

Общество с ограниченной ответственностью «Второй Ветропарк ФРВ»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год и
аудиторское заключение
независимого аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВТОРОЙ 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	9-29
1. Информация об Обществе	9
2. Операционная среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	11
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	12
4. Основные средства	13
5. Прочие внеоборотные активы	15
6. Дебиторская задолженность	15
7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
8. Капитал и резервы	17
9. Кредиты и займы полученные	18
10. Кредиторская задолженность	19
11. Выручка	19
12. Себестоимость продаж и управленческие расходы	20
13. Прочие доходы и прочие расходы	20
14. Налог на прибыль организации	21
15. Связанные стороны	22
<i>Закупки у связанных сторон</i>	24
<i>Продажи связанным сторонам</i>	25
<i>Состояние расчетов со связанными сторонами</i>	25
<i>Займы, предоставленные связанными сторонами</i>	25
<i>Денежные потоки по операциям со связанными сторонами</i>	26
16. Обеспечение обязательств и платежей	26
17. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества	27
<i>Кредитный риск</i>	27
<i>Риск ликвидности</i>	27
<i>Валютные риски</i>	28
<i>Страновые и региональные риски</i>	28
<i>Правовые риски</i>	28
<i>Налоговые риски</i>	29
<i>Риски по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество</i>	29
18. События после отчетной даты	29

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Второй Ветропарк ФРВ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Второй 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 «Второй Ветропарк ФРВ»

Основной государственный регистрационный номер:
1187746333422, дата внесения в ЕГРЮЛ 23.03.18

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

Место нахождения: 123112, г. Москва, Пресненская набережная,
д. 10, 14 этаж, блок Б, помещение 12

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», ОГРН 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **на 31 декабря 2020 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Второй 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 наб, д. № 10, этаж 14, блок Б, помещение 12

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28014469
ИНН	7703445912
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	Поясне- ние	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	17 910 229	3 665 371	61 576
Отложенные налоговые активы	14	264 744	369 432	-
Прочие внеоборотные активы	5	-	11 116 746	2 592 591
Итого по разделу I		18 174 973	15 151 549	2 654 167
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		5 000	7 937	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	1	-
Дебиторская задолженность	6	441 843	480 116	469 590
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	3 792 540	4 171 202	8 500 894
Прочие оборотные активы		238	18	55
Итого по разделу II		4 239 621	4 659 274	8 970 539
БАЛАНС		22 414 594	19 810 823	11 624 706
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	493 300	493 300	340 000
Добавочный капитал (без переоценки)	8	4 439 700	4 439 700	3 060 000
(Непокрытый убыток) нераспределенная прибыль		565 141	(583 120)	219 591
Итого по разделу III		5 498 141	4 349 880	3 619 591
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	9	14 797 998	14 440 668	7 884 797
Отложенные налоговые обязательства	14	211 902	179 851	8 790
Прочие обязательства		5 792	117 683	-
Итого по разделу IV		15 015 692	14 738 202	7 893 587
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	9	1 408 337	217 020	58 583
Кредиторская задолженность	10	491 607	505 721	52 945
Оценочные обязательства		817	-	-
Итого по разделу V		1 900 761	722 741	111 528
БАЛАНС		22 414 594	19 810 823	11 624 706

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 01.02.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-2В-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 «Второй Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы 0710002 31.12.2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	28014469
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	ИНН	7703445912
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояс- ние	2020 год	2019 год
Выручка	11	4 138 392	-
Себестоимость продаж	12	(1 464 325)	(2 032)
Валовая прибыль (убыток)		2 674 067	(2 032)
Управленческие расходы	12	(10 019)	(7 428)
Прибыль (убыток) от продаж		2 664 048	(9 460)
Проценты к получению		83 064	65 703
Проценты к уплате		(869 986)	-
Прочие доходы	13	378 643	279 920
Прочие расходы	13	(819 819)	(1 337 245)
Прибыль (убыток) до налогообложения		1 435 950	(1 001 082)
Налог на прибыль	14	(287 689)	198 371
в том числе			
текущий налог на прибыль	14	(150 950)	-
отложенный налог на прибыль	14	(136 739)	198 371
Чистая прибыль (убыток)		1 148 261	(802 711)
Совокупный финансовый результат периода		1 148 261	(802 711)

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 01.02.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-2В-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 «Второй Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы 0710004 31.12.2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	28014469
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	ИНН	7703445912
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС по ОКЕИ	12300 / 16 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	340 000	3 060 000	219 591	3 619 591
Убыток	-	-	(802 711)	(802 711)
Вклад участника	153 300	1 379 700	-	1 533 000
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	493 300	4 439 700	(583 120)	4 349 880
Чистая прибыль	-	-	1 148 261	1 148 261
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	493 300	4 439 700	565 141	5 498 141

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	5 498 141	4 349 880	3 619 591

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 01.02.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-2В-2021 от 20.01.2021 года


Матвеев Алексей Александрович


Козлова Елена Валерьевна

26 марта 2021 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2020 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Второй 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.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28014469
ИНН	7703445912
по ОКВЭД 2	35.11
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя

За 2020 год

За 2019 год

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	4 318 375	134 646
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 614 541	19
Проценты по депозитам	81 417	66 335
НДС в поступлениях	622 417	67 373
Прочие поступления	-	919
Платежи – всего, в том числе:	(1 755 028)	(99 881)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(462 876)	(8 052)
На оплату труда	(546)	(7)
На оплату процентов по долговым обязательствам	(625 693)	-
На выплату налога на прибыль организаций	(132 844)	(45 939)
На оплату страховых взносов	(191)	(2)
На оплату налога на доходы физических лиц	(735)	(358)
На оплату услуг связанным сторонам	(134 958)	(45 095)
На оплату штрафов ДПМ	(396 416)	-
Прочие платежи	(769)	(428)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	2 563 347	34 765

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

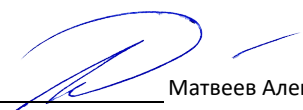
Платежи – всего, в том числе:	(4 661 849)	(11 643 033)
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	(4 241 125)	(10 893 388)
На оплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(420 724)	(749 645)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(4 661 849)	(11 643 033)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	2 203 873	19 560 312
Получение заемных средств	2 203 873	19 109 312
Денежных вкладов собственников (участников)	-	451 000
Платежи – всего, в том числе:	(682 500)	(11 471 440)
На погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(682 500)	(11 471 440)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	1 521 373	8 088 872
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(577 129)	(3 519 396)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 171 202	8 500 894
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3 792 540	4 171 202
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	198 467	(810 296)

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 01.02.2019 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-2В-2021 от 20.01.2021 года


Матвеев Алексей Александрович


Козлова Елена Валерьевна

26 марта 2021 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВТОРОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Второй Ветропарк ФРВ» (далее также Общество) создано 23 марта 2018 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 1187746333422.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 3 по г. Москве с присвоением ИНН 7703445912/ КПП 770301001.

Местонахождение Общества (юридический и почтовый адрес):

- с 23.03.2018 г. по 24.03.2021 – 123112, Россия, г. Москва, Пресненская набережная, дом 10, этаж 18, помещение 2.
- С 25.03.2021 г. по настоящее время – 123112, Россия, г. Москва, Пресненская набережная, дом 10, этаж 14, блок Б, помещение 12.

Основным видом деятельности Общества является:

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

Общество осуществляет поставку мощности в Ростовской области в объеме 200 МВт. 18 декабря 2018 года 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 договорам ДПМ переданы Обществу 1 января 2019 года. С 1 марта 2020 года Общество осуществляет продажу электроэнергии и мощности на оптовом рынке.

С 23 марта 2018 года по 31 января 2019 года генеральным директором Общества являлась Полякова Валентина Ильинична.

Главным бухгалтером Общества с 22 октября 2018 года по 31 января 2019 года являлась Козлова Елена Валерьевна.

С 1 февраля 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 01.02.2019.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составляла 0,4 человека, так как с 25 августа 2020 года в штат Общества принят сотрудник на полную ставку. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2019

и 31.12.2018 составляла 0 человека, так как сотрудники Общества являлись внешними совместителями и работали в 2018 и 2019 годах на 0,01 человек ставки.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и на 31.12.2018 является:

Наименование	Доля в УК	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 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%	493 300	493 300	340 000

Информация об органах управления:

На основании Устава Общества, утвержденного Решением единственного участника № 96 от 16.10.2020, 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.

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.

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 завершило строительство и ввело в эксплуатацию ветроэнергетические установки с нарушением сроков, предусмотренных ДПМ, но в соответствии с плановыми сроками, предусмотренными бюджетом Общества. Нарушений условий договоров в течение отчетного периода не было, кроме тех, которые были запланированы в бюджете в связи с поздним вводом.

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 генерального директора от 30.09.2019 г. № ВВ-218/12/1/1.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится на основании приказа от 22.10.2020 г. №ВВ-218/8. 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.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 года в составе основных средств отражены сооружения, здания, оборудование и земельные участки.

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

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Здания	4 588	255 710	(4 588)	255 710
Сооружения и передаточные устройства	243 017	1 201 805	(715)	1 444 107
Машины и оборудование	-	16 944 069	-	16 944 069
Транспортные средства	-	292	-	292
Земельные участки	47 502	273	-	47 775
Итого	295 107	18 402 149	(5 303)	18 691 953

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Здания	-	4 588	-	4 588
Сооружения и передаточные устройства	-	250 694	(7 677)	243 017
Земельные участки	13 486	46 099	(12 083)	47 502
Итого	13 486	301 381	(19 760)	295 107

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 годов представлена следующим образом:

	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Сумма начисленной амортизации			-
Здания	6 704	226	-
Сооружения и передаточные устройства	125 777	84	-
Машины и оборудование	746 609	-	-
Транспортные средства	14	-	-
Итого	879 104	310	-

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Незавершенные капитальные вложения	97 380	3 370 574	48 090
Итого	97 380	3 370 574	48 090

За балансом по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 года и 31.12.2018 числятся арендованные основные средства: офисное помещение по кадастровой стоимости 1 442 тыс. руб., 1 085 тыс. руб. и 1 528 тыс. руб. соответственно; земельные участки по кадастровой стоимости 1 957 тыс. руб., 2 907 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2020	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2018
Авансы выданные для целей строительства электростанций	-	11 116 713	2 592 591
Расходы будущих периодов	-	33	-
Итого	-	11 116 746	2 592 591

Большая часть авансов для целей строительства электростанций на общую сумму 10 406 470 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 года и 2 592 591 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 года были выданы компании ООО «Вестас Рус». По состоянию на 31.12.2020 года авансы для целей строительства были использованы в полном объеме.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31.12.2020	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2018
Задолженность бюджета по налогу на добавленную стоимость	-	479 207	469 590
Задолженность бюджета по налогу на прибыль	1 284	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	412 498	909	-
Авансы выданные	26 112	-	-
Прочая дебиторская задолженность	1 949	-	-
Итого дебиторская задолженность	441 843	480 116	469 590

Расчеты по налогу на прибыль с ИФНС ведутся в разрезе обособленных подразделений.

В связи с этим сальдо по расчетам с ИФНС по налогу на прибыль присутствует в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

Общество не создавало резервов по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года.

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 230 557 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в сумме 212 120 тыс. руб., ПАО «Волгоградэнергобыт» в сумме 16 803 тыс. руб., ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в сумме 1 491 тыс. руб., по прочим компаниям на сумму 143 тыс. руб.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Покупатели и заказчики
Увеличение резервов	906 966
Использование резервов	(676 409)
Баланс на 31 декабря 2020 года	230 557

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.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 годов представлены следующим образом:

	31.12.2020	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 267 540	1 944 034	518
Средства на валютных счетах	-	1 597 168	7 980 376
Краткосрочные банковские депозиты	2 525 000	630 000	520 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 792 540	4 171 202	8 500 894

Средства на рублёвых счетах в ПАО «Банк ВТБ» находятся в залоге у банка. Размер средств, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2020 года, составляет 3 792 358 тыс. руб.

Денежные средства недоступные для использования по состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года отсутствовали.

Банковский депозит на сумму 10 000 тыс. руб. размещён на период с 30.12.2020 по 11.01.2021 под ставку 3,9 % годовых, банковский депозит на сумму 115 000 тыс. руб. размещён на период с 29.12.2020 по 14.01.2021 под ставку 4% годовых, банковский депозит на сумму 2 400 000 тыс. руб. размещён на период с 25.12.2020 по 11.01.2021 под ставку 4% годовых.

Большая часть денежных средств и банковские депозиты Общества по состоянию на 31.12.2020 находятся в ПАО «Банк ВТБ», который имеет кредитный рейтинг ruAAA (Эксперт РА).

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 493 300 тыс. руб. Уставный капитал на 31.12.2018 составляет 340 000 тыс. руб.

В соответствии с Решением №1 от 15 января 2018 года участник Общества оплачивает уставный капитал в соотношении 10 к 1. По данному Решению первоначальный номинальный уставный капитал был сформирован в размере 1 000 тыс. руб. Решением №14 от 26 ноября 2018 года было принято решение об увеличении уставного капитала до 340 000 тыс. руб., сумма увеличения также подлежала внесению в соотношении 10 к 1. Всего в 2018 году в капитал было внесено 3 400 000 тыс. руб., из которых 340 000 тыс. руб. отражено в составе уставного капитала и 3 060 000 тыс. руб. отражено в добавочном капитале Общества. 1 февраля 2019 года была зарегистрировано увеличение уставного капитала до 340 000 тыс. рублей.

В 2019 году решения об увеличении уставного капитала принимались дважды. Решением №31 от 13 марта 2019 года было установлено увеличение уставного капитала на 30 000 тыс. руб. до 370 000 тыс. руб., то есть сумма дополнительного взноса участника составила 300 000 тыс. руб., который был внесён в соотношении 10 к 1. Решением №45 от 11 июля 2019 года было установлено увеличение уставного капитала на 123 300 тыс. руб. до 493 300 тыс. руб., то есть сумма дополнительного взноса участника составила 1 233 000 тыс. руб., который был внесён в соотношении 10 к 1. Всего в 2019 году в капитал было внесено 1 533 000 тыс. руб., из которых 153 300 тыс. руб. отражено в составе уставного капитала и 1 379 700 тыс. руб. отражено в составе добавочного капитала Общества, причём 451 000 тыс. руб. было внесено денежными средствами, а 1 082 000 тыс. руб. было погашено в счёт задолженности Общества по возврату займа.

25 сентября 2019 года зарегистрировано увеличение уставного капитала до 493 300 тыс. руб. в едином государственном реестр юридических лиц.

В 2020 году изменений в капитале Общества не осуществлялось.

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	31.12.2020	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2018
Долгосрочные кредиты и займы			
БАНК ВТБ (ПАО)/ Договор об открытии кредитной линии № 4838 от 06 сентября 2019 года / основной долг (подлежит погашению 05.03.2032)	14 797 998	13 413 168	-
АО «Газпромбанк» / Договор об открытии кредитной линии №235/18р от 7 декабря 2018 года / основной долг (погашен 01.05.2019)	-	-	7 624 797
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа №25-2018УКВф от 03 декабря 2018 года / основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	-	260 000	260 000
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа 12-2019УКВф от 19.06.19 / основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	-	260 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа №21-2019УКВф от 21 августа 2019 года / основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	-	219 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа 48-2019УКВф от 05.12.19/ основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	-	71 000	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа 52-2019УКВф от 27.12.19/ основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	-	217 500	-
Итого	14 797 998	14 440 668	7 884 797
Краткосрочные кредиты и займы			
БАНК ВТБ (ПАО)/ Договор об открытии кредитной линии № 4838 от 06 сентября 2019 года / основной долг (подлежит погашению ежеквартально равными платежами в течение 2021 года)	694 044	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)/ Договор об открытии кредитной линии № 4838 от 06 сентября 2019 года / проценты	244 293	215 570	-
БАНК ВТБ (ПАО)/ Договоры об открытии аккредитивов № ILC19/MSHD/6991, ILC19/MSHD/6992, ILC19/MSHD/6994, ILC19/MSHD/6996, 736/100/2, 737/100/2, ILC19/MSHD/6995, ILC19/MSHD/6993 от 19 сентября 2019 года / проценты (погашены 2019)	-	1 450	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа 12-2019УКВф от 21.08.19 / основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	260 000	-	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» / Договор беспроцентного займа 21-2019УКВф от 19.06.19 / основной долг (подлежит погашению до 31.03.2021 г.)	210 000	-	-
АО «Газпромбанк» / Договор об открытии кредитной линии №235/18р от 7 декабря 2018 года / проценты (погашены 2019)	-	-	53 750
АО «Газпромбанк» / Договор об открытии аккредитивов №IMP/2018/196 от 7 декабря 2018 года / проценты (погашены 2019)	-	-	4 833
Итого	1 408 337	217 020	58 583

В 2019 году Общество заключило Договор об открытии кредитной линии № 4838 с ПАО «Банк ВТБ», процентная ставка по кредиту установлена в размере суммы Ключевой ставки и применимой маржи. Остаток свободного лимита на 31.12.2020 составляет 5 357 959 тыс. руб., период доступности лимита - 6 марта 2021 года. Остальные займы беспроцентные и предоставлены связанной стороной - Инвестиционным товариществом «Фонд развития ветроэнергетики». Валютой всех займов является Российский рубль. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года Общество соблюдало все ограничительные условия по кредитным договорам.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2020	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	209 634	398 112	6 995
Расчеты по налогам и взносам	252 700	464	45 946
Прочая кредиторская задолженность	29 273	107 145	4
Итого	491 607	505 721	52 945

Просроченная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2020 19 995 тыс. руб., большая часть данной задолженности в размере 19 772 тыс. руб. образована просроченным долгом перед ПАО «Фортум», а 51 тыс. руб. и 118 тыс. руб. просроченный долг перед ООО «УК «Ветроэнергетика» и ООО «Ветропарки ФРВ» соответственно. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Пояснение по налогу на прибыль дано в пояснении № 6.

11. ВЫРУЧКА

Выручка от оказания услуг отражалась по мере передачи покупателям электроэнергии и мощности и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Выручка от реализации мощности	3 341 851	-
Выручка от реализации электроэнергии	796 541	-
Итого	4 138 392	-

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Себестоимость продаж включает в себя расходы на производство электроэнергии и мощности, а также расходы на покупку электроэнергии. Более детально информация приведена в таблице ниже:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Расходы на производство электроэнергии и мощности	1 464 325	-
Прочие расходы	-	2 032
Итого	1 464 325	2 032

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере, состав данных расходов представлен ниже:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Расходы на услуги по передаче полномочий единоличного исполнительного органа	4 177	4 158
Расходы по аренде и содержанию помещений	509	510
Аудит	1 787	600
Расходы на программные продукты	148	229
Расходы на участие на рынке по продаже электроэнергии и мощности	3 286	1 015
Расходы на оплату услуг по закупочной деятельности	-	521
Иные управленческие расходы	112	395
Итого	10 019	7 428

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	337 437	(235 386)	277 132	(1 086 331)
Штрафы в рамках ДПМ		(290 569)		(107 031)
Прочие штрафы и пени по хоз. Договорам	27 740	-	-	-
Доходы/расходы от конвертации валюты	1 200	(10 759)	-	-
Плата за поручительство	-	-	-	(75 038)
Расходы на услуги банка	-	(27 369)	-	(58 548)
Безвозмездная передача имущества, работ, услуг	-	(891)	-	(9 213)
Реализация основных средств и иного имущества	12 179	(10 704)	1 040	(973)
Резерв по сомнительным долгам		(230 557)		
Прочие доходы/расходы	87	(13 584)	1 748	(111)
Итого прочие доходы/расходы	378 643	(819 819)	279 920	(1 337 245)

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

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

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	1 435 950	(1 001 082)
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	287 190	(200 216)
Постоянные налоговые расходы:		
Расходы, непринимаемые для целей налогообложения	499	1 845
Итого	499	1 845
Уменьшение отложенных налоговых активов:		
по убыткам прошлых лет	(150 949)	-
Итого	(150 949)	-
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам сомнительных долгов	46 111	-
по убыткам прошлых лет	-	369 432
прочие	150	-
Итого	46 261	369 432
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по внеоборотным активам	179 851	-
прочие	-	-
Итого	179 851	-
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(211 902)	-
по внеоборотным активам	-	(171 061)
прочие	-	-
Итого	(211 902)	(171 061)
Итого отложенный налог на прибыль	(136 739)	198 371
Итого текущий налог на прибыль	(150 950)	-
Налог на прибыль	(287 689)	198 371

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

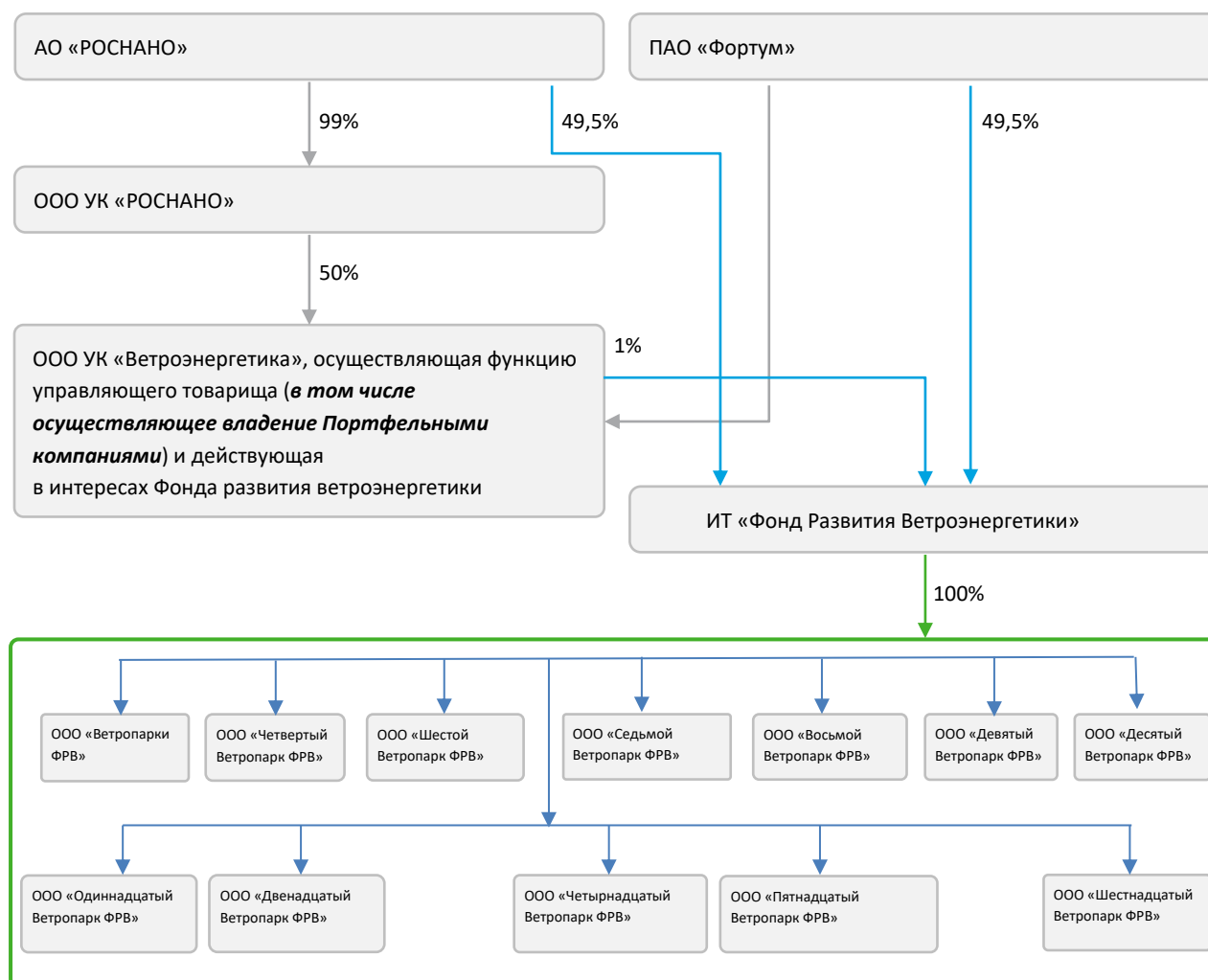
бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

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

Общество ожидает возместить отложенные налоговые активы в течение 2021 и 2022 годов.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Распределение участия в уставном капитале ООО «Второй Ветропарк ФРВ» представлено на схеме ниже. Данные приведены на 31.12.2020 года, так как 27.01.2021 года право собственности на 100% долей в Обществе перешло к ПАО «Фортум», а 12.02.2021 года право собственности на 100% долей в Обществе перешло к ООО «ФНГ 4».



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», а по состоянию на 31.12.2020 года также владело долями в уставных капиталах ООО «Второй Ветропарк ФРВ» и ООО «Третий Ветропарк 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» 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, 4818CP 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, 4818CP 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)	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
ООО «Ветропарки ФРВ»/ договор о передаче полномочий единого исполнительного органа	5 012	4 990
ООО «Ветропарки ФРВ»/ услуги по организации закупочной деятельности	-	626
ООО «Ветропарки ФРВ»/ услуги по подготовке земельных участков и территории строительства	-	134 208
ООО «Ветропарки ФРВ»/ услуги технического заказчика	88 579	399 577
АО «РОСНАНО»/ плата за поручительство (стоимость закупки НДС не облагается)	-	37 519
ПАО «Фортум»/ плата за поручительство (стоимость закупки НДС не облагается)	-	37 519
ПАО «Фортум»/ договор управления ВЭС	130 609	-
ПАО «Фортум»/ штрафы ДПМ	122	49
ПАО «Фортум»/ на оказание услуг по сопровождению после выхода на ОРЭМ	4 750	-
ПАО «Фортум»/ услуги по сопровождению деятельности (трейдинг до выхода на ОРЭМ)	1 214	1 878
ПАО «Фортум»/ поставка мощности	23	-
ООО «УК «Ветроэнергетика»/ договор субаренды помещения	611	611
Итого приобретение услуг у связанных сторон	230 920	616 977

Продажи связанным сторонам

Стоимость товаров, продукции, работ, услуг с НДС, реализованных связанным сторонам, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»/ соглашение о передаче прав и обязанностей по договору	-	23
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»/аренда помещения в удаленном щите управления (временный и постоянный УЩУ)	331	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»/Продажа ОС и ТМЦ	9 155	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»/ Аренда Удаленного щита управления	221	-
ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»/Продажа ОС и ТМЦ	4 274	-
ПАО «Фортум»/Поставка электроэнергии и мощности	1 091	-
ООО «Ветропарки ФРВ»/ соглашение о передаче прав и обязанностей по договору	-	15
Итого приобретение услуг у связанных сторон	15 072	38

Состояние расчетов со связанными сторонами

	(тыс. руб.)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Ветропарки ФРВ»	15	15	1 334	191 589
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»	331	-	-	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»	221	-	-	-
ООО «УК «Ветроэнергетика»	-	-	102	51
ПАО «Фортум»	144	-	30 981	41 141
Итого	711	15	32 417	232 781

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:

	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики»	470 000	1 027 500
Итого	470 000	1 027 500

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2020, без НДС	2019, без НДС
Поступления		
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» (от продажи продукции, товаров, работ, услуг)	-	19
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ» (от продажи продукции, товаров, работ, услуг)	7 629	-
ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» (от продажи продукции, товаров, работ, услуг)	3 561	-
ПАО «Фортум» (от продажи продукции, товаров, работ, услуг)	789	-
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (выдача займов)	125 000	3 428 575
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (вклад участника)	-	451 000
Итого поступления	136 979	3 879 594
Платежи		
ООО «УК Ветроэнергетика» (поставщикам за работы, услуги)	(467)	(467)
АО «РОСНАНО» (оплата поручительства)	-	(40 776)
ПАО «Фортум» (оплата поручительства)	(40 776)	-
ПАО «Фортум» (поставщикам за работы, услуги)	(88 276)	(1 448)
ООО «Ветропарки ФРВ» (поставщикам за работы, услуги)	(5 439)	(2 405)
ПАО «Фортум» (возврат оплаты штрафов ДПМ в рамках договора поручительства)	(103 696)	-
ПАО «Фортум» (штрафы ДПМ)	(171)	-
ООО «Ветропарки ФРВ» (на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов)	(231 099)	(287 537)
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (возврат займов)	(682 500)	(1 579 075)
Итого платежи	(1 152 424)	(1 911 708)

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения выданные

В составе обеспечений отражены суммы по договорам залога, заключенным с ПАО «Банк ВТБ» в обеспечение обязательств по кредитному договору №4838 от 6 сентября 2019 года. Общая сумма залогов составляет 23 386 352 тыс. руб. и включает в себя договоры залога банковских счетов, договор ипотеки земельных участков, договоры залога прав и обязанностей по договорам поставки и установки ветровых турбин с ООО «Вестас РУС» и соглашений о сервисном обслуживании с ООО «Вестас РУС». В составе указанных сумм обеспечения суммы договоров с ООО «Вестас РУС», имеющие эквивалент в евро, учтены по курсу на 31.12.2020 года.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и на 31.12.2018 Обществом получено обеспечение исполнения обязательств по договорам поставки и установки ветровых турбин от 02.11.2018 от материнской компании ООО «Вестас РУС» Вестас Винд Системс А/С, организацией, 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 года 795 204 тыс. руб., на 31.12.2019 - 14 950 722 тыс. руб. и на 31.12.2018 года 16 369 579 тыс. руб. Срок действия гарантии – три года с даты акта приема-передачи законченного строительством объекта, ориентировочно до 31.12.2022 года.

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 Обществом получено обеспечение исполнения обязательств по соглашениям об обслуживании и готовности от 27.12.2018 от материнской компании ООО «Вестас РУС» Вестас Винд Системс А/С организацией, учрежденной в соответствии в законодательством Дании, с головным офисом, находящимся по адресу Хэдзагер, 42, 8200 Аархус Н, Дания. В рамках полученной гарантии гарант обязуется обеспечить исполнение обязательств ООО «Вестас РУС» в размере цены контракта на период действия контракта. Общая сумма полученного обеспечения составила на 31.12.2020 года 4 410 699 тыс. руб. и на 31.12.2019 года 3 613 660 тыс. руб.

В составе указанных сумм обеспечения суммы договоров с ООО «Вестас РУС», имеющие эквивалент в евро, учтены по курсу на 31.12.2020 года.

Также Обществом получены по состоянию на 31.12.2020 года гарантии исполнения обязательств по договорам с ЗАО «ГК Электроцит ТМ-Самара» на сумму 46 798 тыс. руб. срок действия гарантий до 01.03.2023 и 15.04.2023, АО УЭСК на сумму 14 010 тыс. руб. срок действия гарантии до 25.02.2022, ООО «СК «РСМ» на сумму 4 194 тыс. руб. срок действия гарантии до 05.11.2023, ООО «КОМПЛЕКСНЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» на сумму 142 955 тыс. руб. срок действия гарантий истекает в период с 26.01.2023 до 20.06.2023, обеспечивающие исполнения обязательств по исполнению договоров.

17. 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.

Валютные риски

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 завершением инвестиционной фазы и выполнением своих обязательств по контрактам, цена в которых зависит от курса Евро.

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.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

27.01.2021 года право собственности на 100 % долей в Обществе перешло к ПАО «Фортум».

12.02.2021 года право собственности на 100 % долей в Обществе перешло к ООО «ФНГ 4».

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 01.02.2019 года



Матвеев Алексей Александрович

26 марта 2021 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №1-2В-2021 от 20.01.2021 года



Козлова Елена Валерьевна