

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Возобновляемые источники энергии»

(ООО «ВИЭ»)

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии» (ОГРН 1160105052062), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ВИЭ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА 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.

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 аудируемого лица, доводя до его 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.

04 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ"	по ОКПО	03311433		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0105077096		
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)	352500, Краснодарский край, Лабинский р-н, Лабинск г, Пушкина ул, д. № 62, пом. 203				
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 062 387	1 003 435	2 916
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	991 867	1 003 260	483
	Строительство объектов основных средств	11502	70 520	174	2 433
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	96 946	70 756	433
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	4 798 014	825 926	83 223
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	20	-	-
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11902	4 797 994	825 926	83 223
	Итого по разделу I	1100	5 957 347	1 900 117	86 572
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4 079	7
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	970 552	258 736	683
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	959 609	156 776	218
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10 832	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	101 936	445
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-

ООО
"Аналитика"

	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	24	20
	Расходы будущих периодов	12309	111	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 344	431 025	623
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	21 344	431 025	623
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	16	17	8
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	16	17	8
	Итого по разделу II	1200	991 912	693 858	1 321
	БАЛАНС	1600	6 949 259	2 593 974	87 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 595 010	1 595 010	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 508	3 508	3 508
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(66 254)	(39 304)	(2 214)
	в том числе:				
3.7.	Вклады участников в уставный капитал, не зарегистрированные в установленном порядке	1380	1 257 000	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 789 265	1 559 214	1 304
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1410	3 782 570	659 665	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	3 277 570	659 665	-
	Долгосрочные займы	14102	505 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	80 728	61 213	120
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 863 298	720 878	120
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	16 970	43 535	85 899
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	16 970	43 535	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	85 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	899
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	276 303	267 725	144
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	256 574	264 037	96
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	8 551	342	11
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	95	99	37
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	11 083	3 247	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10.	Оценочные обязательства	1540	3 423	2 622	426
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	296 697	313 883	86 469
	БАЛАНС	1700	6 949 259	2 593 974	87 893

Генеральный директор



(подпись)

Тюняев Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

ООО
"Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ"**

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)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
03311433		
0105077096		
35.11.4		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.12	Выручка	2110	162 852	2 929
3.12	Себестоимость продаж	2120	(94 238)	(25 938)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 614	(23 009)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(9 220)	(6 237)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59 394	(29 246)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.12	Проценты к получению	2320	7 489	674
3.12	Проценты к уплате	2330	(63 181)	(13 501)
3.12	Прочие доходы	2340	908	8 676
	Прочие расходы	2350	(38 176)	(12 921)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(33 566)	(46 318)
3.11	Налог на прибыль	2410	6 664	9 230
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	6 664	9 230
	Прочее	2460	(3)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 905)	(37 091)

8

ООО
"Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(26 905)	(37 091)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Тюняев Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ"	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	
Единица измерения: в тыс. рублей		
Коды	0710004	
31	12	2021
03311433		
0105077096		
35.11.4		
12300	16	
384		

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 2019 г.	3100	10	-	3 508	-	(2 214)	1 304
Увеличение капитала - всего:	3210	1 595 000	-	-	-	-	1 595 000
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	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
взнос участников	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	1 595 000	-	-	-	-	1 595 000
в том числе:	3220	-	-	-	-	(37 091)	(37 091)
убыток	3221	X	X	X	X	(37 091)	(37 091)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2020 г.	3200	1 595 010	-	3 508	-	(39 304)	1 559 214
Увеличение капитала - всего:	3310	1 257 000	-	-	-	-	1 257 000
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	-	-	-	-	-	-
Взносы участников, не зарегистрированные	3317	1 257 000	-	-	-	-	1 257 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26 949)	(26 949)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26 904)	(26 904)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(45)	(45)
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2021 г.	3300	2 852 010	-	3 508	-	(66 254)	2 789 264

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 789 265	1 559 214	1 304

13

ООО
"Аналитика"

1 марта 2022 г.

Генеральный директор



(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ"**
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) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710005		
Д	31	12	2021
)			
Д	03311433		
Н	0105077096		
о	35.11.4		
2			
С	12300	16	
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	161 320	3 610
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	153 826	2 929
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4	7
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 490	674
Платежи - всего	4120	(822 187)	(319 265)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 305)	(2 646)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 479)	(3 566)
процентов по долговым обязательствам	4123	(63 181)	(20 880)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(727 222)	(292 173)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(660 867)	(315 655)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 102 154)	(1 529 643)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 034 662)	(1 529 643)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(67 492)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 102 154)	(1 529 643)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 584 000	2 381 850
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 327 000	724 350
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 257 000	1 657 500
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 230 660)	(106 150)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 230 660)	(106 150)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 353 340	2 275 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(409 681)	430 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	431 025	623
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 344	431 025
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.



ООО
"Аналитика"

15

**Общество с ограниченной ответственностью
«Возобновляемые Источники Энергии»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 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	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)	5
2.2. ЗАПАСЫ	6
2.3. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
2.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	8
2.8. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	8
2.9. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	8
2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	9
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.3. ЗАПАСЫ	11
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ	12
3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.7. КАПИТАЛ	13
3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	13
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	14
3.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	18
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБРЕМЕНЕНИИ	18
6. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	18
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	19
9. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	19
10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	19
10.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	19
10.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	19

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Возобновляемые Источники Энергии» (далее - ООО «ВИЭ») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в стоимостном измерении в тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии» (сокращенное наименование ООО «ВИЭ») (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Республике Адыгея, 28.06.2016г., свидетельство: серия 02 № 007136050. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2016 г. за основным государственным номером 1160105052062.

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

С 03.08.2021г. было изменение адреса: 352500, Краснодарский край, м.р-н Лабинский, г.п. Лабинское, город Лабинск, улица Пушкина, дом 62, помещение 203. До 03.08.2021г. местонахождение (адрес) организации: 385000, Республика Адыгея, город Майкоп, ул. Дмитрова, дом № 4, офис 307.

Учредительные документы ООО «ВИЭ» зарегистрированы 28 июня 2016 года.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет 1 открытое обособленное подразделение «Адыгейская СЭС», зарегистрированное в Управлении Федеральной налоговой службы по Республике Адыгея, КПП 010545001.

16.11.2021 г. принято решение о закрытии Обособленного подразделения «Шовгеновская СЭС», зарегистрированное в Управлении Федеральной налоговой службы по Республике Адыгея, КПП 010145001. 01.12.2021 указанное обособленное подразделение снято с учета.

Общество не имеет лицензий.

Участники Общества:

ООО «Хевел Региональная Генерация» (ИНН 0248008020) владеющее 100 % долей в уставном капитале Общества с 25 октября 2019 года (до января 2020 года имело название ООО «Акъярская солнечная электростанция»)

Численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2020 г.: 10 человека.

На 31.12.2021 г.: 12 человек.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности: строительство электростанций, торговля электроэнергией, мощностью, производство электрической энергии и т.д.

Основным видом деятельности в соответствии с ЕГРЮЛ является производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Тюняев Михаил Владимирович (ИНН 230107886925).

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества в 2021 г. является ООО «Аналитика» на основании решения участника №21/17-1 от 07.12.2021 г. и договора 123-21/АО-01/НВ от 08.12.2021 г.

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

С 15 июня 2020 года в ООО «ВИЭ» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

С 12 августа 2019 года в ООО «ВИЭ» ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора (приказ №3 от 12.08.2019 г. «О ведении бухгалтерского учета»).

До 25 октября 2019 года бухгалтерский учет в ООО «ВИЭ» отсутствовал и был восстановлен АО «КПМГ» на основании договора, заключенного между ООО «Акъярской СЭС» (ООО «Хевел региональная Генерация») № С-MSKZ-19-01415 от 16.07.2019.

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

С 2020 года учет отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Согласно учетной политике на 2021 год затраты на формирование себестоимости произведенной электроэнергии включают затраты на основное производство, а также общехозяйственные расходы на производство.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г

Причины и содержание изменений учетной политики организации:

С 2021 внесено изменение в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. С 2021 г. 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

Дата, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета: измененный способ ведения бухгалтерского учета основных средств применяется с 01.01.2021 г.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2021 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г.
1150 Основные средства	(56)	1 062 387
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(45)	(66 254)
1420 Отложенные налоговые обязательства	(11)	80 728

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 6/2020 «Основные

средства» последствия изменения учетной политики отражены единовременной корректировкой, перспективно. Указанная корректировка не оказала влияние на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2020 год. Уменьшение нераспределенной прибыли в сумме 45 тыс. руб. отражено по строке 3323 Отчета об изменениях капитала.

2.1. Основные средства (ОС)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется 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.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

2.1.4. Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

2.1.5. 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	2021 г.	2020 г.	2019 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

2.1.6. Ликвидационная стоимость объекта основных средств

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не определена. Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств после окончания срока эксплуатации не может быть определена в связи с отсутствием активного рынка потребителей объектов технологического комплекса солнечных электростанций.

2.1.7. Сроки полезного использования

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует информацию технических служб. Для классификации основных средств, используется классификатор, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

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

2.1.8. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства и объекты, по которым имеются временные ограниченные права использования учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

2.2. 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.

2.3. Расходы будущих периодов

2.3.1. 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.

2.4. Финансовые вложения

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

2.4.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги (акции, облигации и пр.) одного выпуска, приобретаемые по одному договору;
- для неэмиссионных ценных бумаг (векселей и пр.) – отдельная ценная бумага;
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по договорам

Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.4.2. 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.

2.4.3. 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.

2.5. 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.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено законодательством РФ.

Расходы, связанные с получением средств, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Комиссии банка, связанные с предоставлением кредита, а также с неиспользованием лимита кредитной линии, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.6. 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.

2.6.1. 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).

2.7. 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.

2.7.1. 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.

2.8. Выручка, прочие доходы

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

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

- поступления, связанные с продажей электроэнергии и мощности;
- прочая деятельность.

Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

2.8.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду),
- доходы от предоставления залогов и поручительств (ПД),
- 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;

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

2.9. 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.

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

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

2.9.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- 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.

2.9.3. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

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

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

2.10. Связанные стороны

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

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

Составление ОДДС осуществляется в соответствии 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 2021 ГОД

Формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г, Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н и другими соответствующими нормативными актами.

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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 31.12.2019	2 433	-	-	-	493	2 926
Поступление за 2020 год	978 566	10 747	40 103	926 169	45 530	2 001 116
Выбытие за 2020 год	(980 824)	-	-	-	-	(980 824)

Наименование	Строительство объектов ОС	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Накопленная амортизация на 31.12.2019					(10)	(10)
Начисление амортизации за 2020 год		(239)	(818)	(18 715)		(19 772)
Выбытие амортизации за 2020						
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	174	10 747	40 102	926 169	46 025	1 023 217
Поступление за 2021 год	77 472			7 127	47 003	131 602
Выбытие за 2021 год	(7 126)	-				(7 126)
Корректировка в соответствии с ФСБУ 6/2020 на 01.01.2021					(66)	(66)
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	70 520	10 747	40 102	933 296	92 962	1 147 627
Корректировка в соответствии с ФСБУ 6/2020 на 01.01.2021					10	10
Накопленная амортизация на 31.12.2020	-	(239)	(818)	(18 715)		(19 772)
Начисление амортизации за 2021 год	-	(716)	(2 657)	(62 094)		(65 467)
Выбытие амортизации за 2021						
Накопленная амортизация на 31.12.2021 г.	-	(955)	(3 475)	(80 810)		(85 240)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	174	10 508	39 284	907 454	46 015	1 003 435
Балансовая стоимость на 31.12.21	70 520	9 792	36 627	852 486	92 962	1 062 387

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 об элементах амортизации объектов основных средств: отсутствуют обстоятельства, свидетельствующие об изменении элементов амортизации.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеется ограничение имущественных прав (зalog), составляет: на 31.12.2021 г. – 32 895 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

Земельные участки не амортизируются.

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.
Земельные участки	92 960	45 957

Ведутся работы по строительству Лабинской СЭС и Северской СЭС. Строительство ведется подрядным способом.

3.1.2. **Объекты ОС, полученные по договорам аренды, и объекты с временными правами использования, учитываемые за балансом.**

Группа основных средств	Оценочная стоимость 31.12.2020	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31.12.2021
Офисное помещение	246	335	469	112
Земельные участки	11 111	252	5	11 358
Получено в аренду, итого	11 357	587	474	11 470

Величина оценки арендованных земельных участков, учитываемых за балансом, определяется по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. Оценочная стоимость безвозмездного пользования нежилым помещением арендованного офисного помещения определяется исходя из стоимости, принятой в договорах.

3.2. **ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Состав прочих внеоборотных активов:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строительству основных средств	4 797 994	825 977	-
Авансы выданные поставщикам на приобретение земельных участков			83 223
Расходы будущих периодов	19	-	-
Итого	4 798 013	825 977	83 223

Авансы, выданные подрядчикам по строительству объектов основных средств отражены без учета НДС, включенного в аванс.

3.3. **ЗАПАСЫ**

Наименование	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
За 2019 г. в т.ч.	-	-	-	-
Материалы	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-
За 2020 г. в т.ч.	-	5 111	5 111	-
Материалы	-	3	3	-
Готовая продукция	-	5 108	5 108	-
За 2021 г. в т.ч.	-	115 806	115 806	-
Материалы	-	1 445	1 445	-
Готовая продукция	-	86 236	86 236	-

3.4. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Авансы поставщикам всего, в т.ч.	959 609	156 776	218
российские организации	659 609	156 776	218
Задолженность покупателей всего, в т.ч.	10 832		
российские организации	10 832		
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.		24	20
российские организации		24	20
Расчеты по налогам и сборам (НДС)		101 936	445
Расходы будущих периодов	111		
Дебиторская задолженность, итого	970 552	258 736	683

3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	21 344	431 025	623
Денежные средства, итого	21 344	431 025	623
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (код строки 4450)	431 025	623	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (код строки 4500)	21 344	431 025	

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 2021 г.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2021 г.	2020 г.
Платежи по текущим операциям	4120	46 414	6464
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	16 238	1 074
основных хозяйственных обществ		16 238	1 074
процентов по долговым обязательствам	4123	20 990	5 390
контролирующие хозяйственные общества			5 390
прочие платежи	4129	9 186	
Основных хозяйственных обществ		7 426	
других связанных сторон		1 760	
Платежи по инвестиционным операциям	4220	3 707 263	1 477 554
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	3 707 263	1 477 554
Основные хозяйственные общества		3 707 263	1 477 554
Поступления от финансовых операций	4310	2 802 000	1 616 150
получение кредитов и займов	4311	1 545 000	21150
другие связанные стороны		1 545 000	21150
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 257 000	1 595 000
основные хозяйственные общества		1 257 000	1 595 000
Платежи от финансовых операций	4320	1 040 000	106 150
возврат кредитов и займов	4323	1 040 000	106 150
другие связанные стороны		1 040 000	106 150

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования. Денежных эквивалентов у Общества на отчетную дату нет.

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов (лицензии на ПО)	16	17	8
Итого	16	17	8

3.7. КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Уставный капитал	1 595 010	1 595 010	10
Добавочный капитал	3 508	3 508	3 508
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(66 254)	(39 304)	(2 214)
Взносы участников в уставный капитал, не зарегистрированные в установленном порядке	1 257 000	-	-
Итого	2 789 265	1 559 214	1 304

Уставный капитал зарегистрирован в установленном порядке в размере 2 852 010 тыс. руб. 18 января 2022 г.

3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наименование	31.12.2021 г.			31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
	Займ	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту		
Российские организации	505 000		-			85 000	899	Ключевая ставка Банка России	2026
Российская кредитная организация, в т.ч		3 294 540	-	703 200	-			Ключевая ставка Банка России + 2%	2033
краткосрочные		16 970	-	43 535				Ключевая ставка Банка России + 2%	2022
долгосрочные		3 277 570		659 665				Ключевая ставка Банка России + 2%	2033
Физические лица			-		-	-	-	-	-
ИТОГО	505 000	3 294 540	-	703 200	-	85 000	899		

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 67 492 тыс. руб., а в 2020 году – 0 тыс. руб. Займы и кредиты получены на цели финансирования операционной деятельности Общества. В 2021 году открыты кредитные линии до 2033 года. На 31.12.2021 г. не использованы лимиты кредитных линий на 5 653 800 тыс. руб.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	256 574	264 037	96
российские организации	256 574	264 037	96
Расчеты с прочими кредиторами, в т.ч.	11 083	3 247	1
российские организации	11 083	3 247	1
Расчеты по социальному страхованию	95	99	37
Расчеты по налогам и сборам, в том числе	8551	342	11
НДС	6 773	8	8
Налог на прибыль		-	2
Налог на землю	1 528	31	1
Налог на имущество	250	302	-
Кредиторская задолженность, итого	276 303	267 725	144

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид обязательства	31.12.2020г.	Признано	Списано (использовано)	31.12.2021 г.
Оценочные обязательства на выплату премий	1 929	2 503	1 929	2 503
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату премий	583	685	583	685
Оценочные обязательства на выплату отпускных	86	546	452	180
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	24	144	113	55
Итого оценочные обязательства	2 622	3 878	3 077	3 423

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.

3.11. 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	2021 г.	2020 г.
Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль	(6 713)	(9 264)
Постоянный налоговый доход (расход)	(49)	(37)
Отложенный налог на прибыль	(6 664)	(9229)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)	26 190	70 322
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО с суммы начисленных процентов по кредиту)	(19 515)	(61 094)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

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.
- Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

3.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.12.1. Выручка

Наименование	Выручка за 2021г.	Выручка за 2020 г.
Выручка по договорам купли-продажи электрической энергии (мощности)	162 852	2 929
Выручка, итого	162 852	2 929

3.12.2. Себестоимость продаж

Наименование	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
ФОТ и страховые взносы, персонала общехозяйственных подразделений на производство	546	1232
Амортизация	64 373	19 772
Работы и услуги сторонних организаций	23 436	4 047
Налог на землю	299	304
Налог на имущество	1 038	402
Прочие	4 546	181
Себестоимость продаж, итого	94 238	25 38

3.12.3. Управленческие расходы

Наименование	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Работы и услуги сторонних организаций	1 085	169
Расходы на оплату труда и страховые взносы, включая оценочные обязательства	4 533	5916
Амортизация	-	-
Прочие	3 602	152
Управленческие расходы, итого	9 220	6237

3.12.4. Прочие доходы

Наименование	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Прочие доходы от инвестиционной деятельности		8 306
Доходы от сдачи в аренду имущества	3	7
Восстановление оценочных обязательств и резервов	815	363
Проценты к получению	7 489	674
Прочие доходы	90	
Прочие доходы, итого	8 397	9 350

3.12.5. Прочие расходы

Наименование	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Штрафы, пени к уплате		2
Услуги кредитных организаций	37 881	9 668
Проценты к уплате	63 180	13 501
Прочие расходы	296	3 251
Прочие расходы, итого	101 357	26 422

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.13.1. 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 «Хевел Региональная Генерация»	Башкортостан, город Уфа, ул. Пархоменко, д. 156 корпус 2, помещение №10 (№2)	Участие в УК Общества более 50 процентов.	100 %	-
Контролирующие хозяйственные общества					
2	1 юридическое лицо	г. Москва	Общество имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала материнской компании	-	-
Другие связанные стороны					
3	4 юридических лица	Россия	Общество, косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
4	1 юридических лица	Республика Кипр	Общество, косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-

№	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, %
5	27 юридических лиц	Россия	Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	-	-
6	8 юридических лиц	Республика Казахстан		-	-
7	1 юридическое лицо	Республика Узбекистан			
8	1 юридических лица	Республика Кипр			
9	4 юридических лица	ЮАР			
10	1 юридическое лицо	Греция			
11	2 юридических лица	Венгрия			
Основной управленческий персонал					
12	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу составили в 2021 году – 3 975 тыс. руб., в 2020 году – 2 647 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. бенефициарным владельцем ООО «ВИЭ» являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич.

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	-	-	-
основного хозяйственного общества	264 081	255 173	денежная
других связанных сторон	1 598	903	денежная
Дебиторская задолженность			
основного хозяйственного общества	5 379 838	931 800	денежная
других связанных сторон			денежная

3.13.3. Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	2020 год	2020 год
Вклады в УК (полученные)	1 257 000	1 595 000
других связанных сторон	1 257 000	1 923 000
Дивиденды полученные	-	-
других связанных сторон	-	-
Выручка от фактической реализации товаров, работ, услуг (отгрузка)	-	-
других связанных сторон	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	36 930	1 572 930
основного хозяйственного общества	36 475	1 572 027

Наименование	2020 год	2020 год
других связанных сторон	2 455	903
Займы полученные	1 545 000	-
основных хозяйственных обществ	-	-
других связанных сторон	1 545 000	

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Наименование счета	Номер счета	Залоговая стоимость 31.12.2021 г.	Залоговая стоимость 31.12.2020	Залоговая стоимость 31.12.2019
Обеспечения обязательств и платежей выданные в т.ч.	009	267 401	-	-
Залог недвижимого имущества по кредитным договорам	009	267 401	-	-

Обществом заложены доли в Уставном капитале, имущество под обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам других связанных сторон, общей залоговой стоимостью 267 401 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБРЕМЕНЕНИИ

На балансе Общества имеется имущество, находящееся под обременением:

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.
СЭС «Адыгейская». Назначение: 1.1. Сооружения электроэнергетики, Площадь застройки 22 185 кв.м.	32 412	-
Земельный участок. Категория земель: Земли населенных пунктов. Виды разрешенного использования: Энергетика. Площадь: 115975+/- 238 кв.м.	483	-

6. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В соответствии с п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» бухгалтерском балансе были внесены изменения в части суммы НДС с авансов выданных на приобретение основных средств:

Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	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)
1190 Прочие внеоборотные активы	(156 776)	982 702	825 926
1230 Дебиторская задолженность	156 776	101 960	258 736

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С момента окончания отчетного периода до даты подписания отчетности изменения хозяйственной деятельности Общества не происходило.

22 февраля 2022 г. Президентом Российской Федерации был подписан Указ о признании Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности в Российской Федерации, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% годовых.

Общество имеет текущие обязательства по погашению банковских кредитов, займов, а также выплате процентов по данным обязательствам; не имеет валютные активы и обязательства; деятельность Общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Увеличение ключевой процентной ставки, являющейся основой для расчета процентных обязательств, является фактором роста кредиторской задолженности.

Общество оценивает вышеуказанное событие как ухудшающее финансовые показатели, но не имеющие критические последствия для погашения повышенных процентных ставок, с учетом имеющихся внутренних резервов.

Вышеизложенные обстоятельства не повлияют на способность Общества в будущем продолжать основную деятельность непрерывно

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

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.

За 2020-2021 год Общество получило убыток в связи с началом эксплуатации солнечных электростанций и строительством новых. В соответствии с долгосрочной финансовой моделью Общество планирует получать прибыль, начиная с 2023 года и последующие периоды. ООО «ВИЭ» не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

9. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Данные события не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

10.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

10.1.1. 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.

10.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

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

- изменение налогового законодательства;

10.2.1. 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.

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.

Генеральный директор
ООО «ВИЭ»

01 марта 2022 года



Тюняев Михаил Владимирович

Всего пронумеровано
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 220 листов
Директор ООО "Аналитика"

Андреева В. /

