТИКА"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7724405300	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1177746297827	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	4 462 191	1 685 819	1 220 075
	в том числе:				
3.1	Основные средства в организации	11501	1 520 311	1 622 178	1 219 005
3.1	Строительство объектов основных средств	11502	2 921 747	41 169	1 070
3.2	Права пользования активами	11503	20 133	22 472	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	3 312 731	1 955 618	1 955 618
	в том числе:				
	Паи	11701	3 312 731	1 955 618	1 955 618
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	190 940	133 078	80 637
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 229 660	3 516 265	55 209
	в том числе:				
3.4	Расходы будущих периодов	11901	17	20	-
3.4	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11902	51 242	2 259 245	55 209
3.4	Вклады в уставный капитал ДО, не зарегистрированные в установленном порядке	11903	-	1 257 000	-
3.4	Материалы, переданные в переработку, предназначенные для строительства	11904	1 178 401	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 195 522	7 290 780	3 311 539
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1	-	-
	в том числе:				

3.5	Материалы	12101	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
3.6	Дебиторская задолженность	1230	515 400	495 431	47 842
	в том числе:				
3.6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1	451 823	11 095
3.6	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5 984	2 610	478
3.6	Расчеты по налогам и сборам	12303	504 509	5	35
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
3.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	4 638	40 666	36 234
3.6	Расходы будущих периодов	12306	268	327	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 713	50 106	399 575
	в том числе:				
3.7	Расчетные счета	12501	11 713	50 106	399 575
3.8	Прочие оборотные активы	1260	9	18	20
	в том числе:				
3.8	Расходы будущих периодов	12601	9	18	20
	Итого по разделу II	1200	527 123	545 555	447 439
	БАЛАНС	1600	9 722 645	7 836 335	3 758 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 812 590	2 825 590	2 825 590
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50	50	50
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(100 125)	(80 159)	(72 117)
	в том числе:				
3.9	Вклады участников в уставный капитал, не зарегистрированные в установленном порядке	1380	-	1 987 000	-
	Итого по разделу III	1300	4 712 515	4 732 481	2 753 523
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	4 067 936	2 820 402	726 151
	в том числе:				
3.10	Долгосрочные кредиты	14101	2 684 819	2 820 402	726 151
3.10	Долгосрочные займы	14102	1 350 000	-	-
3.10	Проценты по долгосрочным кредитам	14103	33 117	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	167 976	114 995	64 055
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.12	Прочие обязательства	1450	19 504	21 181	-
	в том числе:				
3.12	Арендные обязательства	14501	19 504	21 181	-
	Итого по разделу IV	1400	4 255 416	2 956 578	790 206
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	152 142	21 554	55 834
	в том числе:				
3.10	Краткосрочные кредиты	15101	135 583	21 554	55 834
3.10	Проценты по долгосрочным кредитам	15102	16 559	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	589 827	111 159	148 452
	в том числе:				
3.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	460 613	9 581	49 965
3.11	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
3.11	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 913	5 366	5 265
3.11	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 270	436	388
3.11	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
3.11	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	1
3.11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	122 031	95 774	92 831
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	11 176	13 272	10 963
3.13	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	11 176	13 272	10 963
3.12	Прочие обязательства	1550	1 569	1 291	-
	в том числе:				
3.12	Арендные обязательства	15501	1 569	1 291	-
	Итого по разделу V	1500	754 714	147 276	215 249
	БАЛАНС	1700	9 722 645	7 836 335	3 758 978

Заместитель генерального
директора (по доверенности
№01/2023 от 09.01.2023 г.)

(подпись)

Гаевой Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



4

ООО
"Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Хевел Региональная Генерация"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
16811396		
0248008020		
35.11.4		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.15	Выручка	2110	289 856	218 074
3.15	Себестоимость продаж	2120	(159 889)	(152 745)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	129 967	65 329
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.15	Управленческие расходы	2220	(30 102)	(37 811)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	99 865	27 518
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.15	Проценты к получению	2320	11 177	15 758
3.15	Проценты к уплате	2330	(144 064)	(69 843)
3.15	Прочие доходы	2340	77 095	58 671
3.15	Прочие расходы	2350	(68 901)	(41 610)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(24 828)	(9 506)
3.14	Налог на прибыль	2410	4 881	1 494
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.14	отложенный налог на прибыль	2412	4 881	1 494
	Прочее	2460	(19)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(19 966)	(8 014)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(19 966)	(8 014)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора
(по доверенности №01/2023 от 09.01.2023 г.)

(подпись)

Гаевой Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
16811396		
0248008020		
35.11.4		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Хевел Региональная
Генерация"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2020 г.	3100	2 825 590	-	50	-	(72 117)	2 753 523
Увеличение капитала - всего:	3210	1 987 000	-	-	-	-	1 987 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Взносы участников, не зарегистрированные	3217	1 987 000	-	-	-	-	1 987 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 043)	(8 043)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 014)	(8 014)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(29)	(29)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4 812 590	-	50	-	(80 159)	4 732 481
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 966)	(19 966)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(19 966)	(19 966)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 812 590	-	50	-	(100 125)	4 712 515

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 712 515	4 732 480	2 753 523

13

ООО
"Аналитика"

Заместитель генерального директора
(по доверенности №01/2023 от 09.01.2023 г.)



(подпись)

Гаевой Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Хевел Региональная
Генерация"
Идентификационный номер налогоплательщика
Производство электроэнергии, получаемой из
возобновляемых источников энергии, включая выработанную
солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями,
в том числе деятельность по обеспечению их
работоспособности
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
16811396		
0248008020		
35.11.4		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	363 828	273 835
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	287 074	216 298
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	111
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	76 754	57 426
Платежи - всего	4120	(253 649)	(626 708)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 006)	(50 935)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 595)	(29 477)
процентов по долговым обязательствам	4123	(124 058)	(69 843)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(45 990)	(476 453)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	110 179	(352 873)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 475 936)	(4 043 567)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 216 094)	(2 751 659)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(69 252)	(1 257 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 650)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(188 940)	(34 908)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 475 933)	(4 043 567)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 420 000	4 543 344
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 420 000	2 556 344
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 987 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(92 639)	(496 373)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(91 554)	(496 373)
прочие платежи	4329	(1 085)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 327 361	4 046 971
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 393)	(349 469)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 106	399 575
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 713	50 106
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора
(по доверенности №01/2023 от 09.01.2023 г.)

(подпись)

Гаевой Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



ООО
"Аналитика"

**Общество с ограниченной ответственностью
«Хевел Региональная Генерация»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

Оглавление

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	3
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.2. АРЕНДА	5
2.3. ЗАПАСЫ	7
2.4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	8
2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	8
2.10. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	9
2.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	9
2.12. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	10
2.13. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	10
2.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	10
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД	11
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ	12
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
3.5. ЗАПАСЫ	14
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.7. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ	14
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
3.9. КАПИТАЛ	16
3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	16
3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
3.12. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
3.14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	18
3.15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	18
3.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	23
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБРЕМЕНЕНИИ	23
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
7. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	23
8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	24
9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	25
9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	25
9.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	25

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация» за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонная ИФНС №37 по Республике Башкортостан, 28.06.2013г., свидетельство: серия 02 № 007136050. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2013 г. за основным государственным номером 1130280039944.

Организационно-правовая форма/форма собственности - общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300, код ОКФС 16).

Юридический адрес Общества: 450006, Башкортостан Респ, Уфа г, Пархоменко ул, дом № 156, корпус 2, помещение №10 (№2).

При образовании юридического лица организация называлась ООО «Акъярская СЭС». 22.01.2020г. участниками Общества принято решение (протокол №20/1 от 16.01.2020 г.) о смене наименования организации на Общество с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация».

Учредительные документы Общество с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация» зарегистрированы 28 июня 2013 года.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет 2 обособленных подразделения:

«Бурзянские СЭС» КПП 025645001;

«Наурская СЭС» КПП 200845001

Общество не имеет лицензий.

Численность работающих сотрудников Общества составила:

на 31.12.2022 г.: 19 человек

на 31.12.2021 г.: 15 человек.

на 31.12.2020 г.: 10 человек.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является производство электрической энергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган:
 - с 02.12.2019 г. по 10.01.2022 г. генеральный директор Санджиева Зоя Олеговна,
 - с 11.01.2022 г. генеральный директор Тюняев Михаил Владимирович.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества в 2022 г. является ООО «Аналитика».

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также с действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

2.1. Основные средства (ОС) и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Отнесение нескольких объектов к одному комплексу конструктивно сочлененных предметов осуществляется на основании технической (проектной) документации, заверенной соответствующими техническими специалистами.

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

Существенным отклонением для частей одного объекта, имеющих разный срок полезного использования, является отклонение срока полезного использования этих частей от срока, установленного для объекта в целом, на 12 месяцев.

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объектов основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Офисное оборудование	2-3 лет	2-3 лет	2-3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	7-10 лет	7-10 лет	7-10 лет
Прочие	2-3 года	2-3 года	2-3 года
Сооружение (СЭС)	15 лет	15 лет	15 лет

2.1.5. Ликвидационная стоимость объекта основных средств

Ликвидационная стоимость ОС определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Если при выбытии объектов ОС в конце срока полезного использования не ожидаются поступления, или если ожидаемая к поступлению сумма не является существенной или не может быть определена, ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость признана равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств после окончания срока эксплуатации не может быть определена, так как отсутствует рынок потребителей.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

2.1.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

2.2. Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

Для начисления амортизации срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора:

- если договор предусматривает выкуп имущества, то амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта;
- если договором выкуп имущества не предусмотрен, срок полезного использования устанавливается по сроку аренды.
- если срок в договоре аренды не определен, но указано условие о ежегодной пролонгации, то первоначально срок договора аренды признается 3 (трехлетним).

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета согласно п.6 ПБУ1/2008, Общество допускает отступление от соблюдения требования Стандарта, если аренда, которая должна признаваться в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не превышают 0,05% от балансовой стоимости активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В этом случае не отражение ППА и обязательств по аренде признается допустимым отклонением, так как данное отступление не влияет на достоверность сведений в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество в 2022 г. использует ставку 12%.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств.

Величина оценки арендованных земельных участков, арендованного офисного помещения, учитываемых за балансом, определяется по кадастровой стоимости на отчетную дату.

Износ по арендованным основным средствам, не учитываемым по ФСБУ 25/2018, Обществом не начисляется.

2.3. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. 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.

2.5. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

2.6.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по договорам

2.6.2. Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.6.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. 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) по полученным займам (кредитам) учитываются в стоимости инвестиционного актива, если заемные средства получены на его приобретение (создание).

2.8. 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.

2.8.1. 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).

2.9. 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.

2.9.1. 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.

2.10. Выручка, прочие доходы

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

2.10.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- поступления, связанные с продажей электроэнергии и мощности;
 - поступления от услуг по управлению.
- Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

2.10.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- поступления по договорам передачи имущества в аренду;
- поступления от продажи материалов (запасов), прочих услуг;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, а также возмещения причиненных Обществу убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- курсовые разницы;
- доходы от представления гарантий и поручительств за юридические лица;
- прочие доходы.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

2.11.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

- Расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
- Управленческие расходы (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные расходы, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом);

2.11.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- проценты по арендным обязательствам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей основных средств, материалов (запасов);
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- расходы по безвозмездной передаче активов;
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительность;
- добровольные членские взносы в организации, взносы участников союзов, ассоциаций, объединений;
- организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий;
- материальная помощь;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.11.3. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Общества, относятся расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подразделяются на два вида:

1. **Общехозяйственные расходы управленческие** – по окончании отчетного месяца списываются в качестве управленческих расходов в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы»;
2. **Общехозяйственные расходы на производство** - по окончании отчетного месяца списываются в качестве косвенных расходов в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж».

Фактическая себестоимость определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

2.12. 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».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы развезнуто.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2020 г.:

- Доллар США – 73,8757 рублей,
- 100 Казахских тенге – 17,5481 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г.

- Доллар США – 74,2926 рублей,
- 100 Казахских тенге – 16,9000 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г.

- Доллар США – 70,3375 рублей,
- 100 Казахских тенге — 15,2583 рублей.

2.13. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

2.14. 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.

2.15. Информация о составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии 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.

Расчеты по страховым взносам в соответствии с Учетной политикой в ОДДС отражаются по графе «Прочие платежи».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими соответствующими нормативными актами.

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1.1. Наличие и движение ОС. Строительство объектов ОС (Вложения во внеоборотные активы)

Наименование	Строительство объектов ОС	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 070	5 780	40 187	984 479	240 090	1 271 606
Накопленная амортизация на 31.12.2020	-	(289)	(2 009)	(49 224)	(9)	(51 531)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	1 070	5 491	38 178	935 255	240 081	1 220 075
Поступление за 2021 год	542 450	6 230	35 774	460 347	96 267	1 141 069
Выбытие за 2021 год	(502 351)	-	-	-	(96 044)	(598 395)
Корректировка по ФСБУ 6/2020 на 01.01.2021	-	-	-	-	(45)	(45)
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	41 169	12 010	75 961	1 444 826	240 268	1 814 234
Корректировка по ФСБУ 25/2018 на 01.01.2022	-	-	-	-	22 472	22 472
Начисление амортизации за 2021	-	(766)	(4 865)	(93 677)	(57)	(99 365)
Выбытие амортизации за 2021	-	-	-	-	-	-
Корректировка по ФСБУ 6/2020 на 01.01.2021 (ам)	-	-	-	-	9	9
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	(1 055)	(6 874)	(142 901)	(57)	(150 887)
Балансовая стоимость на 31.12.2021	41 169	10 955	69 087	1 301 925	262 683	1 685 819
Поступление за 2022 год	2 880 578	-	-	-	418	2 880 996
Выбытие за 2022 год	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 921 747	12 010	75 961	1 444 826	263 158	4 717 702
Начисление амортизации за 2022	-	(800)	(5 064)	(96 324)	(2 436)	(104 624)
Выбытие амортизации за 2022	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	(1 855)	(11 938)	(239 225)	(2 493)	(255 511)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	2 921 747	10 155	64 023	1 205 601	260 665	4 462 191

Информация об обесценении основных средств и капитальных вложений, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н: по капитальным вложениям Общества, признаки, указывающие на их обесценение не обнаружены.

Информация о проверке элементов амортизации объектов основных средств выявила обстоятельства, свидетельствующие об изменении элементов амортизации. После проверки на соответствие условиям использования объекта основных средств срок полезного использования по МФУ Kyocera Taskalfa 3253ci

цветная А3; Реверсивный автоподатчик оригиналов DP-7100 для Taskalfa 325 установлен 37 месяцев. Срок полезного использования увеличен на 12 месяцев.

В 2022 году проведено межевание земельных участков. Данные земельные участки со своими кадастровыми номерами были из единого государственного реестра недвижимости, вместо них зарегистрированы девятнадцать земельных участков с новыми кадастровыми номерами. Данная операция отражена в отчете о финансовых результатах свернуто.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеется ограничение имущественных прав (залог), составляет: на 31.12.2022 г. – 865 135 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 889 183 тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Земельные участки	240 485	240 067	240 045

Продолжаются работы по строительству СЭС. Строительство планируется подрядным способом.

3.1.2 Объекты ОС, полученные по договорам аренды и учитываемые за балансом.

Группа основных средств	Оценочная стоимость 31.12.2021	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31.12.2022
Офисное помещение	169	296	-	465
Земельные участки	43 053	11 302	(43 033)	11 322
Получено в аренду, итого	43 222	11 598	(43 033)	11 787

Величина оценки арендованных земельных участков, учитываемых за балансом, определяется по кадастровой стоимости земельного участка. Оценочная стоимость арендованного офисного помещения определяется исходя из кадастровой стоимости.

3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2022 по 29.12.2022 организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г (п. 51), а также к объектам аренды, рыночная стоимость которых не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (п. 11 ФСБУ 25/2018), при условии, что договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене существенно ниже его справедливой стоимости и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п.12 ФСБУ 25/2018).

Наименование показателя	Права пользования активами	Итого
	Земельные участки	
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-	-
Изменения по ФСБУ 25/2018	22 472	22 472
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после внесения изменений по ФСБУ 25/2018	22 472	22 472
Поступление за 2022 год	-	-
Выбытие за 2022 год	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	22 472	22 472
Накопленная амортизация на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-	-
Изменения по ФСБУ 25/2018	-	-
Начисление амортизации за 2022 год	(2 339)	(2 339)
Выбытие за 2022 год	-	-

ООО
"Аналитика"

Накопленная амортизация на 31.12.2022	(2 339)	(2 339)
Балансовая стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	20 133	20 133

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется ввиду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям.

Руководством Общества было принято решение признать вклады в имущество дочерних предприятий как финансовые вложения в связи с тем, что имеется достаточная уверенность в дополнительных экономических выгодах, которые принесут данные вклады в сравнении с выгодами, ожидавшимися до их внесения.

На отчетные даты в составе финансовых вложений Общества числятся следующие активы:

Наименование	На начало периода	Поступило	Выбыло (погашено)	Переоценка вложений в валюте	На конец периода
За 2021 г. в т.ч.	1 955 618	-	-	-	1 955 618
Вложения в уставный капитал дочерних организаций	1 955 618	-	-	-	1 955 618
Выданные займы	-	-	-	-	-
За 2022 г. в т.ч.	1 955 618	1 357 314	(201)	-	3 312 731
Вложения в уставный капитал дочерних организаций	1 955 618	1 357 114	(1)	-	3 312 731
Выданные займы	-	200	(200)	-	-

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Вложения в уставный капитал дочерних организаций	3 312 731	1 955 618	1 955 618
Долгосрочные финансовые вложения, итого	3 312 731	1 955 618	1 955 618

Финансовые вложения Общества представляют собой вклады в уставные капиталы других организаций. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, представлены в настоящем пояснении в разделе 4 «Информация об обеспечении».

В 2022 г. произошла регистрация увеличения уставного капитала дочерней организации. Внесение денежных средств в сумме 1 257 000 тыс. руб. состоялось в 2021 году.

В 2022 г. Общество приобрело в собственность долю (100%) уставного капитала дочерних обществ (ООО).

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих внеоборотных активов (стр.1190 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов	17	20	-
Авансы выданные подрядчикам по строительству объектов основных средств	51 242	2 259 245	55 209
Вклады в уставный капитал дочерних обществ, не зарегистрированные в установленном порядке	-	1 257 000	-
Материалы, переданные в переработку, предназначенные для строительства	1 178 401	-	-
Итого	1 229 660	3 516 265	55 209

Авансы, выданные подрядчикам по строительству объектов основных средств отражены без учета НДС, выданного поставщику. НДС отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

3.5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Наименование	На начало периода	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
За 2020 г. в т.ч.	-	-	-	-
Материалы	-	59 701	(59 701)	-
Готовая продукция	-	-	-	-
За 2021 г. в т.ч.	-	115 806	(115 806)	-
Материалы	-	3 578	(3 578)	-
Готовая продукция	-	112 228	(112 228)	-
За 2022 г. в т.ч.	-	152 173	(152 172)	1
Материалы	-	1 715	(1 714)	1
Готовая продукция	-	150 458	(150 458)	-

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	1	451 823	11 095
<i>российские организации</i>	1	451 823	11 095
Расчеты с покупателями и заказчиками всего, в т.ч.	5 984	2 610	478
<i>российские организации</i>	5 984	2 610	478
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	4 638	40 666	36 234
<i>дочерних хозяйственных обществ</i>	4 637	1 338	1194
<i>других связанных сторон</i>	-	9 733	5 448
<i>российские организации</i>	1	29 595	29 592
Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль)	-	2	33
Расчеты по налогам и сборам (НДФЛ)	-	3	2
Расчеты по налогам и сборам (НДС)	504 509	-	-
Расходы будущих периодов	268	327	-
Дебиторская задолженность, итого	515 400	495 431	47 842

3.7. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках (стр.1250 Бухгалтерского баланса)	11 713	50 106	399 575
Денежные средства, итого	11 713	50 106	399 575
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (код строки 4450 ОДДС)	50 106	399 575	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (код строки 4500 ОДДС)	11 713	50 106	-

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 январь-декабрь 2022 г.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	За 2022 г.	За 2021 г.
Поступления от текущих операций	4110	48 228	41 640
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>4111</i>	-	-
других связанных сторон			
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	<i>4112</i>	-	-
<i>от перепродажи финансовых вложений</i>	<i>4113</i>	-	-
<i>прочие поступления</i>	<i>4119</i>	48 228	41 640
дочерних хозяйственных обществ		10 161	4 644
других связанных сторон		38 067	36 996
Платежи по текущим операциям	4120	(84 684)	(58 287)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>4121</i>	(46 194)	(42 466)
основному хозяйственному обществу		(46 194)	(42 466)
другим связанным сторонам		-	(1)
<i>процентов по долговым обязательствам другим связанным сторонам</i>	<i>4123</i>	(4 086)	(4 304)
<i>прочие платежи</i>	<i>4129</i>	(34 404)	(11 517)
основному хозяйственному обществу		(28 625)	(8 934)
контролирующему хозяйственному обществу		(3 982)	(1 940)
другим связанным сторонам		(1 797)	(643)
Поступления от инвестиционных операций	4210	3	-
<i>От продажи акций других организаций (долей участия)</i>	<i>4212</i>	1	-
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	<i>4214</i>	2	-
других связанных сторон		2	-
Платежи по инвестиционным операциям	4220	(1 415 731)	(3 961 865)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	<i>4221</i>	(1 178 401)	(2 704 865)
основного хозяйственного общества			(445 833)
другим связанным сторонам		(1 178 401)	(2 259 032)
<i>в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	<i>4222</i>	-	(1 257 000)
дочернего общества		-	(1 257 000)
других связанных сторон		-	-
<i>В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	<i>4223</i>	(1 650)	-
других связанных сторон		(1 650)	-
Поступления от финансовых операций	4310	1 420 000	2 387 000

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	За 2022 г.	За 2021 г.
получение кредитов и займов	4311	1 420 000	400 000
основного хозяйственного общества		1 350 000	400 000
других связанных сторон		70 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 987 000
основного хозяйственного общества		-	1 987 000
Платежи по финансовым операциям	4320	(70 000)	(400 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(70 000)	(400 000)
основному хозяйственному обществу		-	(400 000)
другим связанным сторонам		(70 000)	-

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные эквиваленты в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов (лицензии на ПО)	9	18	20
Итого	9	18	20

3.9. КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Уставный капитал	4 812 590	2 825 590	2 825 590
Добавочная капитал	50	50	50
Взнос участников в УК, не зарегистрированный в установленном порядке	-	1 987 000	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(100 125)	(80 159)	(72 117)
Итого капитал	4 712 515	4 732 481	2 753 523

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Кредиты

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Срок погашения
	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту	
Российская кредитная организация в т.ч.	2 820 402	49 676	2 841 956	-	781 985	-	
Краткосрочная задолженность	135 583	16 559	21 554	-	55 834	-	2023
Долгосрочная задолженность	2 684 819	33 117	2 820 402	-	726 151	-	2034-2035
ИТОГО	2 820 402	49 676	2 841 956	-	781 985	-	-

Займы

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Срок погашения
	Займ	% по займу	Займ	% по займу	Займ	% по займу	
Российская нефинансовая организация в т.ч.	1 350 000	-	-	-	-	-	2024
Долгосрочная задолженность	1 350 000	-	-	-	-	-	2024
ИТОГО	1 350 000	-	-	-	-	-	-

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2022 году составила 219 323 тыс. руб., а в 2021 году – 34 908 тыс. руб., в 2020 г. – 0 тыс. руб.

В 2021 году открыта кредитная линия до 2035 года. В 2022 году новая кредитная линия не открывалась.

На 31.12.2022 г. не использован лимит кредитной линии на 438 856 тыс. руб.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	460 613	9 582	49 965
<i>основного хозяйственного общества</i>	156	8 815	6 585
<i>российские организации</i>	749	767	43 380
<i>Других связанных сторон</i>	459 708	-	-
Расчеты с прочими кредиторами, в т.ч.	122 031	95 774	92 831
<i>основного хозяйственного общества</i>	8 128	5 287	2 969
<i>контролирующего хозяйственного общества</i>	1 056	939	881
<i>других связанных сторон</i>	-	330	271
<i>российские организации</i>	112 847	89 218	88 710
Расчеты по налогам и сборам	2 913	5 366	5 265
земельный налог	2 034	333	1 326
налог на имущество	879	475	378
НДС	-	4 558	3 561
Расчеты по социальному страхованию	4 270	436	388
Расчеты с подотчетными лицами	-	1	1
Кредиторская задолженность, итого	589 827	111 159	148 452

3.12. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество арендует земельные участки для строительства солнечных электростанций, а также земельные участки, на которых располагаются объекты солнечных электростанций. Основным видом деятельности Общества является производство электрической энергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями.

Наименование	На 31.12.2021 г.	(Погашение)/признание за 2022 г.	На 31.12.2022 г.
Первоначальная стоимость обязательств	40 606	(3 914)	36 692
Проценты за весь период пользования ППА	(18 134)	2 515	(15 619)
Балансовая стоимость обязательства (строка 1450)	21 181	(1 677)	19 504
Балансовая стоимость обязательства (строка 1550)	1 291	278	1 569

Процентная ставка установлена равной 12 (двенадцать) процентов.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид обязательства	На 31.12.2020	Признано	Списано (использо вано)	На 31.12.2021	Признано	Списано (использо вано)	На 31.12.2022
Оценочные обязательства на выплату премий	7 899	10 119	(7 899)	10 119	8 276	(10 119)	8 276
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату премий	2 387	2 378	(2 387)	2 378	2 541	(2 403)	2 516
Оценочные обязательства на выплату отпускных	551	2 316	(2 273)	594	1 773	(2 073)	294
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	126	539	(484)	181	443	(534)	90
Итого оценочные обязательства	10 963	15 352	(13 043)	13 272	13 033	(15 129)	11 176

Оценочные обязательства на выплату премии по итогам работы за год исчисляются исходя из максимально возможного коэффициента премирования сотрудников.

Оценочные обязательства на выплату премии по итогам работы за год создаются ежегодно на конец отчетного периода. В случае их неполного использования восстанавливаются на прочие доходы Общества.

Оценочные обязательства на выплату отпускных создаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода.

3.14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

С 2020 г. действуют изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Наименование	За 2022 г.	За 2021 г.
(Условный расход)/условный доход по налогу на прибыль	4 965	1 901
Постоянный налоговый расход	85	408
Отложенный налог на прибыль	4 880	1 493
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)	57 862	52 441
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО с суммы начисленных процентов по кредиту)	(52 982)	(50 940)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(295 321)	(219 287)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	0

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.

3.15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.15.1. Выручка

Наименование	Выручка за 2022г.	Выручка за 2021 г.
Выручка по договорам купли-продажи электрической энергии (мощности) на территории Российской Федерации	289 598	218 074
Выручка от услуг управления на территории Российской Федерации	258	-
Выручка, итого	289 856	218 074

3.15.2. Себестоимость продаж

Наименование	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Материальные затраты	(8 800)	(9 383)
Амортизация	(96 957)	(94 120)
Работы и услуги сторонних организаций	(41 834)	(38 575)
Расходы на оплату труда и прочие расчеты с персоналом	(6 182)	(4 908)
Страховые взносы	(1 423)	(1 250)
Оценочные обязательства	(2 833)	(2 604)
Прочие	(1 860)	(1 905)
Итого	(159 889)	(152 745)

3.15.3. Управленческие расходы

Наименование	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Арендная плата (офис)	(200)	(184)
Амортизация	(97)	(56)
Материальные затраты	(159)	(2 597)
Работы и услуги сторонних организаций	(2 173)	(3 973)
Расходы на оплату труда и прочие расчеты с персоналом	(12 795)	(13 633)
Страховые взносы	(3 335)	(2 976)
Оценочные обязательства	(9 709)	(11 719)
Нотариальные услуги	(636)	(260)
Командировочные расходы	(748)	(1 566)
Прочие	(250)	(847)
Управленческие расходы, итого	(30 102)	(37 811)

3.15.4. Прочие доходы

Наименование	Доходы за 2022 год	Доходы за 2021 год
Курсовые разницы по расчетам с контрагентами	36 883	10 674
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	2	-
Доходы от сдачи в аренду имущества	-	92
Восстановление оценочных обязательств и резервов	28	1 837
Проценты к получению	11 177	15 758
Прочие доходы	39	-
Доход по договорам возмездного оказания услуг по предоставлению обеспечения кредитных обязательств	40 143	46 068
Прочие доходы, итого	88 272	74 429

3.15.5. Прочие расходы

Наименование	Расходы за 2022 год	Расходы за 2021 год
Курсовые разницы по расчетам с контрагентами	(29 771)	(11 175)
Прочие инвестиционные расходы	(1)	-
Прочие налоги	(481)	(2 557)
Услуги кредитных организаций	(1 137)	(11 729)
Комиссии за поручительства	(37 032)	(13 951)
Проценты к уплате	(143 350)	(69 843)
Процентный расход (ФСБУ 25/2018)	(715)	-
Прочие расходы	(478)	(2 198)

Наименование	Расходы за 2022 год	Расходы за 2021 год
Прочие расходы, итого	(212 965)	(111 453)

Доходы и расходы от курсовых разниц в отчете о финансовых результатах за 2021 и 2022 год отражены развернуто.

3.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.16.1. Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие 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, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «Авелар Солар Технолоджи»	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.65, корп.1, помещение XLVI, комната 5	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества	Более 99%	-
Контролирующие хозяйственные общества					
2	3 юридических лица	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала материнской компании	-	-
Дочерние хозяйственные общества					
3	6 юридических лица	Россия	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	Более 50%
4	1 юридическое лицо	Республика Казахстан	Обществу принадлежит менее 1% уставного капитала	-	0,1%
Другие связанные стороны					
5	1 юридическое лицо	Россия	Миноритарный участник Общества	Менее 1%	-
6	2 юридических лица	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
7	1 юридическое лицо	Республика Кипр	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
8	14 юридических лиц	Россия	Юридические лица контролируются тем же лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, или на юридические лица оказывается значительное влияние тем же	-	-
9	7 юридических лиц	Республика Казахстан		-	-
10	1 юридическое лицо	Республика Узбекистан		-	-
11	1 юридическое лицо	Республика Кипр		-	-
12	5 юридических лица	ЮАР		-	-

ООО
"Аналитика"

№	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, %
13	1 юридическое лицо	Греция	юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество	-	-
15	Физические лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочерних обществ – 4 чел	г. Омск, г.Новочебоксарск, г. Москва, г. Астана	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа дочерних Обществ	-	-
Основной управленческий персонал					
16	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 02.12.2019 г. по 10.01.2022 г.	-	-
	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 11.01.2022 г.	-	-

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили в 2022 году – 7 970 тыс.руб., за 2021 год – 11 447 тыс. руб., за 2020 год – 6 005 тыс. руб. Долгосрочные выплаты отсутствуют.

На 31 декабря 2022 г. бенефициарным владельцем Общества являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич.

3.16.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Форма расчетов
Авансы на приобретение основных средств	-	2 259 032	
другие связанные стороны	-	2 259 032	денежная
Вклады в уставный капитал дочерних обществ, не зарегистрированные в установленном порядке	-	1 257 000	
дочерние общества	-	1 257 000	денежная
Дебиторская задолженность	4 983	462 924	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	451 803	
основное хозяйственное общество	-	451 803	денежная
Расчеты с покупателями и заказчиками	346	-	
дочерние общества	346	-	денежная
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 637	11 121	
дочерние общества	4 637	1 388	денежная
другие связанные стороны	-	9 733	денежная

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Форма расчетов
Вклады участников в уставный капитал, не зарегистрированные в установленном порядке		1 987 000	
<i>основное хозяйственное общество</i>	-	1 987 000	денежная
Долгосрочные займы	1 350 000	-	
<i>основное хозяйственное общество</i>	1 350 000	-	денежная
Кредиторская задолженность	469 048	16 127	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	459 864	9 571	
<i>основное хозяйственное общество</i>	156	9 571	денежная
<i>контролирующие общества</i>	1	-	денежная
<i>другие связанные стороны</i>	459 707	-	денежная
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 184	6 556	
<i>основное хозяйственное общество</i>	8 128	5 287	денежная
<i>контролирующие общества</i>	1 056	939	денежная
<i>другие связанные стороны</i>	-	330	денежная

3.16.3. Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Вклады в уставный капитал (полученные)	-	1 987 000
<i>основное хозяйственное общество</i>	-	1 987 000
Вклады в уставный капитал дочерних обществ	-	1 257 000
<i>Дочерние общества</i>	-	1 257 000
Приобретение товаров, работ, услуг	3 243 599	658 214
<i>основное хозяйственное общество</i>	69 000	656 216
<i>контролирующее общество</i>	4 053	1 998
<i>другие связанные стороны</i>	3 170 546	-
Выручка	346	-
<i>дочерние общества</i>	346	-
Прочие доходы	46 068	40 143
<i>дочерние общества</i>	4 794	11 810
<i>другие связанные стороны</i>	41 274	28 333
Займы полученные	1 420 000	400 000
<i>основных хозяйственных обществ</i>	1 350 000	400 000
<i>другие связанные стороны</i>	70 000	-
Займы погашенные	70 000	400 000
<i>основных хозяйственных обществ</i>	-	400 000
<i>другие связанные стороны</i>	70 000	-
Проценты по займам выплаченные	4 086	4 304
<i>другие связанные стороны</i>	4 086	4 304
Займы выданные	750	-
<i>дочерние общества</i>	750	-
Проценты по займам полученные	2	-
<i>дочерние общества</i>	2	-

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Наименование счета	Номер счета	Залоговая стоимость на 31.12.2022 г.	Залоговая стоимость на 31.12.2021 г.	Залоговая стоимость на 31.12.2020 г.
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в т.ч.	009	1 970 277	2 198 444	603 595
зalog долей в уставном капитале дочерних компаний по кредитным договорам других связанных сторон	009	959 700	1 597 960	3 111
Залог имущества	009	1 010 377	600 384	600 384
Залог имущественных прав	009	200	100	100

Обществом заложены доли в Уставных капиталах дочерних компаний, движимое и недвижимое имущество в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам, общей залоговой стоимостью 1 970 277 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБРЕМЕНЕНИИ

На балансе Общества имеется имущество, находящееся под обременением:

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.
Верхняя Бурзянская СЭС. Назначение: 1.1. Сооружения электроэнергетики. Площадь застройки 31 802 кв.м.	422 597	455 180
Нижняя Бурзянская СЭС. Назначение: 1.1. Сооружения электроэнергетики. Площадь застройки 26 533 кв.м.	401 248	434 003
Имущество Наурской СЭС по договору залога	43 060	46 346

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В соответствии с п.10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» бухгалтерском балансе были внесены изменения в части отражения показателей по ФСБУ 25/2018, свернутого отражения доходов и расходов, связанных с операциями покупки-продажи валюты и межевания земельного участка:

Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2021 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2020 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. (после корректировки)
1150 Основные средства	22 472	1 663 347	1 685 819	-	-	-
1180 Отложенные налоговые активы	8 121	124 957	133 078	-	-	-
1420 Отложенные налоговые обязательства	8 121	106 874	114 995	-	-	-
1450 Прочие обязательства	21 181	-	21 181	-	-	-
1550 Прочие обязательства	1 291	-	1 291	-	-	-
2340 Прочие доходы	(96 044)	154 715	58 671	-	-	-
2350 Прочие расходы	96 044	(137 654)	(41 610)	-	-	-

Причины и содержание изменений учетной политики организации:

ООО
"Аналитика"

С 2022 внесено изменение в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Дата, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета: измененный способ ведения бухгалтерского учета предметов аренды по ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022 г.

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики: в соответствии с ПБУ п. 14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 49 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» последствия изменения учетной политики отражены единовременной корректировкой. Указанная корректировка оказала влияние на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

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

В настоящее время геополитическая обстановка является относительно нестабильной. Это в свою очередь может оказывать негативное влияние на российскую экономику в целом, что может привести к необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайных положений в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Вместе с тем, Общество развивает свою деятельность и не планирует ее прекращение в будущем.

На сегодняшний день Общество эксплуатирует 3 солнечных электростанции: в Республике Башкортостан (введена в эксплуатацию в 2020 г.) и в Чеченской Республике (введена в эксплуатацию в 2021 г.), суммарной мощностью 14,7 МВт.

На текущий момент, по условиям заключенных договоров на строительство и технологическое присоединение, на 1 квартал 2023 года запланирован ввод в эксплуатацию СЭС в Свердловской области мощностью 37,9 МВт, что более чем в 2 раза превышает мощность уже работающих СЭС. Это позволит заключить договор купли-продажи электроэнергии с целью компенсации потерь и начать получать выручку.

В 1 квартале 2025 году планируется ввести в эксплуатацию СЭС в Краснодарском крае общей мощностью 44,1 МВт.

Получение убытка Обществом в 2020-2022 гг. связано с инвестиционным этапом деятельности, продолжительностью технологического присоединения комплекса СЭС и длительными подготовительными работами сетевой компании, а также содержанием административно-управленческого персонала в период строительства при ограниченной выручке.

Исходя из выше представленной информации, утвержденных графиков строительства и ввода в эксплуатацию новых СЭС, рост выручки ожидается уже в 2023 году.

Общество планирует выйти на положительный финансовый результат в 2024 году с учетом наращивания эксплуатируемых мощностей и роста выручки от введенных в 2023-2025 гг. СЭС. Совокупная прогнозная чистая прибыль за 2024-2025 г. планируется в размере около 242 млн. руб. при прогнозной выручке от операционной деятельности 2,2 млрд. руб.

При оценке обесценения активов основных средств, капитальных вложений, запасов, финансовых вложений, а также при формировании оценочных обязательств на выплату вознаграждений работникам, отложенных налоговых активов было учтено, в том числе, влияние последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату: оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды, резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет

не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество с ограниченной ответственностью «Хевел Региональная Генерация» не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

9.1.1. Кредитный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности с помощью привлеченных заемных денежных средств у Общества возникает кредитный риск. Оценка кредитного риска через расчет вероятности невыполнения обязательств контрагентов по отношению к кредитору по выплате процентов по займу. Кредитный риск включает в себя кредитоспособности и риск банкротства организации/заемщика.

Рост ключевой ставки Центрального Банка России может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества.

9.1.2. Валютный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает финансовый риск неблагоприятного изменения валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков проводится политика хеджирования.

9.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

9.2.1. Риски, связанные с изменениями налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Заместитель генерального директора
Общества с ограниченной ответственностью
«Хевел Региональная Генерация»
по доверенности №01/2023 от 09.01.2023



Гаевой Андрей Александрович

27 февраля 2023 года



Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 41 лист
Директор ООО "Аналитика"
Андреева В.В.

