

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Возобновляемые источники энергии»
(ООО «ВИЭ»)
за 2020 год

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии»

Сокращенное наименование: ООО «ВИЭ»

Основной государственный регистрационный номер: 1160105052062

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Адыгея, город Майкоп

Адрес места нахождения: 385011, Республика Адыгея, город Майкоп, ул. Димитрова, д.4, офис № 307

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЕДИНСТВЕННОМУ УЧАСТНИКУ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии» (1160105052062, 385011, Республика Адыгея, город Майкоп, ул. Димитрова, д.4, офис №307), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ВИЭ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии» за 2019 отчетный год (предшествующий отчетный период) была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 10 марта 2020 года и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Аналитика»



В.В. Андреева

Квалификационный аттестат аудитора № 03-001084 (в порядке обмена аттестата № А032298 от 16.12.2010), решение СРО РСА от 25.01.2018 № 323.

Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» 24.01.2020 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 22006017371

Руководитель задания по аудиту
Заместитель директора



С.В. Гарина

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000035, приказ Саморегулируемой организации аудиторов АПР от 23.08.2011 №20

Квалификационный аттестат аудитора № 024052, приказ Минфина РФ от 26.11.1998 № 62

Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 29.12.2016 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 21706011224

Аудиторская организация:

ООО «Аналитика», ОГРН 1177746297827, г. Москва ул. Нагатинская д.1 оф. 804
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», номер в Реестре 11706065267.

05 марта 2021 года

Приложения: Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Возобновляемые источники энергии» за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года на 30 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 3 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 5 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 3 листах.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 17 листах.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
		03311433		
		0105077096		
		35.11.4		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Возобновляемые источники энергии" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

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

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

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 385011, Адыгя респ, Майкоп г, Димитрова ул, д. № 4, оф. N307

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АНАЛИТИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 7724405300

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 1177746297827

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	1 003 435	2 916	2 418
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 003 260	483	485
	Строительство объектов основных средств	11502	174	2 433	1 933
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	70 756	433	200
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	982 702	83 223	-
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по приобретению земельных участков	11901	42 300	83 223	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строительству основных средств	11902	940 402	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 056 893	86 572	2 619
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 079	7	-
3.3.	Дебиторская задолженность	1230	101 960	683	101

6

ООО
"Аналитика"

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	218	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	101 936	445	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	24	20	101
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	431 025	623	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	431 025	623	-
3.5.	Прочие оборотные активы	1260	17	8	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	17	8	-
	Итого по разделу II	1200	537 081	1 321	101
	БАЛАНС	1600	2 593 974	87 893	2 720

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 595 010	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.6.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 508	3 508	1 475
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(39 304)	(2 214)	(602)
	Итого по разделу III	1300	1 559 214	1 304	884
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	659 665	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	659 665	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	61 213	120	60
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	720 878	120	60
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1510	43 535	85 899	1 657
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	43 535	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	85 000	1 467
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	899	190
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	267 725	144	120
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	264 037	96	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	342	11	120
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	99	37	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	3 247	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	2 622	426	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	313 883	86 469	1 777
	БАЛАНС	1700	2 593 974	87 893	2 720



Генеральный директор

(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Общество с ограниченной ответственностью "Возобновляемые источники энергии"		по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03311433		
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности		по ОКВЭД 2	0105077096		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	35.11.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.11	Выручка	2110	2 929	-
3.11	Себестоимость продаж	2120	(25 938)	(402)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(23 009)	(402)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11	Управленческие расходы	2220	(8 237)	(319)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(29 246)	(721)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.11	Проценты к получению	2320	674	-
3.11	Проценты к уплате	2330	(13 501)	(972)
3.11	Прочие доходы	2340	8 678	-
3.11	Прочие расходы	2350	(12 921)	(81)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(46 318)	(1 774)
	Налог на прибыль	2410	9 230	173
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.10	отложенный налог на прибыль	2412	9 229	173
	Прочее	2460	(2)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 090)	(1 612)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(37 000)	(1 612)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор

(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
03311433		
ИНН		
0105077096		
35.11.4		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКПО / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Возобновляемые источники энергии"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал		Добавочный капитал		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Добавочный капитал			
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	1 475	-	-	(602)	883
За 2019 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 475	-	-	-	2 475
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	2 475	X	X	-	2 475
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(442)	-	-	(1 612)	(2 054)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	(1 612)	(1 612)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(442)	(442)	X	-	(442)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-

3225	уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	X	-	-
3226	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-	-
3227	дивиденды	X	X	X	X	X	X	X	X

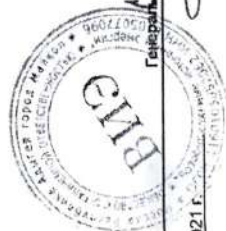
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	3 508	-	(2 214)	1 304
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 595 000	-	-	-	-	1 595 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взнос участников	3317	1 595 000	-	-	-	-	1 595 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(37 091)	(37 091)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(37 091)	(37 091)
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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 595 010	-	3 508	-	(39 304)	1 559 214

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего	3400	-	-	-
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 559 214	1 304	884



(подпись)

Генеральный директор
Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

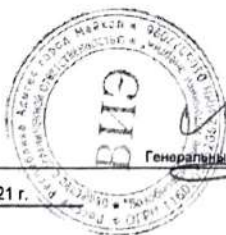
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Возобновляемые источники энергии"		31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	03311433		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности	ИНН	0105077096		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.11.4		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 610	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 929	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	674	-
Платежи - всего	4120	(256 709)	(1 486)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 777)	(74)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 566)	(184)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 880)	(263)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(229 486)	(965)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(253 099)	(1 486)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 529 699)	(83 456)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 529 699)	(83 456)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 529 699)	(83 456)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 319 350	87 474
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	724 350	85 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 474
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 595 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(106 150)	(1 909)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(442)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(106 150)	(1 467)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 213 200	85 565
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	430 402	623
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	623	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	431 025	623
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор

(подпись)

Тюняев Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Возобновляемые источники энергии»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Оглавление

1. Основные сведения	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)	4
2.2. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	5
2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
2.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	6
2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	6
2.6. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	6
2.7. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	6
2.8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	7
2.9. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)	7
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	7
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ	9
3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.6. КАПИТАЛ	10
3.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	10
3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	12
3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	15
5. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	15
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
7. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	16
8. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	16
9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	16
9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	16
9.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Возобновляемые источники энергии» (далее - ООО «ВИЭ») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в стоимостном измерении в тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

Местонахождение (адрес): 385000, Республика Адыгея, город Майкоп, ул. Димитрова, дом № 4, офис 307

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

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет 1 обособленное подразделение "Адыгейская СЭС", зарегистрированное в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Республике Адыгея, КПП 010545001.

Общество не имеет лицензий.

Участники Общества:

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

Численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2019 г.: 3 человека.

На 31.12.2020 г.: 10 человек.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Тюняев Михаил Владимирович.

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества в 2020 г. является ООО «Аналитика» на основании решения участника №20/11 от 21.12.2020 г. и договора 146-20/АО-01/АС от 22.12.2020 г.

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

До 25 октября 2019 года бухгалтерский учет в ООО «ВИЭ» отсутствовал и был восстановлен АО «КПМГ» на основании договора, заключенного между ООО «Акъярская СЭС» (ООО «Хевел региональная Генерация»)

№ С-MSKZ-19-01415 от 16.07.2019.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Согласно учетной политике на 2020 год затраты на формирование себестоимости произведенной электроэнергии включают затраты на основное производство, а также общехозяйственные расходы на производство и административно-управленческие расходы. Общехозяйственные расходы на производство и административно-управленческие расходы распределяются между объектами генерации пропорционально объему выручки от реализации электроэнергии. В период, когда Общество не получает выручку от реализации электроэнергии, общехозяйственные расходы на производство и административно-управленческие расходы списываются в себестоимость продаж без распределения между объектами генерации.

Согласно учетной политике на 2020 год НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по строительству основных средств, предъявляется по мере окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по строительству основных средств, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке Прочие внеоборотные активы с учетом НДС.

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 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года;
 - Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 40 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.

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

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью 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).

2.1.4. Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

2.1.5. Арендованные основные средства

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

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

2.2. Расходы будущих периодов

2.2.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.3. Финансовые вложения

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

2.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

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

Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

2.3.3. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

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

2.4. 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 года № 107н.

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

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, и дополнительные расходы.

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

2.5. Отложенные налоги

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

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

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

2.6. Выручка, прочие доходы

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

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

- поступления, связанные с выполнением работ;
- поступления, связанные с оказанием услуг;
- прочая деятельность.

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

2.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

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

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

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

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

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

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

2.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

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

2.7.3. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

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

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 ежемесячно в полной сумме.

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

2.8. Связанные стороны

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

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

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

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

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

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н и другими соответствующими нормативными актами.

3.1. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

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

Наименование	Строительство объектов ОС	Основные средства в организации	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	1933	485	2418
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	2 433	493	2 926
Поступление за 2019 год	-	-	-
Выбытие за 2019 год	-	-	-
Начисленная амортизация за 2019 год	-	2	2
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	-	10	10
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	174	1 023 043	1 023 217
Поступление за 2020 год в т.ч.	978 565	1 022 550	2 001 115
-земельные участки	-	45 474	-
-Адыгейская СЭС	-	440 364	-
-Шовгеновская СЭС	-	536 656	-
Начисленная амортизация за 2020 год	-	19 772	19 772
Выбытие за 2020 год	980 824	-	980 824
Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	-	19 782	19 782
Балансовая стоимость на 31.12.2018	1 933	485	2 418
Балансовая стоимость на 31.12.2019	2 433	483	2 916
Балансовая стоимость на 31.12.2020	174	1 003 261	1 003 435

В составе основных средств имеются земельные участки, стоимость которых не погашается первоначальной стоимостью 45 957 тыс. руб.

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость 31.12.2019	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31.12.2020
Земельные участки:				
Земельный участок с кад. №01:07:3400000:5404	7 208	-	-	7 208
Земельный участок с кад. №01:08:000000:48	1 260	-	-	1 260
Земельный участок с кад. №01:08:1313003:132	1 260	-	-	1 260
Земельный участок с кад. №01:08:1313003:131	1 260	-	-	1 260
Земельный участок с кад. №23:26:0101000:1994	-	5	-	5
Земельный участок с кад. №01:07:3400000:5874	-	118	-	118
Помещения:				
Безвозмездное пользование нежилым помещением (01:08:0507058:129)	877	-	877	-
Аренда Офисного помещения (кад01:08:0513001:124)"	-	246	-	246
Получено в аренду, итого	11 865	369	877	11 357

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

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих внеоборотных активов:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Авансы, выданные контрагентам на приобретение земельных участков	42 300	83 223	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строительству основных средств	940 402	-	-
Итого	982 702	83 223	-

Авансы, выданные подрядчикам по строительству объектов основных средств отражены с учетом НДС, выданного поставщику. Принято решение предъявлять НДС по мере ввода в эксплуатацию основного средства.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Авансы поставщикам всего, в т.ч.	-	218	-
<i>российские организации</i>	-	218	-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	24	20	101
<i>российские организации</i>	24	20	101
Расчеты по налогам и сборам (НДС)	101 936	445	-
Дебиторская задолженность, итого	101 960	683	101

3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	431 025	623	-
Денежные средства, итого	431 025	623	-

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе текущих и инвестиционных операций представлена в Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г. В составе строки 4129 отражены перечисления от заработной платы в социальные внебюджетные фонды в размере 908 тыс. руб.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2020 г.	2019 г.
Платежи по текущим операциям	4120	6464	-
<i>процентов по долговым обязательствам</i>	4123	5390	-
<i>другие связанные стороны</i>		5390	-
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	1074	-
<i>контролирующие хозяйственные общества</i>		1074	-

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2020 г.	2019 г.
Платежи по инвестиционным операциям	4220	1 477 554	-
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	4221	1 477 554	-
контролирующие хозяйственные общества		1 477 554	-
Поступления от финансовых операций	4310	1 616 150	85 000
<i>получение кредитов и займов</i>	4311	21150	85 000
другие связанные стороны		21150	85 000
<i>от выпуска акций, увеличения долей участия</i>	4313	1 595 000	-
основные хозяйственные общества		1 595 000	-
Платежи от финансовых операций	4320	106 150	-
<i>возврат кредитов и займов</i>	4323	106 150	-
другие связанные стороны		106 150	-

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.
Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования. Денежных эквивалентов в Обществе на отчетную дату нет.

3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расходы будущих периодов (лицензии на ПО)	17	8	-
Итого	17	8	-

3.6. КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Уставный капитал	1 595 010	10	10
Добавочная капитал	3 508	3 508	1 475
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(39 304)	(2 214)	(602)
Итого	1 559 214	1 304	884

3.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наименование	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018 г.		Срок погашения
	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту	Кредит	% по кредиту	
Российские организации	-	-	85 000	899	-	-	2020
Российская кредитная организация, в т.ч.	703 200	-	-	-	-	-	2033
краткосрочные	43 535	-	-	-	-	-	2021
долгосрочные	659 665	-	-	-	-	-	2033
Физические лица	-	-	-	-	1 467	190	2018-2019
ИТОГО	703200	-	85 000	899	1 467	190	-

Займы и кредиты получены на цели финансирования строительства СЭС. В 2020 году открыты кредитные линии до 2035 года. На 31.12.2020 г. не использованы лимиты кредитных линий на 4 691 000 тыс. руб.

3.8. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	264 037	96	-
<i>российские организации</i>	264 037	96	-
Расчеты с прочими кредиторами, в т.ч.	3 247	1	-
<i>российские организации</i>	3 247	1	-
Расчеты по социальному страхованию	99	37	-
Расчеты по налогам и сборам, в том числе	342	11	120
НДС	8	8	-
Налог на прибыль	-	2	-
Налог на землю	31	1	119
Налог на имущество	302	-	1
Кредиторская задолженность, итого	267 725	144	120

3.9. **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Вид обязательства	31.12.2020г.	31.12.2019 г.	31.12.2018
Оценочные обязательства на выплату премий	1 929	325	-
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату премий	583	98	-
Оценочные обязательства на выплату отпускных	86	2	-
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	24	1	-
Итого оценочные обязательства	2 622	426	-

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

Оценочные обязательства на выплату премии по итогам работы за год создаются ежегодно на конец отчетного периода.

В случае их неполного использования восстанавливаются на прочие доходы Общества.

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

3.10. **РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

С отчетности за 2020 год применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах (Приказ Минфина России от 19.04.2019 N 61н). В частности, по строке 2410 отражается налог на прибыль (в отчетности за 2019 год – текущий налог на прибыль). Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» (по данной строке отражается сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль) и 2412 «Отложенный налог на прибыль» (по данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период).

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

В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года изменения в отношении налога на прибыль за 2019 г.:

До изменения ПБУ 18/2			После изменения ПБУ 18/2		
Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2019 года
Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	-	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(173)
постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(182)	текущий налог на прибыль	2411	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(60)	отложенный налог на прибыль	2412	(173)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	233			-

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 18/02:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль	9 264	355
Постоянный налоговый доход (расход)	(37)	(182)
Отложенный налог на прибыль	(9229)	(173)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)	70 322	233
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО с суммы начисленных процентов по кредиту)	(61 094)	(60)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.11.1. Выручка

Наименование	Выручка за 2020 г.	Выручка за 2019 г.
Выручка по договорам купли-продажи электрической энергии (мощности)	2 929	-
Выручка, итого	2 929	-

3.11.2. Себестоимость продаж

Наименование	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
ФОТ и страховые взносы, персонала общехозяйственных подразделений на производство	1232	402
Амортизация	19 772	-
Работы и услуги сторонних организаций	4 047	-
Налог на землю	304	-
Налог на имущество	402	-
Прочие	181	-
Себестоимость продаж, итого	25 938	402

3.11.3. Управленческие расходы

Наименование	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Работы и услуги сторонних организаций	169	54
Расходы на оплату труда и страховые взносы, включая оценочные обязательства	5916	263
Амортизация	-	2
Прочие	152	-
Управленческие расходы, итого	6237	319

3.11.4. Прочие доходы

Наименование	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Доходы от сдачи в аренду имущества	7	-
Восстановление оценочных обязательств и резервов	363	-
Проценты к получению	674	-
Прочие доходы от уменьшения поставщиком стоимости выполненных работ, оказанных услуг	8 306	-
Прочие доходы, итого	9 350	-

3.11.5. Прочие расходы

Наименование	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Штрафы, пени к уплате	2	18
Услуги кредитных организаций	9 668	61
Проценты к уплате	13 501	972
Прочие расходы	3 251	2
Прочие расходы, итого	26 422	1 053

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.12.1. Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «Хевел Региональная Генерация» с 25.10.2019 года	450006, Башкортостан Респ, Уфа г, Пархоменко ул, дом № 156, корпус 2, помещение №10 (№2)	Участие в УК Общества более 50 процентов.	100 %	-
Контролирующие хозяйственные общества					
2	Юридическое лицо	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала материнской компании	-	-
Другие связанные стороны					
3	2 Юридических лица	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
4	Юридическое лицо	Республика Кипр	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
5	23 Юридических лиц	Россия	Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	6 Юридических лиц	Республика Казахстан	Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	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, %
Основной управленческий персонал					
8	Генеральный директор	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 12.08.2019	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу составили в 2020 году – 2 124 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. бенефициарным владельцем ООО «ВИЭ» являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич.

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам и процентам	-	85 899	-
других связанных сторон	-	85 899-	денежная

3.12.3. Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	2020 год	2019 год
Полученные займы	-	85 000
других связанных сторон	-	85 000
Проценты начисленные по займам полученным	-	899
других связанных сторон	4491	899
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
основного хозяйственного общества	216	-
контролирующего хозяйственного общества	1097727	-
других связанных сторон	687	-

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Обеспечений обязательств и платежей, выданных в 2020 году у Общества нет.

5. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В отчет об изменениях капитала были внесены изменения показателей за 2018 год:

- по строке 3221 в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» добавлен показатель «выплата действительной доли при выходе участника» и сумма 5 тыс.рублей
- по строке 3220 в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» изменена сумма с 142 тыс.рублей на 147 тыс.рублей.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий с момента окончания отчетного периода не происходило события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. ООО «ВИЭ» не планирует прекращение основной деятельности в будущем, о чем свидетельствует заключение договора №ДКП-Г02 от 01.01.2021 г. В соответствии с долгосрочной финансовой моделью Общество планирует получать прибыль от введенных в 2020 году в эксплуатацию Адыгейской и Шовгеновской СЭС начиная с 2021 года.

8. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

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

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

9.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

9.1.1. Кредитный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности с помощью привлеченных заемных денежных средств у Общества возникает кредитный риск. Оценка кредитного риска через расчет вероятности невыполнения обязательств контрагентов по отношению к кредитору по выплате процентов по займу. Кредитный риск включает в себя кредитоспособности и риск банкротства организации/заемщика. Рост ключевой ставки Центрального Банка России может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества.

9.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

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

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

9.2.1. Риски, связанные с изменениями налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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

Генеральный директор
ООО «ВИЭ»



Тюняев Михаил Владимирович

03 марта 2021 года

Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 05 листов
Директор ООО "Аналитика"
Иванова В.В. /

