

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Грин Энерджи Рус»
за 2021 год

Март 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Грин Энерджи Рус»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Грин Энерджи Рус» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
ООО «Грин Энерджи Рус»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Грин Энерджи Рус» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 5 марта 2020 г.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Т.Н. Когутенко,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 1 марта 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906108977)

4 марта 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Грин Энерджи Рус»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 16 января 2017 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1177746024720.

Местонахождение: 117342, Россия, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1, помещ. 46, ком. 5.25, эт. 20.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2021</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2021
Коды														
0710001														
31	12	2021												
		Дата (число, месяц, год)												
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГРИН ЭНЕРДЖИ РУС"	по ОКПО	06280265											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9718043825											
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	по ОКВЭД 2	35.11.4											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384											
Местонахождение (адрес)	117342, Москва г, Профсоюзная ул, д. № 65, корп. 1, этаж 20 пом. XLVI кв. 5.25													
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ														
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"														
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7709383532											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739707203											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	25 723 462	22 005 937	15 795 039
3.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	25 485 821	21 973 618	15 783 610
3.1	Приобретение земельных участков	11502	-	-	5 000
3.1	Строительство объектов основных средств	11503	219 521	32 201	6 429
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	1 890 000	178 705	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	538 887	590 024	849 011
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	6 597 966	723 922	824 121
	в том числе:				
3.3	Расходы будущих периодов	11901	567 872	621 404	674 935
3.3, 3.5	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11902	6 002 710	101 477	149 185
	Итого по разделу I	1100	34 750 315	23 498 588	17 468 171
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	205 837	27 760	1 252
3.4	в том числе:				
	Материалы	12101	4 804	27 760	1 252

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	373 644	651	21
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	423	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	10	210	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	1 482	17	21
	НДС при строительстве ОС	12204	372 152	1	1
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 645 858	1 365 984	829 822
3.5	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 272 084	44 711	244
3.5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	831 032	563 045	538 826
3.5	Расчеты по налогам и сборам	12303	250 669	709 657	279 736
3.5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	288 918	45 271	5 175
3.5	Расходы будущих периодов	12305	3 149	3 297	5 840
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 018 930	1 500 503	199
3.2	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	3 016 521	1 500 000	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 613 563	2 623 844	1 475 628
3.6	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 481 907	754 207	1 475 628
3.6	Валютные счета	12502	131 656	1 869 636	-
	Прочие оборотные активы	1260	115	638	163
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	33
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	96	26	-
	Расходы будущих периодов	12603	19	122	130
	Итого по разделу II	1200	7 857 947	5 519 380	2 307 085
	БАЛАНС	1600	42 608 263	29 017 968	19 775 256

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
3.7	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 730 010	2 730 010	2 730 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 722 601	2 155 651	948 803
	Итого по разделу III	1300	8 452 611	4 885 661	3 678 813
3.8	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	28 688 761	20 455 107	14 884 502
3.8	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	27 188 761	18 955 107	13 684 502
	Долгосрочные займы	14102	1 500 000	1 500 000	1 200 000
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 041 816	1 272 049	1 087 280
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 730 576	21 727 155	15 971 782
3.8	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 174 611	1 854 961	7 259
3.8	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 174 611	1 854 961	-

	Проценты по долгосрочным займам	15102	-	-	7 259
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 250 066	549 994	116 366
3.9	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 143 269	498 458	77 739
3.9	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	408	10	314
3.9	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 059	6 778	6 377
3.9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	96 215	44 648	31 878
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	398	196	1 036
3.11	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	398	196	1 036
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 425 076	2 405 152	124 661
	БАЛАНС	1700	42 608 263	29 017 968	19 775 256

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи"
управляющей организации
ООО "Грин Энерджи Рус"
по дов. 17/2021 от 02.03.2021 г.

04 марта 2022 г.



Шуткин Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ГРИН ЭНЕРДЖИ РУС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

06280265

9718043825

35.11.4

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.13	Выручка	2110	8 997 340	6 666 656
3.13	Себестоимость продаж	2120	(3 203 302)	(2 127 174)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 794 038	4 539 482
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(196 445)	(53 426)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 597 593	4 486 056
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13	Проценты к получению	2320	355 503	175 524
3.13	Проценты к уплате	2330	(1 667 651)	(1 134 392)
3.13	Прочие доходы	2340	3 666 038	886 600
3.13	Прочие расходы	2350	(3 512 451)	(904 368)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 439 032	3 509 420
	Налог на прибыль	2410	(872 082)	(702 574)
3.10	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(51 178)	(258 819)
	отложенный налог на прибыль	2412	(820 904)	(443 755)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 566 950	2 806 846

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 566 950	2 806 846
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи"
управляющей организации
ООО "Грин Энерджи Рус"
по дов.17/2021 от 02.03.2021 г.

04 марта 2022 г.

(подпись)

Шуткин Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
06280265			
9718043825			
35.11.4			
12300	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Общество с ограниченной ответственностью "ГРИН ЭНЕРДЖИ РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 730 010	-	-	-	948 803	3 678 813
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 806 848	2 806 848
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 806 848	2 806 848
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 600 000)	(1 600 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 600 000)	(1 600 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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	2 730 010	-	-	-	2 155 651	4 885 661
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 566 950	3 566 950
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	3 566 950	3 566 950
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	-	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	2 730 010	-	-	-	5 722 601	8 452 611

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 678 813	2 806 848	(1 600 000)	4 885 661
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 678 813	2 806 848	(1 600 000)	4 885 661
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	948 803	2 806 848	(1 600 000)	2 155 651
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	948 803	2 806 848	(1 600 000)	2 155 651
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

1. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	8 452 611	4 885 661	3 678 813

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Техноподжи"
управляющей организации
ООО "Грин Энерджи Рус"
по дов. 17/2021 от 02.03.2021 г.

04 марта 2022 г.

(подпись)

Олег Игоревич
(расшифровка подписи)



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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ГРИН ЭНЕРДЖИ РУС"**
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
06280265		
9718043825		
35.11.4		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 711 326	6 726 166
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 153 125	6 577 828
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 669	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	549 532	148 338
Платежи - всего	4120	(5 604 707)	(2 859 230)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 301 977)	(825 805)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 951)	(4 237)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 839 419)	(1 205 660)
налога на прибыль организаций	4124	(208 013)	(333 245)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 249 347)	(490 283)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 106 619	3 866 936
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 266 703	78 243
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	1 015 600	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	251 103	78 243
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 873 315)	(8 807 164)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 627 915)	(7 135 152)
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	(4 245 400)	(1 672 012)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 606 612)	(8 728 921)
--	------	--------------	-------------

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 436 289	8 864 874
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 436 289	8 864 874
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	(1 882 985)	(3 039 308)
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	-	(1 600 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 882 985)	(1 439 308)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 553 304	5 825 566
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(946 689)	963 581
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 623 844	1 475 628
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 613 563	2 623 844
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(63 592)	184 635

Уполномоченный представитель
ООО "Авелар Солар Технолоджи"
управляющей организации
ООО "Грин Энерджи Рус"
по дов.17/2021 от 02.03.2021 г.

04 марта 2022 г.



Шуткин Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

ООО «Грин Энерджи Рус»

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

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
1.5.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ЮСБ.....	5
2.2.	ЗАПАСЫ.....	6
2.3.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.....	8
2.4.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	9
2.5.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.7.	ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	9
2.8.	УЧЕТ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ.....	10
2.9.	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	10
2.10.	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	10
2.11.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	10
2.12.	ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС).....	16
2.13.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД.....	11
2.14.	ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	12
3.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.....	12
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
3.2.	ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ.....	14
3.3.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	15
3.4.	ЗАПАСЫ.....	15
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
3.6.	ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ.....	16
3.7.	СОВСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ.....	16
3.8.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	16
3.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
3.10.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИВЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	17
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
3.12.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
3.13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	20
3.14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	21
3.15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	21
4.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.....	24
4.1.	КРЕДИТНЫЙ РИСК.....	24
4.2.	РИСК ЛИКВИДНОСТИ.....	25
4.3.	ПРАВОВЫЕ РИСКИ.....	26
4.4.	СТРАХОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.....	26
4.5.	РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.....	27
4.6.	МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....	27
5.	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА.....	27
5.1.	ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	28
6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	28

Данные пояснения являются неотъемлемой частью к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Грин Энерджи Рус» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данные приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана уполномоченным представителем управляющей организации 4 марта 2022 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Грин Энерджи Рус» (далее – «Общество»). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 января 2017 г. за основным государственным номером 1177746024720. Зарегистрировано в ИФНС № 28 по г. Москве, 18 октября 2017 г.

Организационно-правовая форма / форма собственности – общество с ограниченной ответственностью (код ОКОНХ 12 300).

Адрес местонахождения: 117342, Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1, помещ. XLVI, ком. 5.25, этаж 20.

Учредительные документы ООО «Грин Энерджи Рус» зарегистрированы 16 января 2017 г.

Численность сотрудников Общества составила:

- на дату регистрации: 1 человек;
- на 31 декабря 2021 г.: 1 человек.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет обособленные подразделения по месту нахождения стационарных рабочих мест, не выделенных на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение в г. Астрахань;
2. Обособленное подразделение «Фунтовская СЭС»;
3. Обособленное подразделение «Ахтубинская СЭС»;
4. Обособленное подразделение «Новоузенская СЭС»;
5. Обособленное подразделение «Иманская СЭС»;
6. Обособленное подразделение «Хоринская СЭС»;
7. Обособленное подразделение «Дергачевская СЭС»;
8. Обособленное подразделение «Нововаршанская СЭС»;
9. Обособленное подразделение «Торейская СЭС».

16 ноября 2021 г. часть обособленных подразделений были закрыты:

1. Обособленное подразделение «Фунтовская СЭС»;
2. Обособленное подразделение «Ахтубинская СЭС»;
3. Обособленное подразделение «Иманская СЭС»;
4. Обособленное подразделение «Новоузенская СЭС»;
5. Обособленное подразделение «Торейская СЭС».

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – ООО «Авистар Солар Технолоджи» управляющая компания, осуществляющая полномочия на основании договора о передаче полномочий ЕИО № 62247 от 25 ноября 2020 г.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год проводился ООО «Эрнст энд Янг».

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «Грин Энерджи Рус» ведет Отдел бухгалтерского учета управляющей организации ООО «Грин Энерджи Рус».

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., (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.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 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, информация 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 г. № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

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

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	5-20 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 Запасов

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

2.2.2. Способы оценки Запасов 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 Запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске Запасов их оценка производится по средней себестоимости приобретенных материально-производственных запасов.

2.2.4. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)

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

2.2.5. Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов:

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

2.2.6. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Расходы на инструмент, учтенный в качестве запасов, списываются в периоде передачи его в эксплуатацию (пп. «б» п. 41, пп. «б» п. 43 ФСБУ 5/2019). Стоимость инструментов в этом случае списывается на расходы по обычным видам деятельности (пп. 5, 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н). Организация должна обеспечить надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) переданного в производство (эксплуатацию) инструмента (п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.2.7. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев

Расходы по спецодежде признаются в том периоде, в котором они были понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- запасы, предназначенные для управленческих нужд.

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.

2.2.8. 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.

2.3. 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.

2.4. 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 заемщикам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, и дополнительные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (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.

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 отпущенную 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».

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США: 61,9057 руб.;
- евро: 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США: 73,8757 руб.;
- евро: 90,6824 руб.

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 г. № 48н.

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

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

2.12.1. Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3.2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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.

Компания пришла к выводу, что эффект от ФСБУ 6 является незначительным, в связи с чем было принято решение не вносить правки.

- 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.

Описанные выше изменения не оказали 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»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021 году введены в эксплуатацию основные средства в составе:

1. Читинская солнечная электростанция мощностью 35 МВт в Чите;
2. Новонероволюкская солнечная электростанция мощностью 15 МВт в Оренбургской области;
3. Русско-Полянская солнечная электростанция мощностью 1 этап 15 МВт и 2 этап 15 МВт в Омской области.

Расходы по кредитам и займам в размере 172 259 тыс. руб. (2020 год: 63 560 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

3.1.1. Наличие и движение ОС по группам ОС

тыс. руб.	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Земельные участки	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г.	1 174 294	15 612 733	—	16 787 027
Поступление за 2020 год	655 125	6 705 748	91 511	7 452 384
Выбытие за 2020 год		(23 298)	—	(23 298)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 829 419	22 295 183	91 511	24 216 113
Поступление за 2021 год	579 795	4 717 015		5 296 810
Выбытие за 2021 год	(31 956)			(31 956)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 377 258	27 012 198	91 511	29 480 967
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 г.	(67 548)	(935 870)	—	(1 003 418)
Начисление амортизации за 2020 год	(88 631)	(1 153 682)	—	(1 242 313)
Амортизация по выбывшим объектам за 2020 год		3 236		3 236
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.	(156 179)	(2 086 316)	—	(2 242 495)
Начисление амортизации за 2021 год	(133 852)	(1 620 961)	—	(1 754 813)
Амортизация по выбывшим объектам за 2021 год	179	1 983		2 162
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 г.	(289 852)	(3 705 294)	—	(3 995 146)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	1 106 746	14 676 864	—	15 783 610
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 673 240	20 208 867	91 511	21 973 618
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 087 405	23 306 905	91 511	25 485 821

3.1.2. Строительство объектов ОС (Вложения во внеоборотные активы), тыс. руб.

Объект строительства	Период	На начало периода	Изменения за период		Остаток незавершенного строительства
			Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство СЭС	2019 год	1 609 951	7 210 359	(8 813 881)	6 429
	2020 год	6 429	7 364 535	(7 360 871)	10 093
	2021 год	10 093	5 451 270	(5 241 842)	219 521
Машины и оборудование	2019 год				
	2020 год		22 226		22 226
	2021 год	22 226		(22 266)	
Земельные участки	2019 год	—	5 000	—	5 000
	2020 год	5 000	86 511	(91 511)	
	2021 год	—	1 108	(1 108)	
Итого	2019 год	1 609 951	7 215 359	(8 813 881)	11 429
Итого	2020 год	11 429	7 473 272	(7 452 382)	32 319
Итого	2021 год	32 319	5 452 378	(5 265 176)	219 521

3.1.3. Основные средства в залоге

В обеспечение надлежащего исполнения обязательств перед кредитной организацией Общество передало в залог недвижимое и движимое имущество до 2034 года, с возможностью использования для ведения обычной деятельности по следующим договорам:

Наименование	Балансовая стоимость имущества, 2021 год		Балансовая стоимость имущества, 2020 год		Балансовая стоимость имущества, 2019 год		Срок залога
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	
Договор залога имущества № 2918-109-142794/1 и от 15 ноября 2019 г. ФНТ	313 847	3 751 970	345 231	4 126 756	376 616	4 501 916	17 сентября 2029 г.
Договор залога имущества № 2919-051-142794/1 и от 19 октября 2020 г. ЛНМ	124 465	1 789 609	134 909	1 939 769	129 859	2 057 274	27 июня 2034 г.
Договор залога имущества № 2919-052-142794/1 и от 19 октября 2020 г. ХОР	84 320	1 020 063	91 396	1 105 651	93 436	1 168 018	27 июня 2034 г.
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2918-107-142794/1 и от 29 октября 2018 г. Нива	32 642	963 725	35 522	1 022 556	38 403	1 130 209	17 сентября 2029 г.
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2918-110-142794/1 и от 23 мая 2019 г. АХТ	373 590	3 841 112	407 811	4 192 968	442 033	4 543 469	17 сентября 2029 г.
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2918-111-142794/1 и от 29 марта 2019 г. НУЗ	22 289	1 078 407	24 330	1 177 192	26 372	1 275 978	17 сентября 2029 г.

Наименование	Балансовая стоимость имущества, 2021 год		Балансовая стоимость имущества, 2020 год		Балансовая стоимость имущества, 2019 год		Срок залога
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2920-033-142794 и от 30 сентября 2021 г. ПНВРП	147 491	2 056 937					31 декабря 2034 г.
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2920-034-142794-1 и от 30 сентября 2021 г. ТОР	332 471	2 591 190					31 декабря 2034 г.
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2920-035-142794-1 и от 14 мая 2021 г. ДРГЧ	117 703	1 578 826					31 декабря 2034 г.
Итого	1 548 818	18 671 839	1 039 199	13 564 892	1 106 719	14 676 864	

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость 31 декабря 2019 г.	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31 декабря 2020 г.	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31 декабря 2021 г.
Земельные участки	6 328	1 471	0,007	7 798,5	1 536 017	7 799	1 536 017
Офис 117342, Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1, помещ. XLVI, ком. 5.25, этаж 20	387						387
Получено в аренду, итого	6 715	1 471	0,007	7 798,5	1 536 017	7 799	1 536 404

Оценочная стоимость арендованного земельного участка определяется исходя из суммы ежегодного платежа. Оценочная стоимость арендованного офисного помещения определяется исходя из стоимости аренды в год.

3.2. ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год		
Займы, выданные другим связанным сторонам	2 991 300	1 500 000	—	6 апреля 2022 г.	—
Права требования по договорам пессии	2 409	503	199	В течение 12 месяцев	—
Займы, выданные третьим лицам	25 221	—	—	30 декабря 2022 г.	—
Итого предоставленные займы краткосрочные	3 018 930	1 500 503	199	—	—

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год		
Займы, выданные связанным сторонам	1 890 000	151 500	–	До 2029 года	
Займы, выданные третьим лицам		27 205			
Итого предоставленные займы долгосрочные	1 890 000	178 705	–	–	–

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Существенную часть расходов будущих периодов представляют собой расходы на приобретение прав по договорам поставки мощности возобновляемыми источниками энергии (далее – «ДПМ ВИЭ»). Данные расходы будут закрываться по мере поступления доходов от поставки электроэнергии и мощности в течение 15 лет с момента ввода в эксплуатацию солнечной электростанции. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в 1 раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»). Помимо расходов на права по ДПМ в данном разделе отражаются авансы поставщикам по договорам строительного подряда и проценты по долгосрочным финансовым вложениям:

Наименование	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов (права по ДПМ)	674 935	–	(53 531)	621 404	–	(53 532)	567 872
Авансы поставщикам по договорам строительного подряда	149 186	2 508 842	(2 556 551)	101 477	10 146 739	(4 245 506)	6 002 710
% по долгосрочным финансовым вложениям	–	1 041	–	1 041	26 471	2 101	27 384
Итого	824 121	2 509 883	(2 610 082)	723 922	10 173 210	(4 296 937)	6 597 966

3.4. ЗАПАСЫ

Вид запаса	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Материалы	4 804	27 760	1 252

Большая часть запасов представлена материалами (запасными частями) для ремонта основных средств, а также материалами, переданными подрядчикам (ФЭМ).

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Авансы поставщикам и подрядчикам	1 272 084	44 711	244
Покупатели и заказчики	831 032	563 045	538 826
Оптовый рынок электроэнергии и мощности	831 032	563 045	538 826
Расчеты по налогам и сборам	250 669	709 657	279 736
Прочие	292 073	48 571	11 016
Дебиторская задолженность, итого	2 645 858	1 365 984	829 822

Строка «Авансы поставщикам и подрядчикам» включает сумму НДС с Авансов выданных под строительство основных средств в размере 1 244 760 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 0 тыс. руб.).

3.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 481 907	754 207	1 475 628
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	131 656	1 869 637	–
Денежные средства, итого	1 613 563	2 623 844	1 475 628

На отчетную дату все обязательства Общества по договорам с использованием аккредитива исполнены в полном объеме, денежные средства зачислены на расчетные счета Общества.

	Сумма аккредитива		
	2021 год	2020 год	2019 год
Аккредитив № LC101002 19 от 15 мая 2019 г. на основании распоряжения № 00.02-3-2-2/04-104 19 от 15 мая 2019 г.	–	–	35 530
Итого	–	–	35 530

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности представлена в Отчете о движении денежных средств за 2020-2021 годы.

3.7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Уставный капитал	2 730 010	2 730 010	2 730 010
Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток	5 722 601	2 155 651	948 803

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

В 2021 году Общество не выплачивало единственному участнику дивидендов. В 2020 году Общество выплатило единственному участнику дивиденды на общую сумму 1 600 000 тыс. руб. из которых 948 803 тыс. руб. выплачено за счет нераспределенной прибыли за 2019 год, 651 197 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли за 1 и 2 квартал 2020 года.

3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наименование	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		Годовая ставка, % на 31 декабря 2021 г.	Срок погашения
	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту	Кредитная линия	% по кредиту		
Итого банковские кредиты	29 363 372	–	20 810 068	–	13 684 502	–	КС = 1,6%	2029-2035 годы
Краткосрочная часть банковских кредитов	2 174 611	–	1 854 961	–	–	–	–	2022
Итого небанковские займы	1 500 000	–	1 500 000	–	1 200 000	7,25%	7,12%	2037 год
Итого	30 863 372	–	22 310 068	–	14 884 502	7,25%		

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества есть полученные обеспечения в виде договоров поручительства, по кредитным договорам на общую сумму 29 363 372 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 20 810 068 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г. – 13 684 502 тыс. руб.)

График платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2022 год	2 174 611
2023 год	2 229 128
После 2023 года	26 459 633
Итого	30 863 372

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧНЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Авансы покупателей и заказчиков, всего, в т.ч.	408	10	314
Оптовый рынок электроэнергии и мощности	408	10	314
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 143 269	498 459	77 739
Расчеты с персоналом по оплате труда	—	—	—
Расчеты с подотчетными лицами	—	—	—
Расчеты по налогам и сборам	10 059	6 778	6 377
Расчеты по социальному страхованию	115	99	58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	96 215	41 648	31 878
Краткосрочная кредиторская задолженность, итог	1 250 066	549 994	116 366

3.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Условный расход / (условный доход) по налогу на прибыль	872 082	701 885	360 479
Постоянное налоговое обязательство	80	689	811
Оценочные обязательства и резервы	—	649	811
Прочие расходы	80	40	—
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с налогового убытка)	(51 137)	(258 987)	525 998
Убыток, переносимый на будущее	(51 178)	(258 819)	525 823
Оценочные обязательства и резервы	40	(168)	175
Изменение отложенных налоговых обязательств	(770 038)	(184 768)	(887 289)
Основные средства	(748 938)	(184 768)	(899 499)
Внеоборотные активы	(21 101)	—	12 210
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	255 888	1 294 095	(2 629 116)
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Налог на прибыль	51 178	258 819	—

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Оценочные обязательства на выплату премии по итогам работы за год создаются ежегодно на конец отчетного периода. Непользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

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

	Оценочные обязательства на выплату отпускных	Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	Оценочные обязательства на выплату премий	Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату премий	Итого
31 декабря 2019 г.	79	24	716	216	1 036
Признано в отчетном периоде	366	113			479
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)					
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(202)	(29)			(231)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(93)	(62)	(716)	(216)	(1 087)
31 декабря 2020 г.	150	46			197
Признано в отчетном периоде	569	172			741
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)					
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(185)	(57)			(242)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(228)	(69)			(297)
31 декабря 2021 г.	306	92			399

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован до конца 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

3.12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает 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 г. 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 млн руб. 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 млн руб.). 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 определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

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 году 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 г. по 31 декабря 2021 г. 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 («DEMPE»), 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 незначительности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество предоставило обеспечение кредитным организациям в виде поручительства за другие организации на общую сумму – 2 028 937 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 0 руб.; на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.).

3.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.13.1. Выручка

Наименование	2021 год	2020 год
Выручка от поставки мощности и электроэнергии на ОРЭМ	8 997 340	6 666 656
Выручка, всего	8 997 340	6 666 656

3.13.2. Себестоимость продаж

Наименование	2021 год	2020 год
Амортизация	1 752 651	1 242 313
Услуги по комплексному обслуживанию СЭС	959 515	608 451
Права по ДПМ (РБП)	53 252	53 531
Услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике	41 795	21 753
Налог на имущество	36 560	24 553
Расходы на охрану СЭС	30 839	18 931
Стоимость электроэнергии и мощности	22 051	139 860
Аренда земельного участка (после ввода в эксплуатацию)	6 043	5 359
ФОТ, включая НДС/П	5 514	3 994
Страхование СЭС	4 829	5 381
Страховые взносы	1 672	1 225
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	569	366
Прочие расходы	288 012	1 457
Себестоимость продаж, всего	3 203 302	2 127 174

3.13.3. Управленческие расходы

Наименование	2021 год	2020 год
Арендная плата	507	511
Затраты на оплату труда		
Работы и услуги сторонних организаций	190 529	47 361
Управленческие расходы на ОРЭМ	5 320	5 548
Прочие	89	6
Управленческие расходы, всего	196 445	53 426

3.13.4. Прочие доходы

Наименование	2021 год	2020 год
Курсовые разницы по операциям пересчета средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	210 595	510 859
Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	2 785 583	337 001
Восстановление оценочных обязательств и резервов	7 596	5 106
Проценты к получению	355 503	175 524
Доходы, связанные с реализацией права требования	6 352	3 339
Доходы от реализации прочего имущества	1 094	1 191
Штрафы и неустойки к получению	2 235	749
Доходы от продажи нематериальных активов	250 000	—
Доходы от продажи земельных участков	100 000	—
Аренда	7 257	—
Доходы от предоставления залогов и поручительств	48 931	—
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 647	—
Прочие доходы	241 748	28 355
Прочие доходы, всего	4 021 541	1 062 124

3.13.5. Прочие расходы

Наименование	2021 год	2020 год
Проценты к уплате	1 667 651	1 134 392
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 785 139	341 749
Доходы(расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	6 352	3 339
Комиссии по кредитам	62 184	52 289
Комиссии банков	1 709	1 077
Пени, штрафы по договорам	46 122	
Курсовые разницы по операциям пересчета средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	276 280	319 464
Комиссии за поручительства, гарантии, аккредитивы	296 470	149 742
Резервы по сомнительным долгам	14 095	7 299
Реализация прочего имущества	1 094	748
Списание на расходы остаточной стоимости ОС	-	20 062
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 615	-
Услуги регистраторов, нотариальные услуги	649	-
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	14 426	-
Прочие расходы	4 316	8 599
Прочие расходы, итого	5 180 102	2 038 760

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

Состав прочих поступлений (4119) от текущих операций, тыс. руб.:

Наименование	2021 год	2020 год
Проценты по банковским счетам	70 024	85 977
Прочие	479 508	62 361
Итого	549 532	148 338

Состав прочих платежей (4129) по текущим операциям, тыс. руб.:

Наименование	2021 год	2020 год
Комиссия банка за РКО	1 919	1 302
Комиссии за поручительства, гарантии, аккредитивы	284 539	144 130
Комиссии по кредитам	62 184	52 289
Штрафы, пени, неустойки	46 123	-
Налоги	34 236	345 274
НДС, свернутые обороты	790 554	(60 762)
Прочие	29 792	8 050
Итого	1 249 347	490 283

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основные хозяйственные общество					
1	ООО «Фотон Соловьи»	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1, этаж 20, помеш. XLVI, ком. 5.36	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества	100%	

№	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, %
Контролирующие хозяйственные общества					
2	2 российских юридических лица	Россия	Юридические лица, контролирующее Общество через третьи юридические лица		
Другие связанные стороны					
3	Прочие юридические лица	Россия	Юридические лица, контролируемые тем же юридическим лицом, которое контролирует и/или оказывает значительное влияние на Общество, или на юридические лица, оказываемые значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество		
Основной управленческий персонал					
4	Физическое лицо	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа		

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31 декабря 2021 г. являлся Сиводдаев Михаил Сергеевич.

Выплаты основному управленческому персоналу в период 2019-2021 годов не производилось.

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

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	Форма расчетов
Авансы под строительство	5 986 406	—	—	—
другие связанные стороны	5 986 406	—	—	Денежная
Дебиторская задолженность	305 454	25 090	18 162	—
другие связанные стороны	305 454	25 090	18 162	Денежная
Кредиторская задолженность	1 071 195	530 425	102 576	—
другие связанные стороны	982 452	486 270	83 283	Денежная
основное хозяйственное общество	77 368	42 708	11 067	Денежная
контролирующие хозяйственные общества	11 375	1 447	8 226	Денежная
Задолженность по кредитам и займам полученным и процентов по ним	1 500 000	1 499 510	—	—
другие связанные стороны	1 500 000	1 499 510	—	Денежная
Задолженность по процентам и займам выданным	4 906 711	1 651 500	—	—
другие связанные стороны	4 906 711	1 651 500	—	Денежная

3.15.1. Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	2021 год	2020 год
Вклады в УК (полученные)	—	—
Основное хозяйственное общество	—	—
Начисление процентов по займам полученным	106 800	40 420
Другие связанные стороны	106 800	40 420
Основное хозяйственное общество	—	—
Займы выданные	4 995 400	1 651 500
Другие связанные стороны	4 995 400	1 651 500

Наименование	2021 год	2020 год
Начисление процентов по займам полученным	300 255	88 641
Другие связанные стороны	300 255	88 641
Выполнение работ по договорам генерального подряда	5 118 338	4 028 490
Другие связанные стороны	5 118 338	4 028 490
Оказание услуг (в том числе аренда)	971 356	611 087
Другие связанные стороны	971 356	611 087
Предоставление поручительства	382 374	156 407
Другие связанные стороны	382 374	156 407
Основное хозяйственное общество	101 005	59 050
Контролирующие хозяйственные общества	250 278	62 130
Операции на ОРЭМ	31 091	35 218
Другие связанные стороны	226 422	218 488
Услуги управляющей компании	226 422	218 488
Другие связанные стороны	155 100	45 267
Поставка товара	155 100	45 267
Другие связанные стороны	2 353	3 187 880
Контролирующие хозяйственные общества	2 353	382
Переуступка имущественных прав		3 187 498
Другие связанные стороны	1 146	
	1 146	

3.15.2. Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Поступления от текущих операций	4110	563 439	337 637	192 686
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	273 753	259 394	192 654
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-
прочие поступления	4119	289 687	78 243	32
Платежи по текущим операциям	4120	1 699 799	798 536	617 865
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 212 522	585 411	467 361
процентов по долговым обязательствам	4123	106 310	68 962	-
прочие платежи	4129	380 968	144 163	150 504
Поступления от инвестиционных операций	4210	-	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-	-

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Платежи по инвестиционным операциям	4220	17 090 381	8 586 559	5 830 222
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	12 844 981	6 935 059	5 830 222
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	4 245 400	1 651 500	—
Поступления от финансовых операций	4310	—	—	—
получение кредитов и займов	4311	—	—	—
денежных вкладов собственников (участников)	4312	—	—	—
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	—	—	—
Платежи по финансовым операциям	4320	—	1 600 000	—
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	—	1 600 000	—

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.

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

4.1. КРЕДИТНЫЙ РИСК

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют 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.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 год	2020 год	2019 год
Долгосрочные финансовые вложения (п. 3.2 Пояснений)	–	178 705	–
Дебиторская задолженность (п. 3.5 Пояснений)	–	1 464 510	979 007
Краткосрочные финансовые вложения (п. 3.2 Пояснений)	1 830 000	1 500 000	–
Денежные средства и их эквиваленты (п. 3.6 Пояснений)	–	2 623 844	1 475 628
Итого	1 830 000	5 767 059	2 454 635

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г., также п. 3.8 данных пояснений около 9% задолженности Общества подлежит погашению в течение года (31 декабря 2020 г. – не более 9%).

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 пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволяют 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.

4.3. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

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

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как неущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются. Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков проводится политика хеджирования.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.4. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общество осуществляет основную деятельность в нескольких регионах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах, в которых Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

4.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

4.6. МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Комитет по управлению рисками предоставляет консультации высшему руководству Общества относительно рисков и соответствующей концепции управления рисками Общества. Комитет по управлению рисками помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции Общества в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях, а также не проводит других высокорисковых операций и не осуществляет деятельность, связанную с ситуациями повышенного риска без должного планирования и контроля.

5. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

В 2021 году Общество получило прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 3 566 950 тыс. руб. Бизнес-план ООО «Грин Энерджи Рус» 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 году 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

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Компания рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Уполномоченный представитель
ООО «Авелар Солар Технолоджи»,
управляющей организации
ООО «Грин Энерджи Рус»
Шуткин О.И.
(по доверенности № 17/2021 от 2 марта 2021 г.)

4 марта 2022 г.



Шуткин О.И.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 43 листа(ов)