

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "НОВОТРОИЦК СОЛАР"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их	по ОКПО	44009746		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	5607143538		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.11.4		
Местонахождение (адрес)	302015, Орловская область, г.о. Город Орёл, г Орёл, ул Базовая, дом 9, помещение 301	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН				
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	2 774	333	-
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	2 446	112	-
	Права пользования активами	11502	328	221	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	408	277	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	20	356	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11902	20	356	-
	Итого по разделу I	1100	3 202	966	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	159	31	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	4	3	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	155	28	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	7	-
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12301	-	7	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21	193	35
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	21	193	35
3.6	Прочие оборотные активы	1260	10	2	6
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	10	2	6
	Итого по разделу II	1200	190	233	41
	БАЛАНС	1600	3 392	1 199	41

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 277	1 277	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 322)	(1 415)	(986)
	Итого по разделу III	1300	(35)	(128)	(976)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	2 850	900	986
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	2 850	900	986
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	80	52	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	218	151	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	14501	218	151	-
	Итого по разделу IV	1400	3 148	1 103	986
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	166	160	31
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	166	160	17
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	2
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	-	8
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1550	113	64	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	15501	113	64	-
	Итого по разделу V	1500	279	224	31
	БАЛАНС	1700	3 392	1 199	41

Генеральный директор
ООО «Хевел РГ»
управляющей организации
ООО "НОВОТРОИЦК
СОЛАР"

(подпись)



Тюняев Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "НОВОТРОИЦК СОЛАР" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
44009746		
5607143538		
35.11.4		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	-	(632)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(632)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
3.12	Проценты к уплате	2330	-	(5)
	Прочие доходы	2340	-	-
3.12	Прочие расходы	2350	(10)	(16)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10)	(653)
3.11	Налог на прибыль	2410	103	225
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	103	225
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	93	(428)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	93	(428)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО «Хевел РГ»
управляющей организации ООО
"НОВОТРОИЦК СОЛАР"

(подпись)

Поняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.				
Организация	Форма по ОКУД			
	0710004			
	Дата (число, месяц, год)			
	31	12	2023	
	44009746			
Общество с ограниченной ответственностью "НОВОТРОИЦК СОЛАР"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их	по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	12300			
Частная собственность	16			
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2021 г.	3100	10	-	-	-	(986)	(976)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 277	-	-	1 277
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество	3217	-	-	1 277	-	-	1 277
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(429)	(429)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(429)	(429)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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 2022 г. За 2023 г.	3200	10	-	1 277	-	(1 415)	(128)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	93	93
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	93	93
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2023 г.	3300	10	-	1 277	-	(1 322)	(35)

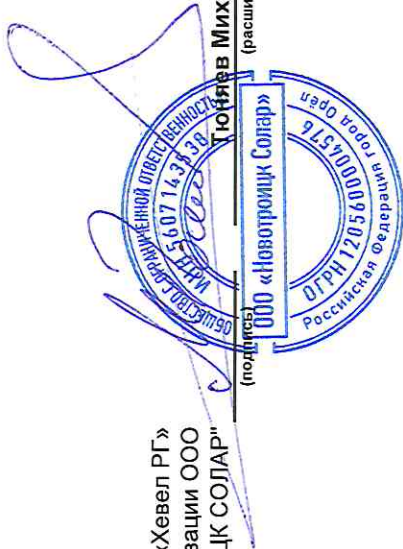
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(35)	(128)	(976)

Генеральный директор ООО «Хевел РГ»
управляющей организации ООО
"НОВОТРОИЦК СОЛАР"



Гонимов Михаил Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "НОВОТРОИЦК СОЛАР"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика **Производство электроэнергии, получаемой из** Дата (число, месяц, год) **31 12 2023**
возобновляемых источников энергии, включая выработанную по ОКПО **44009746**
солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, по ИНН **5607143538**
в том числе деятельность по обеспечению их по ОКВЭД 2 **35.11.4**
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

	Коды		
	0710005		
Д	31	12	2023
И)	44009746		
О	5607143538		
Н			
	35.11.4		
о			
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(137)	(536)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(236)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(230)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(137)	(67)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(137)	(536)
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 888)	(468)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 888)	(468)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 888)	(468)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 950	1 191
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 950	900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	291
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(97)	(29)
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	-	-
прочие платежи	4329	(97)	(29)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 853	1 162
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(172)	158
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	193	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21	193
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО «Хевел РГ»
управляющей организации ООО
"НОВОТРОИЦК СОЛАР"

(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Новотроицк Солар»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 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.....	4
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС).....	4
2.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	6
2.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	6
2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	6
2.6. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	6
2.7. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	7
2.8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	8
2.9. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.....	8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ.....	9
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ.....	10
3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
3.7. КАПИТАЛ.....	10
3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	11
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
3.10. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
3.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	12
3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	14
5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	14
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	14
7.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	14
7.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	15

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новотроицк Солар» (ООО «Новотроицк Солар») за 2023 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 «Новотроицк Солар» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по Оренбургской области, 31.03.2020г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2020г. за основным государственным номером 1205600004576.

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

Местонахождение (адрес): с 07.07. 2023 года 302015, Орловская область, г.о. Город Орёл, г Орёл, ул. Базовая, дом 9, помещение 301, до 07.07.2023 года 462353, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОТРОИЦК, УЛ. ВАУЛИНА, Д. 3, ПОМЕЩ. 22, ЭТАЖ 3.

Учредительные документы Общества зарегистрированы 31.03.2020 года.

Общество не имеет филиалов.

16.06.2023 г. Общество закрыло 1 обособленное подразделение в Орловской Области, зарегистрированное в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №14 по Оренбургской области КПП 560701001. На 31.12.2023 Общество обособленных подразделений не имеет.

Общество не имеет лицензий.

Участники Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕВЕЛ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГЕНЕРАЦИЯ", (ИНН 0248008020) владеющее 100 % долей в уставном капитале Общества с 11 июля 2022 года.

Численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2023 г.: 0 человек.

на 31.12.2022 г.: 0 человек.

на 31.12.2021 г.: 0 человек.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган:
 - С 01.10.2022 г - Генеральный директор ООО "Хевел РГ" управляющей организации ООО «Новотроицк Солар» на основании договора №Д1-130945 от 30.09.2022 г Тюняев Михаил Владимирович
 - С 18.08.2022 г. Генеральный директор Чухломин Сергей Юрьевич.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

На основании Федерального закона от 02.07.2021 № 359-ФЗ Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «Новотроицк Солар» ведет управляющая компания ООО «Хевел РГ»

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.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года;
 - Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)

Основные средства по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.

Учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденный 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 *Арендованные основные средства*

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 требований 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 2023 г. использует ставку, равную ключевой ставке, установленной Банком России на определенную дату+1,6%, на 31.12.2023 г. такая ставка составляет 17,6%.

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.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

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

2.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

2.2.1 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.

2.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

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

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

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.

2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4.1 Способ оценки оценочного обязательства

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

2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

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

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

2.6. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

2.6.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- выручка от производства и реализации электроэнергии и мощности,
- другие доходы от обычных видов деятельности, в том числе:
 - доходы от предоставления различных видов услуг.

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

2.6.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

2.7. 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.

2.7.1 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);

2.7.2 Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

2.7.3 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 выполнением работ, оказанием услуг.

2.8. 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.

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

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

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

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 2023 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 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)

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

Наименование	Строительство объектов ОС	Права пользования активами	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2022	-	-	-
Поступление за 2022 год	112	227	339
Выбытие за 2022 год	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2022 г	-	(6)	(6)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	112	221	333
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	112	227	339
Поступление за 2023 год	2 334	369	2 703
Выбытие за 2023 год	-	(227)	(227)
Начисление амортизации за 2023 год	-	(84)	(84)
Выбытие амортизации за 2023 год	-	49	49
Накопленная амортизация на 31.12.2023 г.	-	(41)	(41)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	2 446	328	2 774

Информация об обесценении 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.

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость 01.01.2023	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31.12.2023
Помещения:				
<i>Офисное помещение</i>	-	109	-	109
Получено в аренду, итого	-	109	-	109

3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Наименование показателя	Права пользования активами
	Офисное помещение
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Изменения по ФСБУ 25/2018	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Поступление за 2022 год	227
Выбытие за 2022 год	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	227
Поступление за 2023 год	369
Выбытие за 2023 год	(227)
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	369
Накопленная амортизация на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Изменения по ФСБУ 25/2018	-
Начисление амортизации за 2022 год	(6)
Выбытие амортизации за 2022 год	-
Накопленная амортизация на 31.12.2022	(6)
Балансовая стоимость на 31.12.2021 до внесения изменений по ФСБУ 25/2018	-
Начисление амортизации за 2023 год	(84)
Выбытие амортизации за 2023 год	49
Накопленная амортизация на 31.12.2023	(41)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	221
Балансовая стоимость на 31.12.2023	328

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы состоят из авансов, выданных на приобретение (строительство) основных средств: на 31.12.2023 – 20 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 356 тыс. руб.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Авансы поставщикам всего, в т.ч.	-	7	-
<i>российские организации</i>	-	7	-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-	-
<i>российские организации</i>	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Дебиторская задолженность, итого	-	7	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	21	193	35
Денежные средства, итого	21	193	35

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 2023 г.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2023 г.	2022 г.
Платежи по текущим операциям	4120	-	(536)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(236)
Проценты по долговым обязательствам	4123	-	(3)
другим связанным сторонам		-	(3)
Платежи по инвестиционным операциям	4220	(623)	(468)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4221	(623)	(468)
-основные хозяйственные общества		(566)	-
-другие связанные стороны		(57)	
Поступления от финансовых операций	4310	1 950	1 191
получение кредитов и займов	4311	-	900
-основные хозяйственные общества		1 950	600
-другие связанные стороны		-	200

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021
Расходы будущих периодов (лицензии на ПО)	10	2	6
Итого	10	2	6

3.7. КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	1 277	1 277	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 322)	(1 415)	(986)
Итого капитал	(35)	(128)	(976)

3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наименование	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		Срок погашения
	Заем	% по займу	Заем	% по кредиту	Заем	% по кредиту	
Российские организации Долгосрочная задолженность	2 850	-	900	-	986	-	2025
ИТОГО	2 850	-	900	-	986	-	

На 31.12.2023 г. не использованы лимиты по договору займа на 2 150 тыс. руб.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	166	160	31
<i>российские организации</i>	166	160	17
Расчеты по социальному страхованию	-	-	4
Кредиторская задолженность, итого	166	160	31

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	На 31.12.2022	Признание	Погашение	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость обязательства	252	450	(307)	395
Проценты за весь период пользования ИПА	(37)	54	(81)	(64)
Балансовая стоимость долгосрочного обязательства (строка 1450)	151	67	-	218
Балансовая стоимость краткосрочного обязательства (строка 1550)	64	49	-	113

3.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Наименование	2023г.	2022г.
Условный доход по налогу на прибыль	(2)	(230)
Постоянное налоговое обязательство	(-)	(-)
<i>Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)</i>	131	187
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО с суммы начисленных процентов по кредиту)</i>	(29)	(52)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(513)	(685)
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.
- Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

3.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы от операций продажи товаров, работ, услуг в 2023 году и в 2022 году отсутствовали.

3.12.1 Управленческие расходы

Наименование	Расходы 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Работы и услуги сторонних организаций	(-)	(339)
Расходы на оплату труда и страховые взносы, включая оценочные обязательства	(-)	(264)
Амортизация	-	-
Прочие	(-)	(29)
Управленческие расходы, итого	-	632

3.12.2 Прочие расходы

Наименование	Расходы 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Услуги кредитных организаций	-	(16)
Проценты к уплате	-	(5)
Прочие расходы	(10)	-
Прочие расходы, итого	(10)	(21)

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	4 юридическое лицо	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала материнской компании	-	-
Другие связанные стороны					
3	2 юридических лица	Россия	Лицо 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, %
4	1 юридических лица	Республика Кипр	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
5	Юридические лица	Россия	Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	-	-
6	Юридические лица	Республика Казахстан		-	-
7	Юридическое лицо	Республика Кыргызстан			
8	Юридическое лицо	Республика Узбекистан			
9	Юридических лица	Республика Кипр			
10	Юридические лица	ЮАР			
11	Юридические лица	Греция			
Основной управленческий персонал					
12	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу составили в 2023 году – 0 тыс. руб., в 2022 году – 262 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г. бенефициарным владельцем ООО «Новотроицк Солар» Сиволдаев Михаил Сергеевич.

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

Наименование	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	166	155	
- основные хозяйственные общества	155	155	денежная
- другие связанные стороны	11	-	денежная
Заемные средства	2 850	900	
- основные хозяйственные общества	2 850	900	денежная
Дебиторская задолженность	-	-	-
- основные хозяйственные общества	-	-	-

3.13.3 Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	2023 год	2022 год
Добавочный капитал	1 277	1 277
- основные хозяйственные общества	1 277	1 277
Дивиденды полученные	-	-
Выручка от фактической реализации товаров, работ, услуг (отгрузки)	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	758	191
- основные хозяйственные общества	679	191

Наименование	2023 год	2022 год
- другие связанные стороны	79	-
Займы полученные	1 950	1 324
- основные хозяйственные общества	1 950	1 121
- другие связанные стороны	-	203

4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Обеспечений обязательств и платежей, выданных в 2023 году у Общества, нет.

5 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.

В 2022 году ООО «Новотроицк Солар» принимало участие в конкурсном отборе по включению генерирующих объектов на основе использования возобновляемых источников энергии, в отношении которых продажа электрической энергии (мощности) планируется на розничных рынках, в схему и программу развития электроэнергетики Орловской области, и сумело победить в нем.

ООО «Новотроицк Солар» не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

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 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

7.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

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.

7.2 ПРАВОВЫЕ РИСКИ

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

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования.

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 «Хевел РГ»
управляющей организации
ООО «Новотроицк Солар»

21 февраля 2024 года



Тюняев Михаил Владимирович