

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

**Акционерного общества «Солнечный ветер»**

**(АО «Солнечный ветер»)**

за 2021 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР»**

#### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Солнечный ветер» (ОГРН 1143702019086), 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 АО «Солнечный ветер» 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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши

выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

**Директор**  
**ООО «Аналитика»**  
ОПНЗ 22006017371



**Андреева Виктория Владимировна**

**Руководитель аудита**  
ОПНЗ 20206000754

**Кадунова Татьяна Борисовна**

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**04 марта 2022 года**

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2021 г.**

|                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                |                          |            |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
| Организация                                                                                        | <b>Акционерное общество "СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР"</b>                                                                                                                                                                                  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                                                                                                                                                                                | Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2021 |
| Вид экономической деятельности                                                                     | <b>Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности</b> | по ОКПО                  | 51958041   |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>                                                                                                                                                                | ИНН                      | 3702736140 |    |      |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                                                                                                                                                                                  | по ОКВЭД 2               | 35.11.4    |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | <b>460035, Оренбургская обл, Оренбург г, Пролетарская ул, д. № 247/2, оф. 501</b>                                                                                                                                              | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267      | 16 |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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 |  |

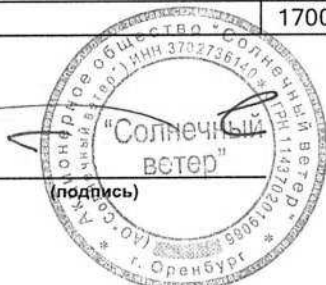
| Пояснения | Наименование показателя                                   | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                              |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                             |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                     | 1110  | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                      | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                           | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                             | 1140  | -                     | -                     | -                     |
| 3.1       | Основные средства                                         | 1150  | 17 412 727            | 16 500 383            | 12 859 805            |
| 3.1       | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                           | 11501 | 17 412 199            | 16 495 382            | 12 859 805            |
| 3.1       | Строительство объектов основных средств                   | 11502 | -                     | 4 900                 | 4 900                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160  | -                     | -                     | -                     |
| 3.3       | Финансовые вложения                                       | 1170  | 3 000 000             | -                     | -                     |
| 3.8       | Отложенные налоговые активы                               | 1180  | 349 242               | 404 867               | 590 988               |
| 2.9       | Прочие внеоборотные активы                                | 1190  | 30 477                | -                     | -                     |
|           | Авансы, выданные на приобретение основных средств         | 11901 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                        | 1100  | 20 792 446            | 16 905 250            | 13 450 792            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |       |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                    | 1210  | 308                   | -                     | -                     |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Материалы                                                 | 12101 | 308                   | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220  | 441                   | 441                   | 282                   |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | НДС по приобретенным услугам                              | 12201 | 441                   | 441                   | -                     |
| 3.4       | Дебиторская задолженность                                 | 1230  | 510 102               | 987 103               | 2 354 189             |
| 3.4       | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 12301 | 361                   | 463                   | 1 182                 |

|     |                                                            |       |            |            |            |
|-----|------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 3.4 | Расчеты с покупателями и заказчиками                       | 12302 | 451 477    | 382 379    | 577 668    |
| 3.4 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 | 12303 | 24 057     | 604 261    | 1 775 339  |
| 3.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | 1 702 030  | -          | -          |
| 3.3 | в том числе:                                               |       |            |            |            |
|     | Предоставленные займы                                      | 12401 | 1 700 000  | -          | -          |
| 3.5 | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 1 376 365  | 3 737 733  | 769 773    |
| 3.5 | в том числе:                                               |       |            |            |            |
|     | Расчетные счета                                            | 12501 | 1 376 365  | 3 737 733  | 769 773    |
|     | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | 17         | -          | -          |
|     | Итого по разделу II                                        | 1200  | 589 263    | 4 725 277  | 3 124 243  |
|     | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600  | 24 381 709 | 21 630 527 | 16 575 036 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                       |                       |                       |
| 3.13      | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                       |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 100                   | 100                   | 100                   |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                     | -                     | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340  | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | -                     | -                     | -                     |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360  | 5                     | 5                     | 5                     |
| 3.13      | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | 3 518 902             | 1 413 648             | 811 503               |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | 3 519 007             | 1 413 753             | 811 608               |
| 3.9       | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                       | 1410  | 17 148 022            | 17 301 799            | 13 776 945            |
| 3.9       | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | Долгосрочные кредиты                                                   | 14101 | 17 148 022            | 17 301 799            | 13 776 945            |
| 3.8       | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 1 707 738             | 1 217 065             | 995 689               |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 18 855 759            | 18 518 864            | 14 772 634            |
| 3.9       | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                       | 1510  | 1 716 070             | 1 538 010             | 942 644               |
| 3.7       | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 290 858               | 159 841               | 48 144                |
| 3.7       | в том числе:                                                           |       |                       |                       |                       |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 90 608                | 29 085                | 33 927                |
| 3.7       | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | 413                   | 3                     | 230                   |
| 3.7       | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                             | 15203 | 6 764                 | 82 390                | 243                   |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | -                     | -                     | -                     |
| 3.10      | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 14                    | 60                    | 6                     |
| 3.10      | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников                  | 15401 | 14                    | 60                    | 6                     |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500  | 2 006 942             | 1 697 910             | 990 794               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700  | 24 381 709            | 21 630 527            | 16 575 036            |

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



Чухломин С.Ю.  
(расшифровка подписи)

02 марта 2022 г.

ООО  
"Аналитика"

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|   |            |    |      |
|---|------------|----|------|
|   | Коды       |    |      |
|   | 0710002    |    |      |
| Д | 31         | 12 | 2021 |
| ) | 51958041   |    |      |
| О | 3702736140 |    |      |
| Н |            |    |      |
|   | 35.11.4    |    |      |
| О |            |    |      |
| 2 |            |    |      |
|   | 12267      | 16 |      |
| С |            |    |      |
| И | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 3.10      | Выручка                                 | 2110 | 5 303 756                      | 4 654 547                      |
| 3.10      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (1 516 653)                    | (836 153)                      |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 3 787 103                      | 3 818 394                      |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                              | -                              |
| 3.10      | Управленческие расходы                  | 2220 | (134 479)                      | -                              |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 3 652 624                      | 3 818 394                      |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                              | -                              |
| 3.10      | Проценты к получению                    | 2320 | 282 850                        | 133 991                        |
| 3.10      | Проценты к уплате                       | 2330 | (1 345 690)                    | (974 262)                      |
| 3.10      | Прочие доходы                           | 2340 | 196 099                        | 10 673                         |
| 3.10      | Прочие расходы                          | 2350 | (97 006)                       | (370 856)                      |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 2 688 877                      | 2 617 940                      |
| 3.8       | Налог на прибыль                        | 2410 | (583 623)                      | (594 566)                      |
|           | в том числе:                            |      |                                |                                |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (37 325)                       | (187 070)                      |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (546 298)                      | (407 496)                      |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                              | -                              |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 2 105 254                      | 2 023 374                      |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>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 | 2 105 254                      | 2 023 374                      |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |
|           | 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 | 2 105 254                      | 2 023 374                      |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

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



Чухломин С.Ю.  
(расшифровка подписи)

ООО  
"Аналитика"

02 марта 2022 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

|                                                                                                                                                                                                                         |  |                                        |    |         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|----|---------|--|
| за Январь - Декабрь 2021 г.                                                                                                                                                                                             |  | Форма по ОКУД                          |    | Коды    |  |
|                                                                                                                                                                                                                         |  | 0710004                                |    |         |  |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                                                                                                                |  | 31                                     | 12 | 2021    |  |
| по ОКПО                                                                                                                                                                                                                 |  | 51958041                               |    |         |  |
| ИНН                                                                                                                                                                                                                     |  | 3702736140                             |    |         |  |
| Организация                                                                                                                                                                                                             |  | Акционерное общество "СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР" |    |         |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                                                                                                               |  |                                        |    |         |  |
| Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности |  |                                        |    | 35.11.4 |  |
| Вид экономической деятельности                                                                                                                                                                                          |  |                                        |    |         |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                                                                                                                                     |  |                                        |    |         |  |
| Непубличные акционерные общества / Частная собственность                                                                                                                                                                |  |                                        |    | 16      |  |
| по ОКФС / ОКФС                                                                                                                                                                                                          |  | 12267                                  |    |         |  |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                                                                                                                        |  |                                        |    | 384     |  |
| по ОКЕИ                                                                                                                                                                                                                 |  |                                        |    |         |  |

## 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 | 100              | -                                           | -                  | 5                 | 811 503                                      | 811 608     |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 2 023 373                                    | 2 023 373   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 2 023 373                                    | 2 023 373   |
| 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 акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X           |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (1 421 228)                                  | (1 421 228) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -           |
| 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                 | (1 421 228)                                  | (1 421 228) |

| 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 | 100              | -                                           | -                  | 5                 | 1 413 648                                    | 1 413 753 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 2 105 254                                    | 2 105 254 |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 2 105 254                                    | 2 105 254 |
| 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 акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | 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 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 | 100              | -                                           | -                  | 5                 | 3 518 902                                    | 3 519 007 |

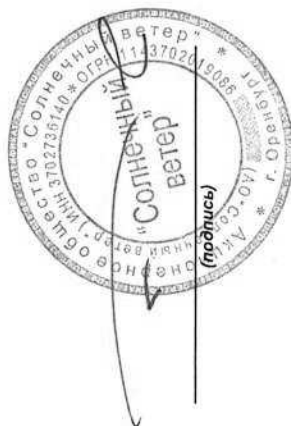
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| 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 |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 | 3 519 007             | 1 413 753             | 811 608               |

Уполномоченный представитель  
ООО "Авелар Солар Технолоджи"  
управляющей организации



Чухломин С.Ю.  
(расшифровка подписи)

02 марта 2022 г.

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

Организация **Акционерное общество "СОЛНЕЧНЫЙ ВЕТЕР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества**

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 51958041   |    |      |
| 3702736140 |    |      |
| 35.11.4    |    |      |
| 12267      |    | 16   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 6 360 986                   | 6 079 978                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 5 189 635                   | 4 653 545                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | 193 034                     | 160 555                     |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| НДС (свернуто)                                                                                                                      | 4114 | -                           | 1 180 497                   |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 978 317                     | 85 381                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (2 499 290)                 | (1 733 658)                 |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (832 672)                   | (190 415)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (4 614)                     | (3 632)                     |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (1 396 211)                 | (982 102)                   |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (107 072)                   | (126 549)                   |
|                                                                                                                                     | 4125 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (158 721)                   | (430 960)                   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 3 861 696                   | 4 346 320                   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 5 063 444                   | 4 531 116                   |
| 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 | 4 980 000                   | 4 400 000                   |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 83 444                      | 48 740                      |
|                                                                                                                                     | 4215 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | 82 376                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (11 307 983)                | (8 636 857)                 |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (1 627 983)                 | (4 236 857)                 |
| 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 | (9 680 000)                 | (4 400 000)                 |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
|                                                                                                                                     | 4225 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |

ООО  
"Аналитика"

|                                                    |      |             |             |
|----------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (6 244 539) | (4 105 741) |
|----------------------------------------------------|------|-------------|-------------|

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 1 562 287                      | 5 084 228                      |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 1 562 287                      | 5 084 228                      |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
|                                                                                                                           | 4315 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (1 540 813)                    | (2 356 847)                    |
| 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 | -                              | (1 421 228)                    |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (1 540 813)                    | (935 619)                      |
|                                                                                                                           | 4324 | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | 21 474                         | 2 727 381                      |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (2 361 369)                    | 2 967 960                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 3 737 733                      | 769 773                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 1 376 364                      | 3 737 733                      |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

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

(подпись)

Чухломин С.Ю.  
(расшифровка подписи)

02 марта 2022 г.



ООО  
"Аналитика"

**Акционерное общество «Солнечный ветер»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

|                                                                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>                                                                 | <b>3</b>  |
| 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         |
| <b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....</b>                                               | <b>3</b>  |
| 2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) .....                                                                 | 4         |
| 2.2. ЗАПАСЫ .....                                                                                 | 6         |
| 2.4. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ .....                                                               | 8         |
| 2.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....                                                                        | 9         |
| 2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                                                | 9         |
| 2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....                                                                      | 10        |
| 2.7. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ .....                                                                | 10        |
| 2.8. УЧЕТ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ .....                                                           | 10        |
| 2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....                                                               | 11        |
| 2.10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....          | 11        |
| 2.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....                                                                     | 11        |
| 2.12. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС) .....                    | 11        |
| 2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД .....                                              | 11        |
| 2.14. ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....                                              | 12        |
| <b>3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД .....</b> | <b>13</b> |
| 3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                       | 13        |
| 3.2 ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....                                                                | 13        |
| 3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                                     | 14        |
| 3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                               | 14        |
| 3.5 ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ .....                                 | 15        |
| 3.6 СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ .....                                                                     | 15        |
| 3.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                         | 15        |
| 3.8 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....                                         | 16        |
| 3.9 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ .....                                                                         | 16        |
| 3.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА .....                                    | 16        |
| 3.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....       | 18        |
| 3.12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                                                | 19        |
| 3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....                                                                     | 20        |
| 3.13 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....                                                                       | 23        |
| 3.14 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....                                                                       | 23        |
| <b>4 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ .....</b>                                                                | <b>24</b> |
| 4.1 КРЕДИТНЫЙ РИСК .....                                                                          | 24        |
| 4.2 РИСК ЛИКВИДНОСТИ .....                                                                        | 24        |
| 4.3 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ .....                                                                        | 25        |
| 4.4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КРЕДИТНОМ РИСКЕ И РИСКЕ ЛИКВИДНОСТИ .....                              | 25        |
| 4.5 ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ .....                                                                        | 26        |
| 4.6 СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ .....                                                          | 27        |
| <b>5 ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА .....</b>                                 | <b>28</b> |
| 5.1 ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА .....                                               | 28        |
| <b>6 . СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>                                                      | <b>28</b> |

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Солнечный ветер» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб.

## **1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Солнечный ветер» (далее – Общество). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 5 августа 2014г. за основным государственным номером 1143702019086.

Организационно-правовая форма: Акционерное общество. Форма собственности: Частная.

Местонахождение (юридический адрес) Общества: 460035, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Пролетарская, д.247/2, офис № 501.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 0 человек.

Общество не имеет филиалов.

### **1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является:

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

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

### **1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – ООО «Авелар Солар Технолоджи» управляющая компания, осуществляющая полномочия на основании договора о передаче полномочий ЕИО №65778 от 29.12.2020.

Контрольный орган не избирался.

### **1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год проводился ООО «Аналитика», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ №11706065267.

### **1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется на базе 1С: Бухгалтерия 8.2.

В соответствии с договором управления № 65778 от 29.12.2020 г. услуги по ведению бухгалтерского, налогового учета, формированию отчетности и первичных учетных документов в 2021 г. оказывала управляющая компания ООО «Авелар Солар Технолоджи».

## **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., (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год 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 2021 г.
- Отчет о финансовых результатах за период 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ***Неопределенность оценочных значений***

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

## **2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н., основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

### **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.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

### **2.1.4 Переоценка ОС**

Переоценка ОС не осуществляется.

### **2.1.5 Способ начисления амортизации**

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

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются – земельные участки.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется без применения повышающих и понижающих коэффициентов.

### **2.1.6 Сроки полезного использования**

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует информацию технических служб. Технические службы при определении срока полезного использования объекта основных средств учитывают:

- нормативно-правовые и другие ограничения использования данного объекта (срок аренды, рекомендации завода-изготовителя, информацию из технической документации;
- ожидаемый срок использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемый физический износ с учетом режима эксплуатации, естественных условий, влияния агрессивной среды и систем проведения ремонта.

Для классификации основных средств, используется классификатор, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

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

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств

приведены в таблице:

| Группы основных средств                | Сроки полезного использования |
|----------------------------------------|-------------------------------|
| Офисное оборудование                   | 1-3 лет                       |
| Транспортные средства                  | 3-5 лет                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1-15 лет                      |
| Здания и Сооружения                    | 5-28 лет                      |
| Прочие                                 | 2-5 года                      |

В соответствии с ФСБУ 6/2020, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

#### **2.1.7 Арендованные основные средства**

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

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

#### **2.1.8 Основные средства в залоге**

Залоговая стоимость основных средств отражается на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»

### **2.2. ЗАПАСЫ**

Учет сырья и материалов (далее – «запасы») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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 п. 2 ФСБУ 5/2019.

### **2.2.1 Единица бухгалтерского учета МПЗ**

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- готовая продукция;
- товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство (НЗП).

### **2.2.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии**

При отпуске МПЗ их оценка производится по средней стоимости.

### **2.2.4 Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)**

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

### **2.2.5 Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов**

Транспортно-заготовительные расходы Общества (далее – ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов, присоединения к договорной цене приобретения запасов.

### **2.2.6 Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев**

Отражение передачи в эксплуатацию специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счета 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчету «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

### **2.2.7 Отражение в бухгалтерском балансе**

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

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

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

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

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

## **2.4. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

### **2.3.1 Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений**

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по видам финансовых вложений
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

### **2.3.2 Первоначальная оценка финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

### **2.3.3 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость**

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **2.3.4 Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода**

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В части финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость (доли, акции в дочерних компаниях, предоставленные займы), проводится анализ, в первую

очередь, не только исходя из величины чистых активов данных предприятий, но и финансового анализа и анализа экономических выгод, приносимых предприятием в целом. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## **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 г. № 107н.

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

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, и дополнительные расходы. Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствования, учитываются обособленно от основной суммы обязательства, по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательства Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течении срока займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по полученным займам (кредитам) учитываются в стоимости инвестиционного актива, если заемные средства получены на его приобретение (создание).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

## **2.5 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.

### **2.5.1 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).

## **2.6 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 г. № 114н.

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.

### **2.6.1 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.

## **2.7 ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- передача имущества в аренду
- выручка от производства и реализации электроэнергии и мощности;
- другие доходы от обычных видов деятельности, в том числе:
  - доходы от предоставления различных видов услуг
  - доходы от реализации фотоэлектрических модулей и энергетического оборудования;
  - доходы от финансового посредничества

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

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

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

## **2.8. УЧЕТ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ**

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

1. Общехозяйственные расходы управленческие - по окончании отчетного месяца списываются в качестве управленческих расходов в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы»;

2. Общехозяйственные расходы на производство - по окончании отчетного месяца списываются в качестве косвенных расходов в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж».

## **2.9 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

### **2.9.1 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.

### **2.10 УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

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

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

### **2.11 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.

### **2.12 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 целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещений из нее.

### **2.13 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД**

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- 1) Добровольным досрочным применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество, в соответствии с п. 49 указанного стандарта, выбрало способ применения

Стандарта без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, а путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В рамках применения нового Стандарта Общество:

- Определило лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе запасов, как 100 тысяч рублей.
- Внесло в учетную политику определение ликвидационной стоимости объекта основных средств.
- Осуществило проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств, а именно – срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.
- Провело проверку основных средств на обесценение по состоянию на конец отчетного периода.

2) Вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), а именно Общество:

- Уточнило подход к учету приобретения и списания запасов, а также к выпуску готовой продукции.
- Определило подход к учету спецодежды.
- Уточнило подход к отражению запасов в бухгалтерском балансе, перейдя к отражению по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости их продажи. Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью их продажи считается обесценением запасов, и в этом случае Общество создает резерв под обесценение в размере данного превышения.
- Провело проверку запасов на предмет необходимости начисления резерва под обесценение на конец отчетного периода.

3) С 1 января 2021 года управленческие расходы в полном объеме списываются на финансовый результат. До 1 января 2021 года управленческие расходы учитывались в составе производственной себестоимости.

Описанные выше изменения не оказали существенного влияния на данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

## **2.14 ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество будет отражать перспективно. Общество арендует земельные участки для размещения эксплуатируемых СЭС. По расчетам Общества,

изменения не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

### 3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

#### 3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021 году введены в эксплуатацию:

1. Светлинская СЭС-2 мощностью 25 МВт в РФ, Оренбургская область Светлинский район.

Наличие и движение ОС по группам основных средств

| Тыс. руб.                                     | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Земельные участки | Итого             |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 01.01.2021</b> | <b>2 344 994</b>    | <b>15 409 381</b>     |                   | <b>17 754 376</b> |
| Амортизация на 01.01.2021                     | (170 920)           | (1 091 380)           |                   | (1 262 300)       |
| Остаточная стоимость на 01.01.2021            | 2 174 075           | 14 318 001            |                   | 16 492 076        |
| Поступление за 2021 год                       | 101 402             | 1 592 129             |                   | 1 693 531         |
| Выбытие ОС за 2021 год                        | -                   | -                     |                   | -                 |
| <b>Первоначальная стоимость на 31.12.2021</b> | <b>2 466 397</b>    | <b>17 000 510</b>     |                   | <b>19 447 907</b> |
| Амортизации на 31.12.2021                     | (276 705)           | (1 762 242)           |                   | (2 038 947)       |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>     | <b>2 169 692</b>    | <b>15 239 268</b>     |                   | <b>17 408 961</b> |

Общая балансовая стоимость ОС на 31.12.2021 составила 17 412 727 тыс. руб.

Объект недвижимости, права на который не зарегистрированы по состоянию на 31.12.2021 г. - земельный участок, приобретенный 29.12.2021 по договору купли-продажи по адресу: Оренбургская обл., Новосергиевский р-н, поссовет Новосергеевский. Кадастровая стоимость земельного участка 56:19:0000000:4256 составляет 475 тыс. руб.

#### 3.2 ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В соответствии с договором залога имущества 215/19/ДИ-01 от 18.08.2020, 285/20/ДЗИП-01 от 24.12.2020, 285/20/ДЗИП-02 от 24.12.2020, Договором об ипотеке (залоге недвижимого имущества) 215/19/ДЗИ-01 от 18.08.2020. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств перед кредитной организацией Общество передало в залог недвижимое и движимое имущество до 2032 года, с возможностью использования для ведения обычной деятельности.

В 2021 году заключены договора залога имущества:

| (Тыс. руб.) |                             |                              |                              |                     |                |
|-------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|
| № п/п       | Вид                         | Наименование контрагента     | Номер и дата договора        | Залоговая стоимость | Дата погашения |
| 1           | Залог недвижимого имущества | Кредитная организация (Банк) | 215/19/ДИ-01 от 18.08.2020   | 2 114 281           | До 2032г       |
| 2           | Залог имущества             | Кредитная организация (Банк) | 215/19/ДЗИ-01 от 18.08.2020  | 6 586 352           | До 2032        |
| 3           | Залог имущественных прав    | Кредитная организация (Банк) | 285/20/ДЗИП-01 от 24.12.2020 | 100                 | До 2021        |

|   |                          |                              |                              |            |         |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|---------|
| 4 | Залог имущественных прав | Кредитная организация (Банк) | 285/20/ДЗИП-02 от 24.12.2020 | 100        | До 2021 |
| 5 | Залог имущества          | Кредитная организация (Банк) | 285/20/ДЗИ-01                | 2 183 710  | До 2034 |
|   |                          |                              | Итого:                       | 10 884 543 |         |

Также Обществом выданы обеспечения третьим лицам на сумму 825 млн. руб. Общая сумма выданных обеспечений на 31.12.2021 года составила 11 709 млн. руб.

### 3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)                 | Сумма, подлежащая погашению<br>в течение 12 месяцев<br>после отчетной даты |          |          | Срок<br>погашения | Полученное<br>обеспечение |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|---------------------------|
|                                                  | 2021 год                                                                   | 2020 год | 2019 год |                   |                           |
| Займы, выданные другим связанным сторонам        | 1 700 000                                                                  | -        | -        | в течение 12 мес. | -                         |
| Права требования по договорам цессии             | 2 030                                                                      | -        | -        | в течении 12 мес. | -                         |
| <b>Итого предоставленные займы краткосрочные</b> | <b>1 702 030</b>                                                           | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                  |

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)                | Сумма, подлежащая погашению<br>в период более 12 месяцев<br>после отчетной даты |          |          | Срок<br>погашения | Полученное<br>обеспечение |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|---------------------------|
|                                                 | 2021 год                                                                        | 2020 год | 2019 год |                   |                           |
| Займы, выданные связанным сторонам              | 3 000 000                                                                       | -        | -        | 31.12.2031        | -                         |
| <b>Итого предоставленные займы долгосрочные</b> | <b>3 000 000</b>                                                                | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>                  |

### 3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

(Тыс. руб.)

| Наименование                               | 31.12.2021 г   | 31.12.2020 г.  | 31.12.2019 г.    |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Авансы по строительству основных средств   | -              | -              | -                |
| Авансы поставщикам и подрядчикам (без НДС) | 361            | 463            | 1 182            |
| Покупатели и заказчики, в т.ч.             | 467 037        | 387 045        | 584 656          |
| Оптовый рынок электроэнергии и мощности    | 467 037        | 363 880        | 383 054          |
| Расчеты по налогам и сборам                | 27 144         | 604 224        | 1 775 216        |
| Прочие                                     | -              | 119            | 152              |
| Резерв по сомнительным долгам, в т.ч.      | (15 560)       | (4 748)        | (7 017)          |
| Оптовый рынок электроэнергии и мощности    | (15 560)       | (4 666)        | (6 988)          |
| <b>Дебиторская задолженность, итого</b>    | <b>510 102</b> | <b>987 103</b> | <b>2 354 189</b> |

### 3.5 ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

(Тыс. руб.)

| Наименование                                        | 31.12.2021 г | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Денежные средства на счетах в банках, (валюта RUB): | 1 376 365    | 3 737 733     | 769 773       |
| 40702810400000015816 БАНК ГПБ (АО)                  | 4 378        |               |               |
| 40702810460016000403 ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" | 40           |               |               |
| 40702810560010007027 ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" | 1 371 947    |               |               |
| Денежные средства, итого                            | 1 376 365    | 3 737 733     | 769 773       |

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 2021 г.

### 3.6 СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

(Тыс. руб.)

| Наименование                                    | 31.12.2021 г | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал                                | 100          | 100           | 100           |
| Резервный капитал                               | 5            | 5             | 5             |
| Нераспределенная прибыль /<br>Непокрытый убыток | 3 518 902    | 1 413 648     | 811 503       |

На 31.12.2021 года 100 % доли в уставном капитале Общества принадлежит ООО «Фотон Солюшн» - основному хозяйственному обществу.

В 2021 Общество не выплачивало единственному участнику дивидендов.

### 3.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(Тыс. руб.)

| Наименование                                    | 31.12.2021 | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|-------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Авансы покупателей и заказчиков всего, в т.ч.   | 413        | 3             | 230           |
| Оптовый рынок электроэнергии и мощности         | 413        | 3             | 230           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 90 608     | 29 085        | 33 927        |
| Расчеты с персоналом по оплате труда            | -          | 213           | 50            |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | -          | -             | -             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 193 073    | 48 027        | 13 846        |
| Расчеты по социальному страхованию              |            | 123           | 78            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 6 764      | 82 390        | 13            |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, итого | 290 858    | 159 841       | 48 144        |

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.8 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

(Тыс. руб.)

| Наименование                                                            | 2021 г.   | 2020 г.   | 2019 г.   |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Налогооблагаемая прибыль (убыток)                                       | 2 688 877 | 2 617 939 | 1 419 154 |
| Ставка налога на прибыль                                                | 20        | 20        | 20        |
| Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль                   | 537 775   | 523 588   | 283 831   |
| Постоянное налоговое обязательство                                      | 45 847    | 70 978    | -         |
| Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с налогового убытка)        | (37 325)  | (187 070) | 435 573   |
| Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с РСД)                      | (948)     | 950       | (41)      |
| Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО по основным средствам) | (513 036) | (230 866) | (690 995) |
| Изменение отложенных обязательств (ОНО по расходам будущих периодов)    | 1 421     | (4 110)   | (14 768)  |
| Изменение отложенных обязательств (ОНО по РСД)                          | 3 593     | 13 600    | (13 600)  |
| Налог на прибыль                                                        | 37 325    | 187 070   | -         |

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

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

### 3.9 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря полученные банковские кредиты составили:

(Тыс. руб.)

| Наименование             | 31.12.2021г     |              | 31.12.2020      |              | 31.12.2019      |              | Срок погашения |
|--------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|
|                          | Кредитная линия | % по кредиту | Кредитная линия | % по кредиту | Кредитная линия | % по кредиту |                |
| Итого банковские кредиты | 17 388 510      | 1 391 335    | 18 929 323      | 4 876        | 14 780 714      | 12 715       | 2032-2035      |

Ставка по банковским кредитам – ключевая ставка ЦБ РФ + 1,6%.

### 3.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

#### Выручка

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

(Тыс. руб.)

| Наименование                                             | Выручка за 2021 г | Выручка за 2020 г. | Выручка за 2019 г. |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Выручка от реализации электроэнергии                     | 535 365           | 239 395            | 76 750             |
| Выручка от реализации мощности                           | 5 829 142         | 4 395 833          | 1 885 235          |
| Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг, в т.ч.: | -                 | 19 319             | 108 106            |
| -от операционной аренды                                  | -                 | 19 319             | 108 106            |
| <b>Выручка, итого</b>                                    | <b>6 364 510</b>  | <b>4 654 547</b>   | <b>2 070 091</b>   |

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

### Себестоимость продаж

(Тыс. руб.)

| Наименование                          | Расходы за 2021 г | Расходы за 2020 г. | Расходы за 2019 г. |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Материальные затраты, в т.ч.</b>   | <b>134 239</b>    | <b>61 115</b>      | <b>27 093</b>      |
| Покупная электроэнергия               | 134 239           | 61 115             | 27 093             |
| <b>Затраты на оплату труда</b>        | <b>-</b>          | <b>3 160</b>       | <b>2 265</b>       |
| <b>Отчисления на социальные нужды</b> | <b>-</b>          | <b>800</b>         | <b>498</b>         |
| <b>Амортизация</b>                    | <b>722 694</b>    | <b>596 274</b>     | <b>334 356</b>     |
| <b>Прочие затраты, в т.ч.</b>         | <b>659 720</b>    | <b>174 804</b>     | <b>103 872</b>     |
| Прочие услуги сторонних организаций   | 597 839           | 130 849            | 76 030             |
| Налоги, относимые на себестоимость    | 43 634            | 38 371             | 22 439             |
| Прочие расходы                        | 18 247            | 5 584              | 5 403              |
| <b>Себестоимость продаж, итого</b>    | <b>1 516 653</b>  | <b>836 153</b>     | <b>468 084</b>     |

### Управленческие расходы

Расшифровка Управленческих расходов (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»)

(Тыс. руб.)

| Наименование                         | Расходы за 2021 г | Расходы за 2020 г. | Расходы за 2019 г. |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Затраты на оплату труда              | 4 326             | 3 960              | 2 763              |
| Прочие расходы                       | 130 153           | 9 569              | 8 911              |
| <b>Управленческие расходы, итого</b> | <b>134 479</b>    | <b>13 529</b>      | <b>11 674</b>      |

### 3.10.1 Прочие доходы

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

(Тыс. руб.)

ООО  
"Аналитика"

| Наименование                                                                       | Доходы за<br>2021 год | Доходы за<br>2020 год | Доходы за<br>2019 год |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Штрафы, пени, неустойки по договорам                                               | 169                   | 75                    | 136                   |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам и оценочных обязательств по отпускам | 64                    | 10 588                | 15 015                |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде                                 | -                     | 9                     | 4                     |
| Прочие доходы                                                                      | 195 866               | -                     | -                     |
| <b>Прочие доходы, итого</b>                                                        | <b>196 099</b>        | <b>10 672</b>         | <b>15 155</b>         |

### 3.10.2 Прочие расходы

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

(Тыс. руб.)

| Наименование                                        | Расходы за<br>2021 год | Расходы за<br>2020 год | Расходы за<br>2019 год |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Расходы за открытие кредитной линии                 | -                      | 5 724                  | -                      |
| Услуги банков                                       | 72                     | 52                     | 28                     |
| Пени, штрафы по договорам                           | 1                      | -                      | -                      |
| Резерв по сомнительным долгам                       | 15 560                 | 8 321                  | 12 609                 |
| Комиссии за поручительства, гарантии, аккредитивы   | 4 379                  | 1 711                  | -                      |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году     | -                      | 2                      | -                      |
| Расходы от безвозмездной передачи денежных средств* | -                      | 354 900                | -                      |
| Прочие расходы                                      | 76 994                 | 146                    | 1                      |
| <b>Прочие расходы, итого</b>                        | <b>97 006</b>          | <b>370 856</b>         | <b>12 638</b>          |

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

### 3.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Состав прочих поступлений по текущим операциям (стр.4119):

| Наименование                                          | 2021           | 2020          | 2019         |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|
| Проценты, полученные по банковским счетам             | 168 930        | 85 251        | 1 199        |
| Поступления от предоставления залогов и поручительств | 8 383          | -             | -            |
| Штрафы, пени, неустойки                               | -              | 120           | 96           |
| Возврат взысканной госпошлины по решению суда         | -              | -             | 189          |
| Прочие поступления                                    | 623 755        | 10            | 11           |
| <b>Итого:</b>                                         | <b>978 317</b> | <b>85 381</b> | <b>1 495</b> |

Состав прочих платежей (4129) по текущим операциям:

(Тыс. руб.)

| Наименование              | 2021 | 2020    | 2019 |
|---------------------------|------|---------|------|
| Благотворительные расходы | -    | 354 900 | -    |
| Налоги, в т.ч.            |      |         |      |

| Наименование                   | 2021           | 2020           | 2019         |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| НДС                            | -              | -              | 144 034      |
| Налог на имущество             | 45 339         | 42 307         | 24 495       |
| Прочие расчеты с контрагентами | 113 728        | 27 984         | -            |
| Членские взносы                | -              | 5 548          | 5 336        |
| Пошлины                        | 8              | 221            | 419          |
| <b>Итого:</b>                  | <b>158 721</b> | <b>430 960</b> | <b>174 4</b> |

### 3.12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

#### Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по

оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определённых требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируруемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPЕ»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

### ***Существующие и потенциальные иски против Общества***

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

### ***3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ***

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

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

| №                                            | Связанные стороны              | Место нахождения юридического лица или 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, % |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>       |                                |                                                                               |                                                                                     |                                                                |                                                                |
| 1                                            | ООО «Фотон Солюшн»             | 117342, Москва г, Профсоюзная ул, дом 65, корпус 1, ЭТАЖ 20 ПОМ.XLVI КОМ.5.36 | Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества | 100%                                                           |                                                                |
| <b>Контролирующие хозяйственные общества</b> |                                |                                                                               |                                                                                     |                                                                |                                                                |
| 2                                            | 1 российское юридическое лицо  | Россия                                                                        | Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества |                                                                |                                                                |
| <b>Другие связанные стороны</b>              |                                |                                                                               |                                                                                     |                                                                |                                                                |
| 3                                            | 38 Российских юридических лица | Россия                                                                        | Общество и юридические лица контролируются одним и тем же юридическим лицом         | -                                                              | -                                                              |
| 4                                            | 2 Иностранных юридических лица | Республика Кипр                                                               | Общество и юридические лица контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |
| 5                                            | 1 Иностранное юридическое лицо | Греция                                                                        | Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |
| 6                                            | 2 Иностранных юридических лица | Венгрия                                                                       | Общество и юридические лица контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |
| 7                                            | 4 Иностранных юридических лица | ЮАР                                                                           | Общество и юридические лица контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |
| 8                                            | 1 Иностранное юридическое лицо | Узбекистан                                                                    | Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |
| 9                                            | 1 Иностранное юридическое лицо | Казахстан                                                                     | Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом         |                                                                |                                                                |

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

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31 декабря 2021 г. являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич. Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 г не производилось.

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

(Тыс. руб.)

| Наименование                                                 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Срок исполнения обязательств | Форма расчетов |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------------------------|----------------|
| Дебиторская задолженность с НДС (до вычета резерва), в т.ч.: | 160        | 23 615     | 217 529    | -                            | -              |
| - контролирующие хозяйственные общества                      | 160        | 23 615     | 198 767    | 2021                         | денежная       |
| - другие связанные стороны                                   | -          | -          | 18 762     | 2021                         | денежная       |
| Кредиторская задолженность                                   | 66 454     | 26 498     | 31 588     | -                            | -              |
| контролирующие хозяйственные общества                        | 66 454     | 26 498     | 31 588     | 2021                         | денежная       |

**3.12.2. Виды и объем операций со связанными сторонами**

(Тыс. руб.)

| Наименование                                               | 2021 год         | 2020 год         | 2019 год          |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Займы выданные</b>                                      | <b>4 980 000</b> | <b>4 400 000</b> | -                 |
| контролирующие хозяйственные общества                      |                  | 4 400 000        | -                 |
| другие связанные стороны                                   | 4 980 000        |                  |                   |
| <b>Начисление процентов по займам выданным</b>             | <b>49 334</b>    | <b>48 740</b>    | -                 |
| контролирующие хозяйственные общества                      |                  | 48 740           | -                 |
| другие связанные стороны                                   | 49 334           |                  |                   |
| <b>Продажа продукции (товаров), работ, услуг (без НДС)</b> | <b>234 528</b>   | <b>25 552</b>    | <b>204 610</b>    |
| контролирующие хозяйственные общества                      | -                | 5 918            | 109 668           |
| другие связанные стороны                                   | 234 528          | 19 634           | 94 942            |
| <b>Приобретение ТМЦ, работ, услуг (без НДС)</b>            | <b>1 101 259</b> | <b>92 376</b>    | <b>59 367</b>     |
| контролирующие хозяйственные общества                      | 1 101 259        | 70 294           | 59 367            |
| другие связанные стороны                                   | -                | 22 082           | -                 |
| <b>Приобретение основных средств и др. активов</b>         | <b>1 971 758</b> | <b>4 236 857</b> | <b>10 238 727</b> |
| контролирующие хозяйственные общества                      | -                | -                | 10 238 727        |
| другие связанные стороны                                   | 1 971 758        | 4 236 857        | -                 |
| <b>Выплата дивидендов (доходов – для ООО Обществом)</b>    | <b>-</b>         | <b>1 421 228</b> | <b>434 981</b>    |
| контролирующие хозяйственные общества                      | -                | 1 421 228        | 434 981           |
| <b>Прочие доходы</b>                                       | <b>14 588</b>    | -                | -                 |
| <b>Прочие расходы</b>                                      | <b>8 432</b>     | <b>1 711</b>     | <b>173 854</b>    |
| контролирующие хозяйственные общества                      | 8 432            | 1 711            | 173 854           |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами составили:

(Тыс. руб.)

| Денежные потоки                                                  | 2021 год                              |                          | 2020 год                              |                          |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | Контролирующие хозяйственные общества | Другие связанные стороны | Контролирующие хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности (с НДС)</b> |                                       |                          |                                       |                          |
| Поступило денежных средств                                       | 234 528                               | -                        | 197 614                               |                          |

|                                                                          |             |   |             |   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|---|-------------|---|
| Направлено денежных средств                                              | (65 874)    | - | (86 064)    | - |
| Результат движения денежных средств от текущей деятельности              | 168 654     | - | 111 550     | - |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности (с НДС*)</b> |             |   |             |   |
| Поступило денежных средств                                               | 5 063 444   | - | 4 531 117   | - |
| Направлено денежных средств                                              | (4 980 000) | - | (4 400 000) | - |
| Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности       | 83 444      | - | 131 117     | - |
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности (без НДС)</b>    |             |   |             |   |
| Направлено денежных средств                                              | -           | - | (1 421 228) | - |
| В том числе на выплату дивидендов                                        | -           | - | (1 421 228) | - |
| Результат движения денежных средств от финансовой деятельности           | -           | - | (1 421 228) | - |

\*-за исключением финансовых вложений и вкладов в имущество

### 3.13 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-15965-А в ЦБ РФ. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая в количестве 1 000 (Одна тысяча) штук на общую сумму по номинальной стоимости 100 00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

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

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

### 3.14 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

| Наименование показателя                                                                   | 2021 г.   | 2020 г.   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.                                       | 2 105 254 | 2 023 373 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук | 1 000     | 1 000     |
| Базовая и разведенная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.                                | 2 105,254 | 2 023,373 |

## 4 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

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. 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.

### 4.1 КРЕДИТНЫЙ РИСК

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

#### **Торговая дебиторская задолженность**

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

#### **Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты**

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

### 4.2 РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности

(по договору займа со связанной стороной) по договоренности могут быть перенесены на более поздние даты.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля.

Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам либо третьим лицам, и у него не имеется ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов.

#### **4.3 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

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

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

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

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

#### **4.4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КРЕДИТНОМ РИСКЕ И РИСКЕ ЛИКВИДНОСТИ**

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

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей. Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности как низкий. С целью минимизации потерь применяются следующие меры: проводится анализ

контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, банковских гарантий и поручительств).

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

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы непрерывно обеспечивать уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств без убытков и без угрозы для репутации Общества. Управление риском ликвидности осуществляется, в частности, посредством выбора оптимального соотношения долгосрочной и краткосрочной части заемного капитала в соответствии с политикой Общества. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Доля долгосрочных заемных средств составляет 90,9% от всех заемных средств Общества на отчетную дату (31 декабря 2020 г.: 94%, 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

Изменение коэффициента обусловлено, погашением дебиторской задолженности и увеличением денежных средств на счетах.

Доля заемных средств в составе валюты баланса Общества высокая – 77,4% на 31.12.2021 г., 87,1% на 31.12.2020 г. и 88,8% на 31.12.2019 г. Средневзвешенная ставка по привлеченным кредитным средствам за 2021 г. – 7,7%.

Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует.

#### **4.5 ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ**

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

Отраслевой риск представляет собой вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Существенными отраслевыми рисками для Общества являются эксплуатационные риски, риски тарифного регулирования со стороны государства, рыночные риски отрасли.

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

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

Регуляторные риски связаны с принятием государственными органами решений по ограничению темпов роста тарифов или установлением цен на энергоресурсы ниже

экономически обоснованного уровня, риск изменения правил ОРЭМ или введение ограничительных мер со стороны государства.

Риски, связанные с неисполнением обязательств по договорам о предоставлении мощности. С целью снижения отрицательного влияния указанных рисков и/или их минимизации Общество осуществляет:

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

Тарифы на мощность по ДПМ регулируются государством и в случае внесения изменений в существующие нормативные акты возможно ухудшение финансовых показателей компании. Вероятность внесения данных изменений низкая.

В большей степени данные риски являются внешними, воздействие Общества на вероятность их реализации ограничено.

#### **4.6 СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ**

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

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

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

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

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

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

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

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

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

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

## **5 ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА**

В 2021 году Общество получило прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 2 105 254 тыс. руб. Бизнес-план АО «Солнечный ветер» на 2022 год предусматривает дальнейшее получение прибыли Обществом от реализации электроэнергии и мощности по договорам о предоставлении мощности (ДПМ ВИЭ).

### **5.1 ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

В 2021 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

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

## **6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

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 существенные обязательства по погашению банковских кредитов. В то же время экспортные и импортные операции Обществом не проводятся, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, приравненных к иностранной валюте, отсутствуют.

Значительное повышение процентных ставок по привлеченным кредитным средствам может существенно повлиять на деятельность Общества в обозримом будущем, но, по оценке руководства Общества, не будет иметь критические последствия для его финансового состояния.

Руководство Общества считает, что данные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Тем не менее, 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.

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

С.Ю. Чухломин

« 02 » марта 2022 г.



Всего пронумеровано,  
прошнуровано, скреплено  
мастичной печатью 42 листов  
Директор ООО "Аналитика"  
Андреева В.В.

