ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФВТ Сервис» за 2020г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности **Общество с ограниченной ответственностью «ФВТ Сервис»** *(далее* ***Общество).***

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ФВТ Сервис».**

Сокращенное наименование: ООО «ФВТ Сервис»

Юридический адрес: 350007, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Захарова, д.10/2, офис 8

Общество было зарегистрировано 30.10.2014 г.

ООО «ФВТ Сервис» в 2020 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

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

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение №1 в г. Феодосия. Поставлено на учет 22.06.2015 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020 г. составила: 13 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Веремей Роман Борисович

Главный бухгалтер – Шевцова Елена Анатольевна

Участниками Общества являются:

Участник	**31 декабря 2020 г., %**	**31 декабря 2019 г., %**
АЛОНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД ЧАКОО	100	100

В июле 2017 г. Частная Акционерная Компания с ограниченной ответственностью «Фурлендер Виндтехнолоджи Холдинг Лимитед» - Республика Кипр продало в собственность всю принадлежащую ей долю в уставном капитале ООО «ФВТ Сервис» в размере 100% номинальной стоимостью 10000,00 руб. Частной Акционерной Компании с ограниченной ответственностью «АЛОНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД».

2. Основа подготовки финансовой отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана 26 марта 2021 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 0049 от 23.12.2020 г. в 2020 г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	**Дата,на которую проведена инвентаризация**	**примечания**
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2020	Приказ № 0049 от 23.12.2020 г.
- собственные	31.12.2020	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2020	
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2020	
Расходы будущих периодов	31.12.2020	
Материально-производственные запасы	31.12.2020	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2020	
Финансовые вложения	31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	
Резервы сомнительных долгов	31.12.2020	

Результаты инвентаризации следующие:

- Основные средства, покупные товары, расходы будущих периодов, финансовые вложения, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами - разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

-По материалам и запасным частям: списано материалов, запасных частей, инструментов на сумму 289273,03 руб., и оприходовано на сумму 232192,70 руб.

Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 0027 от 29.12.2017 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 20%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 0027 от 29.12.2017 г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1.Основные средства.

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» 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 НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г.№697, 12 декабря 2008г.№676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

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 (п.14 ПБУ 6/01).

Переоценка объектов основных средств не производится.

3.3. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально- производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп.5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость фактически поступивших в Общество и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы», по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО.

3.4. Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения им долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

3.5. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

-право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.6. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

-производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);

-общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

-прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;

-общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные (управленческие) расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.7. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

3.8. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.9.1. Денежные средства и их эквиваленты.

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 частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.9.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

г) покупка и продажа иностранной валюты.

3.9.3. 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 Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете движения денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остаток 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 Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). 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.

3.10. 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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы».

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.Непрерывность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

6.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

6.2. Основные средства.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2020г.

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	прочие	всего
Первоначальная стоимость На 31.12.2019г.	-	11453,5	-	-	11453,5
Поступление в 2020 г.		572,7			572,7
Выбытие в 2020 г.		44,9			44,9
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	-	11981,3			11981,3
Накопленная амортизация на 31.12.2019г.	-	3404,1	-	-	3404,1
Начислено за 2020г.	-	2124,8	-	-	2124,8
Выбытие в 2020г.	-	44,9	-	-	44,9
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	-	5483,9	-	-	5483,9
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2019г.	-	8049,5	-	-	8049,5
На 31.12.2020г.	-	6497,3	-	-	6497,3

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные объекты недвижимости.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.

Имущество Общества не находится в залоге.

6.3. Незавершенное строительство.

Незавершенное строительство по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

6.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2020 г. в строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев и после отчетной даты в размере: 79.8 тыс.руб.

6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода за 2020 г. в долгосрочные финансовые вложения были переквалифицированы краткосрочные финансовые вложения - приобретения права денежного требования на сумму 1 564 242,99 Евро, что по состоянию на 31.12.2020 год эквивалентно 141 849,3 тыс.руб., путем подписания дополнительного соглашения № 3 от 25.05.2020 . к Договору уступки права денежного требования №16/19-04/2017 от 11.04.2017 г. о продлении сроков права требования долга и его погашения, согласно Договору уступки права денежного требования №16/19-04/2017 от 11.04.2017 г. между компанией «FWT PRODUCTION LIMITED», которая является первоначальным кредитором, ООО «ФВТ Сервис», которое является новым кредитором и ООО «Ветряной Парк Керченский», которое является должником

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г. представлены в виде :

- в виде приобретения акций обыкновенных : Эмитент : АО Оргэнергогаз в кол-ве 121 (Сто двадцать одна) штука по договору о предоставлении отступного по Договору займа 16/10-03/2019 от 20.03.2019 г. с Компанией с ограниченной ответственностью Альтонекс Менеджмент Лимитед, что по состоянию на 31.12.2020 г. составляет

14 341 753,42 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. текущая рыночная стоимость акций не определялась. Акции учтены по цене приобретения согласно ПБУ 19/02.

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2018
Сырье и материалы	4217,5	2981,8	2360,5
Топливо	4,9	7,5	4,6
Запасные части	10173,8	4697,4	3462,9
Прочее	484,9	628,5	674,6
Товары	-	-	-
Итого	14881,1	8315,2	6502,6

Резерв под МПЗ не создается.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой оказание услуг основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2019г	По состоянию на 31.12.2018г.	По состоянию на 31.12.2018г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	16973,4	5221,2	443,3
Дебиторская задолженность по выданным авансам	15398,2	2015,1	10260,1
Дебиторская задолженность с бюджетом	3912,3	6399,4	453,7
Другая текущая дебиторская задолженность	4466,5	3663,1	3565,8
Резерв сомнительных долгов	-3673,8	-108,0	-108,0
Всего:	37076,6	17190,5	5338,8

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	146,7	70,7	64,8
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	827,5
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	146,7	70,7	892,3

На 31 декабря 2020 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях, отсутствует.

6.9. Капитал и резервы

Изменений в течение 2020 года по сравнению с 2019 годом не было

В течение 2020 года начисления в резервный капитал не производились.

6.10. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

6.11. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020 г. согласно договора о предоставлении беспроцентного займа 16/09-03/2019 от 19.03.2019 г. с ООО «Ветряной парк Керченский» составляет 12 000 000,00 руб.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	**2019 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	21 292, 8	14 046,0	15882,8
По авансам полученным	11 686,8	-	-
Прочая	75, 9	68,6	5,0
Задолженность по договору переуступки денежного требования	141849,3	108 466,5	124296,0
Задолженность по налогам и сборам	0, 6	-	1222,2
Итого задолженность	174905,4	122 581,1	141406,0

В т.ч.: Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на имущество	-	-	7,7
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Налог на прибыль предприятия	0, 6	-	120,9
НДС	-	-	1093,6
Итого задолженность по налогам и сборам	0,6	-	1222,2

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31декабря 2020 отсутствует:

6.13. Прочие обязательства

На 31 декабря 2020 г. прочие обязательства, отраженные в строке Балансе в строке 1550, составили 1994,3 тыс.руб. и представлены в виде обязательств по уплате НДС в качестве налогового агента при оплате поставщику.

Наиболее крупным кредитором по основной деятельности по состоянию на 31.12.2020г. является:

Тыс.руб.

Кредитор	**Сума**
ООО «Фурлендер Виндтехнолоджи»	14296,8
LORRY UNIVERSAL LP	6070, 5

Наиболее крупным кредитором по счёту 76.09.1 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в (у.е.)» по состоянию на 31.12.2020г. является:

Кредитор	Сумма кредиторской задолженности	№, дата, договора
FWT PRODUCTION LIMITED (Кипр)	141 849 308,52 руб. 1 564 242,99(EUR)	Договор уступки права денежного требования 16/19-04/2017 от 11.04.2017г.

Срок исполнения обязательств по вышеуказанному договору до 31.12.2022 г.

6.14. Доходы и расходы Общества

.Выручка от реализации:

	2020 г, тыс.руб.	**2019 г, тыс.руб.**
Доход от реализации продукции	-	-
Доход от реализации услуг	47071,2	38046,2
Доход от реализации товаров	62433,6	48857,4
Всего доходы от реализации	109504,8	86903,6

Себестоимость реализации

Статьи	**2020 г., тыс.руб.**	**2019 г., тыс.руб.**
Сырье		
Расходы на зарплату и социальные отчисления	5893,4	4978,0
Амортизация	2094,3	1850,0
Общепроизводственные расходы	-	-
Материалы	7055,0	2489,1
Товары	59859,5	48385,4
Расходы на услуги сторонних организаций	8606,0	8241,2
Прочие	96,4	63,5
Всего	83604,6	66007,2

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	**За 2020 г**	**За 2019 г**
Курсовые разницы	67661,2	30426,1
Доходы от продажи ТМЦ	262,2	552,2
Доходы от погашения долга по договорам переуступки ден.средств	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Прочие	265,8	1183,1
Субсидии	-	-
Услуги, полученные на безвозмездной основе	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	192,8
Списание безнадежной кредиторской задолженности	-	3262,5
Итого	68189,2	35616,7

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2020 г	За 2019 г
Прочие налоги	-	-
Курсовые разницы	74349,2	29986,7
Расходы от выбытия ТМЦ	379,7	459,4
Расходы, связанные с переуступкой ден.треб.	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	3565,8	-
Прочие	1067,1	2686,0
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	-
Итого	79361,8	33132,1

Строка 2220 отчета о финансовых результатах включает управленческие расходы, структура которых была следующей:

Управленческие расходы (статьи затрат)	2020 г.	2019 г.
Расходы на зарплату и социальные отчисления	4622,4	3973,4
Субаренда, аренда нежилых помещений	266,5	266,5
Командировочные расходы	152,2	271,5
Материальные расходы	412,6	231,4
Прочие	730,3	770,2
Итого:	6184,0	5513,0

Строка 2210 отчета о финансовых результатах включает коммерческие расходы, структура которых была следующей:

Коммерческие расходы (статьи затрат)	2020 г.	2019 г.
Транспортные услуги	165,9	-
Таможенные операции	32,0	-
Оценка стоимости	50,0	-
Прочие	87,0	-
Итого:	334,9	-

7.Изменения оценочных значений за 2020 г. отсутствуют.

8.Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы затраты в отчетном периоде отсутствуют.

9. Прибыль

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 6 493 тыс.руб. Полученная прибыль не распределялась.

10.Существующие и потенциальные иски против Общества.

У Общества за 2020 г. отсутствуют незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

11. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Список/перечень	Вид сделки	Сумма, руб.	В т.ч. НДФЛ	Комментарий
Веремей Роман Борисович	Заработная плата	1087940,18	141432,00	Директор
Веремей Роман Борисович	В т.ч. компенсация за отпуск	33264,12		----
Шевцова Елена Анатольевна	Заработная плата	924815,70	120226,00	Главный бухгалтер
Шевцова Елена Анатольевна	В т.ч. отпускные	77480,78	-	----
Итого:		2 123 500,78	261658,0	

12. Связанные стороны

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего предприятия, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**
	АЛОНГО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД ЧАКОО	Республика Кипр	Учредитель
	ООО «Ветряной парк Керченский»	Российская Федерация	Бенефициарные владельцы, Московский С.В.
	ООО «Ветряной парк Степной»	Российская Федерация	Бенефициарные владельцы, Московский С.В.
	ООО «Ветряной парк Присивашский»	Российская Федерация	Бенефициарные владельцы, Московский С.В.
	ООО «Ветряной парк Сакский»	Российская Федерация	Бенефициарные владельцы, Московский С.В.
	ООО «Донкрымстрой»	Российская Федерация	Бенефициарный владелец Московский С.В.
	«Casting and Forging e.K»	Германия	Через учредителя
	Московский Сергей Викторович	г. Краснодар	Бенефициар

12.1. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Полное наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма, руб.
1	*2*	*3*	*4*
1.	ООО «Ветряной парк Керченский»	Расчёты по договору приобретения товаров	-
2.	ООО «Ветряной парк Керченский»	Расчёты по договору субаренды офисного помещения	135 200,00
3.	ООО «Ветряной парк Керченский»	Расчёты по договору сервисного обслуживания ВЭУ	47 993 289,96
4.	ООО «Ветряной парк Керченский»	Расчёты по продаже ТМЦ	85 717 022,38
5.	ООО «Ветряной парк Степной»	Услуги аренды, предоставленные связанному лицу	195 000,00
6.	«Casting and Forging e.K»	Приобретение МПЗ	6 980 400,50
7.	ООО «Донкрымстрой»	Предоставление беспроцентного займа	-
Итого сумма операций за 2020 год			**141 020 912,84**

13. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Валютный риск.

Операции, выраженные в иностранной валюте, имеют значительное влияние на деятельность Общества. Монетарные статьи активов и обязательств, выраженные в

национальной и иностранной валюте. Общество не согласовывало специальных контрактов с целью хеджированния валютных рисков.

Валютный риск определяется как риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться в результате изменения курсов обмена валют. Общество контролирует валютный риск путем управления валютной позицией.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

14.Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

15. Предположения относительно функционирования Общества в ближнем будущем.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

16. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

17. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор Р.Б. Веремей

Главный бухгалтер Е.А.Шевцова

Дата: «26» марта 2021 г.