

**Общество
с ограниченной
ответственностью
«Пятнадцатый
Ветропарк ФРВ»**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год и
аудиторское заключение независимого аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	6
Отчет об изменениях капитала	7
Отчет о движении денежных средств	8
Пояснения к бухгалтерской отчетности	9-24
1. Информация об Обществе	9
2. Операционная среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	10
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	11
4. Основные средства	12
5. Прочие внеоборотные активы	14
6. Дебиторская задолженность	14
7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
8. Капитал и резервы	15
Добавочный капитал	15
9. Кредиты и займы полученные	15
10. Кредиторская задолженность	16
11. Прочие доходы и прочие расходы	16
12. Налог на прибыль организации	17
13. Связанные стороны	18
Закупки у связанных сторон	20
Продажи связанным сторонам	20
Состояние расчетов со связанными сторонами	20
Займы, предоставленные связанными сторонами	21
Денежные потоки по операциям со связанными сторонами	21
Прочие операции, проведенные со связанными сторонами	21
14. Обеспечение обязательств и платежей	21
15. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества	22
Кредитный риск	22
Риск ликвидности	22
Валютный риск	23
Страновые и региональные риски	23
Правовые риски	23
Налоговые риски	24
Риски по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество	24
16. События после отчетной даты	24

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» («Общество»), 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:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в проекте Годового отчета, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

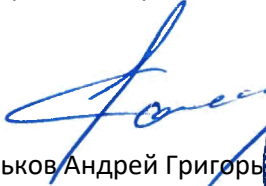
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 бухгалтерской отчетности.

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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


Саньков Андрей Григорьевич
руководитель задания

26 марта 2021 года



Общество: ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»

Основной государственный регистрационный номер: 1197746294811, дата внесения в ЕГРЮЛ 29.04.19

Регистрирующий орган по месту нахождения юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения: Россия, г. Москва, 123112, Пресненская набережная, дом 10, блок Б, этаж 15, помещение 15,

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, Пресненская набережная, дом 10, блок Б, этаж 15, помещение 15

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	39331894
ИНН	7703475226
по ОКВЭД 2	35.11
по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации

<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

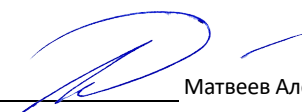
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 29 апреля 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	878 763	-	-
Отложенные налоговые активы	12	8 298	184	-
Прочие внеоборотные активы	5	1 972 838	-	-
Итого по разделу I		2 859 899	184	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	159	-
Дебиторская задолженность	6	222 410	31 056	300
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	7 057 836	132 107	-
Прочие оборотные активы		13	5	-
Итого по разделу II		7 280 259	163 327	300
БАЛАНС		10 140 158	163 511	300
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	16 400	16 400	300
Добавочный капитал (без переоценки)	8	147 600	147 600	-
(Непокрытый убыток) нераспределенная прибыль		128 538	(737)	-
Итого по разделу III		292 538	163 263	300
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	9	9 574 031	-	-
Отложенные налоговые обязательства	12	40 454	-	-
Прочие обязательства		2 763	-	-
Итого по разделу IV		9 617 248	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	10	230 372	248	-
Итого по разделу V		230 372	248	-
БАЛАНС		10 140 158	163 511	300

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 24.12.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-15В-2021 от 20.01.2021 года


Матвеев Алексей Александрович
26 марта 2021 года


Козлова Елена Валерьевна


**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год**


Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД	К О Д Ы 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	39331894
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7703475226
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.11
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2020 год	С 29.04.2019 по 31.12.2019 года
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		(343)	-
Валовый убыток		(343)	-
Управленческие расходы		(7 766)	(824)
Убыток от продаж		(8 109)	(824)
Проценты к получению		9 649	20
Прочие доходы	11	436 518	-
Прочие расходы	11	(276 443)	(117)
Прибыль/ (убыток) до налогообложения		161 615	(921)
Налог на прибыль	12	(32 340)	184
в т.ч. текущий налог на прибыль	12	-	-
отложенный налог на прибыль	12	(32 340)	184
Чистая прибыль/ (убыток)		129 275	(737)
Совокупный финансовый результат периода		129 275	(737)

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 24.12.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-15В-2021 от 20.01.2021 года


Матвеев Алексей Александрович


Козлова Елена Валерьевна

26 марта 2021 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2020	К О Д Ы	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	39331894		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	ИНН	7703475226		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.11		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС	12300 / 16		
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 29 апреля 2019 года	300	-	-	300
Убыток	-	-	(737)	(737)
Вклад участника	16 100	147 600	-	163 700
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	16 400	147 600	(737)	163 263
Чистая прибыль	-	-	129 275	129 275
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	16 400	147 600	128 538	292 538


2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 29 апреля 2019 года
Чистые активы	292 538	132 263	300

Генеральный директор управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа на основании договора от 24.12.2019 года


Матвеев Алексей Александрович

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа, на основании доверенности №1-15В-2021 от 20.01.2021 года


Козлова Елена Валерьевна

26 марта 2021 года


**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.


	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	39331894
ИНН	7703475226
по ОКВЭД 2	35.11
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2020 год	С 29.04.2019 по 31.12.2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	23 030	-
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	41	-
Проценты по депозитам	9 595	-
Прочие поступления	13 394	-
Платежи – всего, в том числе:	(322 220)	(893)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 054)	(738)
На оплату труда	-	(5)
На выплату налога на прибыль организаций	(71 934)	-
На оплату страховых взносов	-	(2)
На оплату налога на доходы физических лиц	-	(1)
Подотчётные средства	-	(4)
НДС в платежах	(241 225)	(126)
Прочие платежи	(7)	(17)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(299 190)	(893)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего	-	-
Платежи – всего, в том числе:	(2 554 634)	-
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	(2 328 142)	-
На оплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(226 492)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(2 554 634)	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	9 605 031	133 000
Получение заемных средств	9 574 031	-
Денежных вкладов собственников (участников)	31 000	133 000
Платежи – всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	9 605 031	133 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	6 751 207	132 107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	132 107	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	7 057 836	132 107
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	174 522	-

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 24.12.2019 года


Матвеев Алексей Александрович
26 марта 2021 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-15В-2021 от 20.01.2021 года


Козлова Елена Валерьевна

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» (далее – Общество) создано 29 апреля 2019 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1197746294811.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 3 по г. Москве с присвоением ИНН 7703475226 / КПП 770301001.

Местонахождение Общества (юридический и почтовый адрес):

- с 29.04.2019 г. по 20.01.2021 г. – 123112, Россия, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок Б, этаж 18, помещение 15.
- с 21.01.2021 г. по настоящее время – 123112, Россия, г. Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, д. 10, блок Б, этаж 15, помещение 15.

Основным видом деятельности Общества является:

- строительство электростанции функционирующей на основе использования энергии ветра,
- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии.

Общество будет осуществлять поставку мощности в 163,8 МВт в Астраханской области. 14 апреля 2020 заключены соглашения о передаче прав и обязанностей по договорам о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (далее – ДПМ). В соответствии с данными соглашениями права и обязанности по ДПМ переданы Обществу 1 мая 2020. Планируемая дата поставки мощности установлена на 1 декабря 2021 года. После ввода объектов в эксплуатацию, Общество будет иметь гарантированную выручку за объем поставляемой на рынок мощности. Данный объем выручки позволит окупить капитальные вложения по строительству объектов генерации, функционирующих на основе использования энергии ветра. Однако, если строительство не будет закончено вовремя, Общество будет обязано уплатить штрафы в рамках договоров поставки мощности в размере 25% от предполагаемой суммы выручки за мощность.

С 29 апреля 2019 генеральным директором являлся Матвеев Алексей Александрович.

С 24 декабря 2019 года по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Ветропарки ФРВ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 24.12.2019.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 составляла 0 человек, так как сотрудники Общества являлись внешними совместителями и работали в 2019 году на 0,01 ставки, в 2020 году штатных работников не было.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 является:

Наименование	Доля в УК	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действующее в интересах Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики», созданного в соответствии с Договором инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» между ПАО «Фортум», АО «РОСНАНО» и ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика» от 27 апреля 2017 года (удостоверенным Ковалем Евгением Валерьевичем, временно исполняющим обязанности нотариуса города Москвы Федорченко Александра Вячеславовича 27 апреля 2017 года за реестровым номером 7-1175, регистрационный номер в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 33813410, с учетом изменений)	100%	16 400	16 400

Информация об органах управления:

На основании Устава Общества, утвержденного Решением единственного участника № 38 от 22.07.2020, органами управления Общества являются: Общее собрание участников; Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Создание ревизионной комиссии не предусмотрено уставом Общества.

Аудитором Общества является Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ». 125047, г. Москва, ул. Лесная, дом 5.

В связи с тем, что Общество было создано 29 апреля 2019 года, приведенная сравнительная информация в отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представляется за период с 29 апреля 2019 года по 31 декабря 2019 года.

2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

В 2020 году Общество не испытало существенного влияния COVID-19 на деятельность организации. Общество планирует завершить строительство и ввести в эксплуатацию ветроэнергетические установки своевременно в установленный срок в соответствии с ДПМ. Нарушений условий договоров в течение отчетного периода не было.

3. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Общество руководствуется Учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной приказом от 28.06.2019 №ОВ-218/01/1.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится на основании приказа от 21.10.2020 №ОВ-218/3. Инвентаризация основных средств и прочих вложений во внеоборотные активы (за исключением земельных участков), а также товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 26 октября 2020 года, по остальным активам и обязательствам - на 31.12.2020 г.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	73.8757	61.9057
За 1 евро	90.6824	69.3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении условий п.4 ПБУ «Учет основных средств» 6/01. Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам устанавливается в размере свыше 40 тыс. руб. за инвентарный объект.

Срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя, либо утверждается руководителем путём подписания акта о приёме-передаче объекта основных средств (формы ОС-1, ОС-1а, ОС-1б) исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01. Таможенные пошлины, уплаченные при покупке основных средств, учитываются в их первоначальной стоимости.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования) (п. 17 ПБУ 6/01, п. 49 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	15-30
Машины и оборудование	3 – 7
Прочие	2 – 8

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 г. в составе основных средств отражены земельные участки на сумму 7 738 тыс. руб., здания и сооружения на сумму 17 823 тыс. руб., а также машины и оборудование (кроме офисного) на сумму 3 148 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. капитальные вложения в строительство ветровой электростанции в Астраханской области составляют 850 054 тыс. руб., из них 268 778 тыс. руб. – расходы на устройство внутриплощадочных дорог между ветроэнергетическими установками, 200 317 тыс. руб. составляют проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, 171 158 тыс. руб. - это расходы на технического заказчика, сопровождающего договоры проектирования и технологического присоединения, расходы на исследование площадки строительства, 104 227 тыс. руб. составляют расходы на испытания свай, аренду земли, страхование строительно-монтажных работ и прочие расходы, 105 574 тыс. руб. составляют материалы, приобретённые для целей строительства.

По состоянию на 31.12.2019 г. основные средства и капитальных вложения отсутствовали.

За балансом по состоянию на 31.12.2020 г. числятся арендованные земельные участки у Комитета имущественных отношений Черноярского района Астраханской области по кадастровой стоимости 1624 тыс. руб., а также субаренда офисного помещения по кадастровой стоимости 3 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 за балансом числились арендованные земельные участки на сумму 155 тыс. руб. и субаренда офисного помещения на сумму 2 806 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Авансы, выданные для целей строительства электростанций	1 972 838	-
Итого	1 972 838	-

Большая часть авансов для целей строительства электростанций на общую сумму 1 927 351 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года были выданы компании ООО «Вестас Рус».

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Задолженность бюджета по налогу на добавленную стоимость	141 872	-
Задолженность бюджета по налогу на прибыль	71 934	-
Авансы выданные	8 530	36
Задолженность учредителей по вкладам в капитал	-	31 000
Прочая дебиторская задолженность	74	20
Итого дебиторская задолженность	222 410	31 056

Общество не создавало резервов по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее. Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Средства на расчетных счетах	18	132 107
Средства на залоговых счетах	7 057 818	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 057 836	132 107

Средства на валютных и расчетных счетах находятся в залоге у ПАО Банк ФК ОТКРЫТИЕ. Размер средств, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2020 года составляет 7 057 818 тыс. руб.

Денежные средства недоступные для использования по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствовали.

Сумма 18 000 тыс. руб. по заявке Общества находится на депозите и на неё банком начисляются проценты по ставке 3,65% годовых за период с 30.12.2020 г. по 12.01.2021 г., сумма 336 000 тыс. руб. по заявке Общества находится на депозите и на неё банком начисляются проценты по ставке 3,95% годовых за период с 29.12.2020 г. по 12.01.2021 г.

Банковские депозиты по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 354 000 тыс. руб. находятся в ПАО Банк ФК ОТКРЫТИЕ. Все денежные средства Общества находятся в банках, которые имеют кредитный рейтинг не ниже AA+(RU) (АКРА).

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 16 400 тыс. руб.

В соответствии с Решением №2 от 22 апреля 2019 года первоначальный номинальный уставный капитал был сформирован в размере 300 тыс. руб. В мае-июне 2019 года в капитал было внесено 3 000 тыс. руб., из которых 300 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 2 700 тыс. руб. отражены в добавочном капитале Общества. Решением №18 от 23 декабря 2019 принято увеличить уставный капитал с 300 тыс. руб. до 16 400 тыс. руб. Дополнительный вклад Единственного участника оплачен денежными средствами в декабре 2019 года в сумме 130 000 тыс. руб. и в мае 2020 года в сумме 31 000 тыс. руб., из которых 16 100 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 144 900 тыс. руб. – в составе добавочного капитала.

Добавочный капитал

В соответствии с Решениями единственного участника добавочный капитал в сумме 147 600 тыс. руб. представляет собой сумму вклада единственного участника превышающую номинальную величину уставного капитала.

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	Сроки погашения	(тыс. руб.)	
		31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные кредиты и займы			
ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»/ Кредит. дог. 1166-20/КЛ-40 от 04.09.2020 г. / основной долг	31.12.2035	8 537 421	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / 30-2020УКВф от 09.09.2020 г. (договор беспроцентного займа) / основной долг	30.11.2022	100 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / 31-2020УКВф от 09.09.2020 г. (договор беспроцентного займа) / основной долг	30.11.2022	120 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / 32-2020УКВф от 09.09.2020 г. (договор беспроцентного займа) / основной долг	30.11.2022	160 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» /39-2020УКВф от 22.10.2020 г. (договор беспроцентного займа)/основной долг	30.11.2022	560 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / 40-2020УКВф от 22.10.2020 г. (договор беспроцентного займа)/основной долг	30.11.2022	96 610	-
Итого		9 574 031	-

В 2020 году Общество заключило Договор об открытии кредитной линии № 1166-20/КЛ-40 с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», процентная ставка по кредиту установлена в размере суммы Ключевой ставки и применимой маржи. Остаток свободного лимита на 31.12.2020 г. составляет 4 612 579 тыс. руб., период доступности лимита-до 01 марта 2022 года.

Расходы за открытие кредитной линии в 2020 году составляют 26 300 тыс. руб. и отражены в составе прочих расходов. Остальные займы беспроцентные и предоставлены связанной стороной - Инвестиционным товариществом «Фонд развития ветроэнергетики». Валютой всех займов является Российский рубль. По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество соблюдало все ограничительные условия по кредитным договорам.

В 2019 году Общество не получало кредиты и займы.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	230 357	248
Авансы полученные от покупателей	15	-
Итого	230 372	248

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 гг. отсутствовала.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2020		(тыс. руб.) С 29.04.2019 по 31.12.2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	415 644	(240 997)	-	-
Доходы/Расходы при конвертации валюты	20 848	(7 454)	-	-
Расходы на услуги банка	-	(27 831)	-	(22)
Прочие доходы и расходы	26	(161)	-	(95)
Итого прочие доходы/расходы	436 518	(276 443)	-	(117)

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) С 29.04.2019 по 31.12.2019
Прибыль до налогообложения	161 615	(921)
Условный расход по налогу на прибыль	32 323	(184)
Постоянные налоговые расходы:		
Непринимаемые для целей налогообложения расходы	17	-
Итого	17	-
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по убыткам прошлых лет	7 723	184
по основным средствам из-за разницы в сроке амортизации	391	-
Итого	8 114	184
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
капитализируемым процентам по кредитам	(40 454)	-
Итого	(40 454)	-
Итого отложенный налог на прибыль	(32 340)	184
Итого текущий налог на прибыль	-	-
Налог на прибыль	(32 340)	184

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Для определения отложенного налога на прибыль расчет производится способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

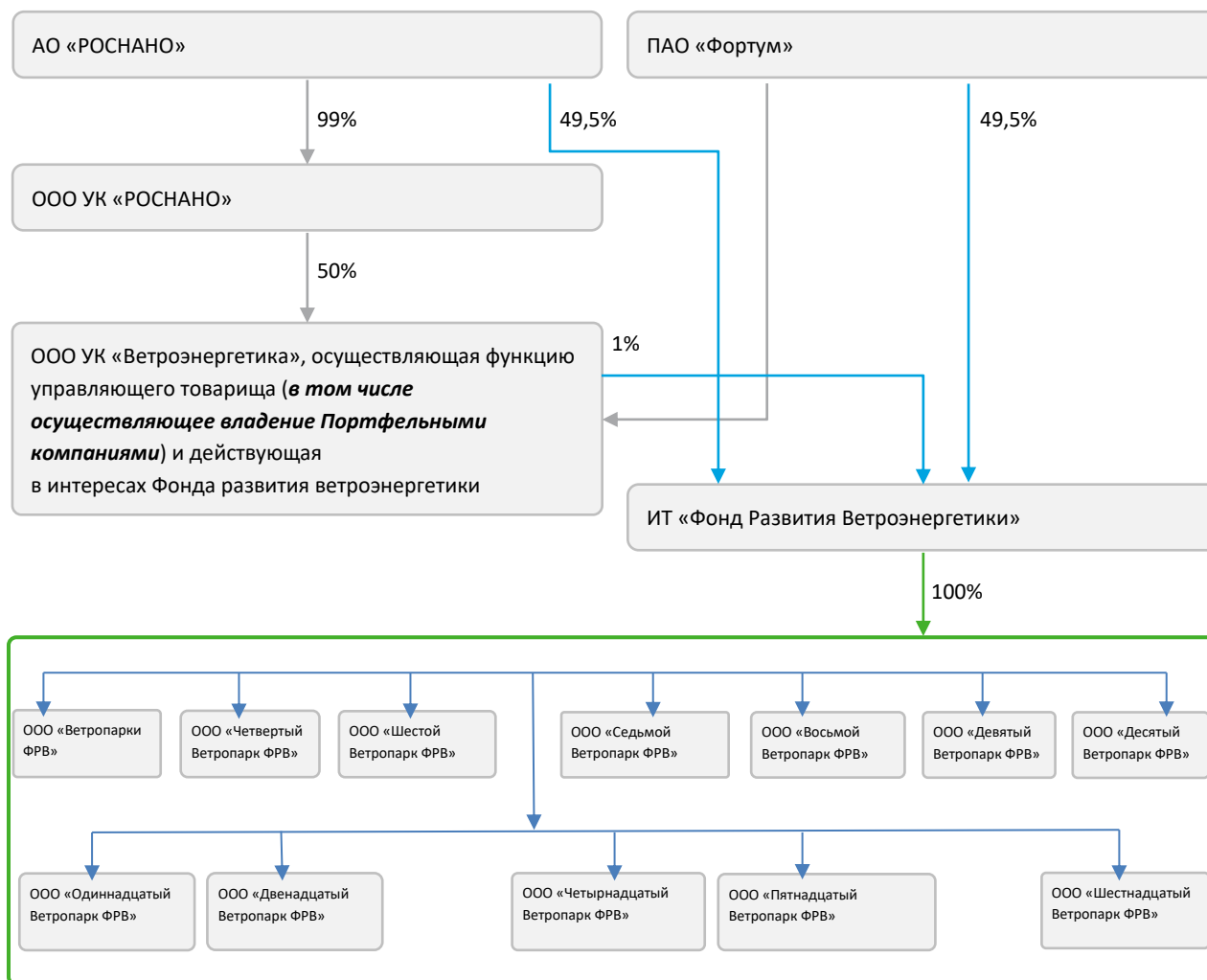
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

Общество ожидает возместить отложенные налоговые активы после начала операционной деятельности в 2022 году.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Распределение участия в уставном капитале ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» представлено на схеме ниже:



ООО «УК «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действуя в интересах Фонда развития ветроэнергетики, осуществляет ведение Общих дел Товарищей, в том числе владеет долями в уставных капиталах Портфельных компаний (ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ», ООО «Шестой Ветропарк ФРВ», ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ», ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ», ООО «Девятый Ветропарк ФРВ», ООО «Десятый Ветропарк ФРВ», ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Двенадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Четырнадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Шестнадцатый Ветропарк ФРВ», «ООО «Ветропарки ФРВ»).

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действующее в интересах Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики». ООО «УК «Ветроэнергетика», ПАО «Фортум» и АО «РОСНАНО» образовали Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики».

Участниками ООО «УК «Ветроэнергетика» являются:

1. ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» ИНН 7728864753, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 801. Размер доли – 50%.
Участниками которого в свою очередь являются:
 - Чубайс Анатолий Борисович ИНН 773600475485, размер доли – 1%; и
 - Акционерное общество «РОСНАНО», ИНН 7728131587, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 708.1, размер доли – 99%.
Раскрытие информации в отношении Акционерного общества «РОСНАНО» осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации на сайте: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=27422>. Основным акционером, которому на данный момент принадлежит 100% акций Акционерного общества «РОСНАНО», является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом Российской Федерации.
2. ПАО «Фортум» ИНН 7203162698 местонахождение: 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, этаж 15, помещение 20, размер доли – 50%.

ПАО «Фортум» является акционерным обществом с количеством акционеров более 300 тысяч. Руководствуясь «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утв. Банком России 30.12.2014 г. N 454-П) ПАО «Фортум» (далее – Общество) осуществляет раскрытие информации, в том числе о составе органов управления Общества, акционерах, владеющих более 5% акций, на сайте по адресу: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8657>.

ПАО «Фортум» находится под прямым контролем «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частной компании с ограниченной ответственностью, созданной и ведущей свою деятельность в соответствии с законодательством Нидерландов, регистрационный номер: 34265034, имеющей адрес регистрации: Клаудиус Принсенлаан 136, 4818СР Бреда, Нидерланды (Claudius Prinsenlaan 136, 4818СР Breda, The Netherlands), которой принадлежит по состоянию на 31.12.2019 г. 69,88% акций в уставном капитале ПАО «Фортум», и косвенным контролем «Фортум Холдинг Б.В.» (Fortum Holding B.V.), частной компании с ограниченной ответственностью, зарегистрированной в Нидерландах за регистрационным номером 24248582, имеющей адрес регистрации Клаудиус Принсенлаан 136, 4818СР Бреда, Нидерланды (Claudius Prinsenlaan 136, 4818СР Breda, The Netherlands), которой принадлежит по состоянию на дату отчёта 28,35% акций в уставном капитале ПАО «Фортум».

В отношении ПАО «Фортум» лицом, которое имеет право прямо или косвенно распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления ПАО «Фортум», является публичная компания Fortum Oyj, созданная и зарегистрированная в соответствии с правом Республики Финляндия, расположенная по адресу: Keilaniementie 1, Espoo, P.O.Box 1, FI-00048 Fortum, Finland. Основным акционером, которому принадлежит 50,76% акций Fortum Oyj, является Республика Финляндия в лице Правительства Республики (<https://www.fortum.com/about-us/investors/share-information/major-shareholders>), остальные акции компании находятся в публичном обращении и торгуются на Helsinki Stock Exchange (Фондовая биржа Хельсинки). Официальные документы Fortum Oyj размещены на собственной странице в сети интернет: <http://www.fortum.com>.

В соответствии с информацией, которой располагает Общество, не имеется физических лиц, которые прямо или косвенно через ПАО «Фортум» или ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» в конечном счете владеют более 25% в уставном капитале ООО «УК «Ветроэнергетика» или имеют возможность контролировать действия ООО «УК «Ветроэнергетика» по смыслу статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Таким образом, физических лиц, которые прямо или косвенно через ООО «УК «Ветроэнергетика» в конечном счете владеют более 25% в уставном капитале Общества или имеют возможность контролировать действия Общества по смыслу статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», не имеется.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг с НДС, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020 год	(тыс. руб.)	
		С 29.04.2019 по 31.12.2019	
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	4 863		106
ООО «Ветропарки ФРВ»/Соглашение о передаче прав и обязанностей по дог. подряда на выполнение ПИР	-		34
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор на оказание услуг (девелопмент)	39 504		-
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор на оказание услуг технического заказчика	165 972		-
ООО «УК Ветроэнергетика» / Договор субаренды офисного помещения	1 172		788
ПАО «Фортум» / Договор оказания услуг по сопровождению деятельности	411		-
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» / Договор купли-продажи №15ВП-022-2020/ТВ-011-2020 от 30.06.2020	4 882		-
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» / Договор купли-продажи №15ВП-077-2020/ТВ-026-2020 от 12.10.2020	546		-
ООО «Второй Ветропарк ФРВ» / Договор 15ВП-036-2020/ВВ-030-2020 купли-продажи от 06.07.2020	4 274		-
Итого приобретение услуг у связанных сторон	221 624		928

Продажи связанным сторонам

В 2020 году Общество оказало услуги ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» по аренде части земельных участков на сумму 32 тыс. руб. с НДС.

Продажи связанным сторонам в 2019 году отсутствовали.

Состояние расчетов со связанными сторонами

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Ветропарки ФРВ»	-	-	206 693	140
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ»	-	-	18	-
ООО «УК Ветроэнергетика»	-	-	98	98
Итого	-	-	206 809	238

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Беспроцентные займы, предоставленные связанными сторонами Общества, составляют:

	На 31.12.2020	(тыс. руб.) На 31.12.2019
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики»	1 036 610	-
Итого	1 036 610	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2020, без НДС	(тыс. руб.) 2019, без НДС
Поступление		
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» (за аренду части земельных участков)	41	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (вклад участника)	31 000	133 000
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (получение займов)	1 036 610	-
Итого поступления	1 067 651	133 000
Платежи		
ООО «УК Ветроэнергетика» (за аренду офисного помещения)	(977)	(575)
ООО «Ветропарки ФРВ» (по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации)	(3 127)	-
ООО «Ветропарки ФРВ» (по соглашению о передаче прав и обязанностей по договору подряда на выполнение ПИР)	(29)	-
ООО «Второй Ветропарк ФРВ» (купля-продажа материалов)	(3 561)	-
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» (купля-продажа материалов)	(4 524)	-
ПАО «Фортум» (сопровождение деятельности)	(343)	-
Итого платежи	(12 561)	(575)

Прочие операции, проведенные со связанными сторонами

14 апреля 2020 года Общество заключило Соглашения с ООО «Ветропарки ФРВ» о передаче Обществу прав и обязанностей по Договорам на поставку мощности под объем генерации в 163,4 МВт с датой начала поставки мощности 1 декабря 2021 года, в соответствии с которыми обязанности по договорам ДПМ переданы Обществу 1 мая 2020 года, общей стоимостью 1 руб.

14. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения выданные

На 31 декабря 2020 года в составе обеспечений выданных отражена банковская гарантия, выданная ПАО Банк «ФК ОТКРЫТИЕ» в пользу ИФНС №3, являющаяся гарантией исполнения обязательств по возврату НДС за 3 квартал 2020 года, в размере 215 000 тыс. руб. В январе 2021 года действие банковской гарантии прекращено, так как по итогам проверки сумма возмещения была подтверждена ИФНС в полном объеме.

В составе обеспечений отражены суммы по договорам залога, заключенным с ПАО Банк «ФК ОТКРЫТИЕ» в обеспечение обязательств по кредитному договору №1166-20/КЛ-40 от 4 сентября 2020 года. Общая сумма залогов составляет 16 673 225 тыс. руб. и включает в себя договоры залога банковских счетов, договоры залога прав и обязанностей по договорам поставки и установки ветровых турбин с ООО «Вестас РУС».

Общество в 2020 году предоставило ООО «Вестас РУС» обеспечение исполнения обязательств по договорам поставки и установки ветровых турбин от 04.09.2020 г. в форме открытых непокрытых аккредитивов. Общая сумма обеспечения по состоянию на 31.12.2020 г. составила 9 395 751 тыс. руб. (сумма рассчитана по курсу на 31.12.2020 г.). Срок действия аккредитивов до 31.12.2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2019 года обеспечения выданные отсутствуют.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2020 Обществом получено обеспечение исполнения обязательств по договорам поставки и установки ветровых турбин от 04.09.2020 г. от материнской компании ООО «Вестас РУС» Вестас Винд Системс А/С, учрежденной в соответствии с законодательством Дании, с головным офисом, находящимся по адресу Хэдэагер, 42, 8200 Аархус Н, Дания. В рамках полученной гарантии гарант обязуется обеспечить исполнение обязательств ООО «Вестас РУС» в размере цены контракта. Общая сумма полученного обеспечения составила на 31.12.2020 г. 11 677 210 тыс. руб.

Также Обществом получены по состоянию на 31.12.2020 года гарантии исполнения обязательств по договорам:

- с ООО «КОМПЛЕКСНЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» на сумму 278 692 тыс. руб., обеспечивающие исполнения обязательств по договору подряда №191/2020-ВФРВ от 12.10.2020 г. Сроки действия гарантий истекают в январе-декабре 2021 года;
- с ООО «ЕРСМ СИБИРИ» на сумму 6 540 тыс. руб., обеспечивающие исполнения обязательств по договору № 15ВП-042-2020 от 14.08.2020 г. Сроки действия гарантий истекают в январе-марте 2021 года;
- с АО «ССИ ИНЖИНИРИНГ» на сумму 265 тыс. руб., обеспечивающие исполнения обязательств по договору №15ПВ-025-2020 от 16.06.2020 г. Срок действия гарантии истекает в марте 2022 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года обеспечения полученные отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

На 31 декабря 2020 года данные риски Общество оценивает как минимальные.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

На 31 декабря 2020 года риск ликвидности минимальный. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств. Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

На 31 декабря 2020 года риск ликвидности минимальный. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Валютный риск

За последние несколько лет можно наблюдать девальвацию курса российского рубля по отношению к иностранным валютам, обусловленную падением цен на нефть, внешнеполитической обстановкой, а также нестабильностью на мировых финансовых рынках, вызванной распространением коронавирусной инфекции COVID-19. Риск девальвации рубля продолжает сохраняться. Значительная часть расходов и обязательств Общества, связанных с капитальными вложениями, зависит от курса Евро к рублю - в первую очередь, это расходы на оборудование.

Валютный риск Общества минимален в связи с наличием евро на счетах Общества для обеспечения обязательств по капитальным по контрактам, цена в которых зависит от курса Евро.

Обществом предусмотрено заключение валютных форвардных договоров для целей закрепления курса евро при проведении расчетов между Обществом и ООО «Вестас Рус». Общество зафиксировало предельный курс евро. В результате прибыль по форварду составила 20 848 тыс. руб. и отражена в составе доходов на конвертацию валюты.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества подвержена рискам, связанным с геополитической напряженностью и состоянием национальной экономики. Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, ужесточение санкций со стороны Евросоюза и США, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные действия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Общества и негативно сказаться на возможности своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства.

Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, достаточной для преодоления краткосрочных негативных экономических изменений в стране.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния, в том числе меры по поддержанию проектов, которые уже разрабатываются и реализуются Обществом, меры по оптимизации и ограничению затрат.

Правовые риски

Риски в деятельности Общества, связанные с изменением законодательства (валютное регулирование, изменение правил таможенного контроля и пошлин, изменение требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)) оцениваются Обществом как незначительные. Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений в законодательстве и предпринимает все возможные меры по обеспечению полного соответствия деятельности Общества действующему законодательству.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Риски по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество

Изменение судебной практики по федеральным округам преимущественно связано только с изменением законодательства. Оценить риски, связанные с изменением законодательства или с изменением позиции высших судебных инстанций, не представляется возможным.

Общество предпринимает все возможные меры по предупреждению возникновения претензий со стороны контрагентов Общества в досудебном порядке. Изменение судебной практики не должно оказать существенного влияния на результаты деятельности Общества.

В настоящий момент у Общества отсутствуют значительные риски, связанные с участием Общества в судебных процессах, к участию в которых Общество привлечено в качестве лица, участвующего в деле. Тем не менее, с целью минимизации рисков, связанных с изменением судебной практики по вопросам, касающимся его деятельности, Общество осуществляет регулярный мониторинг правоприменительной практики.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа на основании договора от 24.12.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа, на основании доверенности №1-15В-2021 от 20.01.2021 года



Матвеев Алексей Александрович



Козлова Елена Валерьевна

26 марта 2021 года