

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Кош-Агачская солнечная электростанция-2»

(ООО «Кош-Агачская СЭС-2»)

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОШ-АГАЧСКАЯ СОЛНЕЧНАЯ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯ-2»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кош-Агачская солнечная электростанция-2» (ОГРН 1130404000649), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Кош-Агачская СЭС-2» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Аналитика»
ОРНЗ 22006017371

Руководитель аудита
ОРНЗ 21606071275



Андреева Виктория Владимировна

Черкасова Валентина Ивановна

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»
117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1 оф. 804.
ОРНЗ 11706065267.

04 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Кош-Агачская солнечная электростанция-2"	по ОКПО	14345613
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0404009070
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	по ОКВЭД 2	77.39.29
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 649000, Алтай Респ, Горно-Алтайск г, Коммунистический пр-кт, д. № 35, оф. 205"А"		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7724405300
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1177746297827

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 788	-	-
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	1 788	-	-
3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	310 334	343 855	377 376
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	310 334	343 855	377 376
3.2	Финансовые вложения	1170	93 600	134 600	91 600
	в том числе:				
	Предоставленные займы другим организациям, сроком более 12 месяцев	11701	93 600	134 600	91 600
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	17	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строительству основных средств	11901	17	-	-
	Итого по разделу I	1100	405 739	478 455	468 976
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-

5

ООО
"Аналитика"

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	86 047	54 447	104 638
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8	496	21
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	85 977	50 057	54 056
	Расчеты по налогам и сборам	12303	37	3 868	2 699
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	-	-	47 812
	Расходы будущих периодов	12305	25	26	43
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 725	4 231	10 065
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 725	4 231	10 065
3.6	Прочие оборотные активы	1260	-	5	7
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	5	7
	Итого по разделу II	1200	89 772	58 683	114 710
	БАЛАНС	1600	495 510	537 138	583 685

6

ООО
"Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	160 071	160 071	160 071
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 464	12 464	12 464
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 072	86 486	93 081
	Итого по разделу III	1300	251 607	259 022	265 617
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	146 927	186 107	225 288
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	146 927	186 107	225 288
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 704	42 455	40 117
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	191 631	228 562	265 405
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	39 180	39 180	39 180
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	39 180	39 180	39 180
3.9	Кредиторская задолженность	1520	13 092	10 374	13 483
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 994	1 262	3 843
	Расчеты по налогам и сборам	15202	9 465	8 362	8 745
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	633	750	894
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	52 272	49 554	52 664
	БАЛАНС	1700	495 510	537 138	583 685

Уполномоченный представитель ООО «Авелар Солар Технолоджи» управляющей организации ООО "Кош-Агачская СЭС-2" (по доверенности №03/2022 от 24.02.2022 г.)



(Подпись)

Шуткин Олег Игоревич

(рашифровка подписи)

01 марта 2022 г.

4

ООО
"Аналитика"

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Кош-Агачская солнечная электростанция-2"	по ОКПО	14345613		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0404009070		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.11	Выручка	2110	149 201	159 183
3.11	Себестоимость продаж	2120	(36 452)	(35 054)
3.11	Валовая прибыль (убыток)	2100	112 749	124 129
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11	Управленческие расходы	2220	(4 862)	(3 997)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	107 887	120 132
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.11	Проценты к получению	2320	9 198	7 743
3.11	Проценты к уплате	2330	(15 526)	(18 053)
3.11	Прочие доходы	2340	-	1 477
3.11	Прочие расходы	2350	(2 719)	(3 191)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 840	108 108
3.10	Налог на прибыль	2410	(19 768)	(21 622)
	в том числе:			
3.10	текущий налог на прибыль	2411	(17 519)	(19 283)
3.10	отложенный налог на прибыль	2412	(2 249)	(2 338)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	79 072	86 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	79 072	86 486
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО «Авелар Солар
Технолоджи» управляющей организации ООО «Кош-Агачская
СЭС-2» (по доверенности №03/2022 от 24.02.2022 г.)

Шуткин Олег Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
14345613		
0404009070		
77.39.29		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Кош-Агачская солнечная электростанция-2"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	160 071	-	12 464	-	93 081	265 616
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	86 486	86 486
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	86 486	86 486
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(93 081)	(93 081)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(93 081)	(93 081)

10

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	160 071	-	12 464	-	86 486	259 021
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	79 072	79 072
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	79 072	79 072
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(86 486)	(86 486)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(86 486)	(86 486)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	160 071	-	12 464	-	79 072	251 607

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

12



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	251 607	259 022	265 617

13

ООО
"Аналитика"



Уполномоченный представитель ООО «Авелар Солар Технолоджи» управляющей организации ООО «Каш-Ачская СЭС-2» (по доверенности №03/2022 от 24.02.2022 г.)
 Шуткин Олег Игоревич
 (подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Кош-Агачская солнечная электростанция-2" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
14345613		
0404009070		
77.39.29		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	120 182	162 983
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	119 268	161 307
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	914	1 676
Платежи - всего	4120	(43 371)	(48 934)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 835)	(6 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 526)	(18 053)
налога на прибыль организаций	4124	(12 995)	(20 493)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 015)	(3 732)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	76 811	114 049
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 153	55 398
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	41 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 153	55 398
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 804)	(43 020)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 804)	(20)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(43 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	48 349	12 378

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(125 666)	(132 261)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(86 486)	(93 081)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 180)	(39 180)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(125 666)	(132 261)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(506)	(5 834)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 231	10 065
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 725	4 231
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО «Авелар Солар
Технолоджи» управляющей организации ООО "Кош-Агачская
СЭС-2" (по доверенности №03/2022 от 24.02.2022 г.)

(подпись)

Шуткин Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.



ООО
"Аналитика"

ООО «Кош-Агачская СЭС-2»

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

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.2. ЗАПАСЫ	5
2.3. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	6
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	7
2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	7
2.7. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	7
2.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	8
2.9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
2.10. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС).....	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	9
3.1. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ.....	11
3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	12
3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	12
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
3.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	13
3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	17
6. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ	17
7. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	17
8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	17
8.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	18
8.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	18

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кош-Агачская СЭС-2» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Кош-Агачская СЭС-2» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Республике Алтай 17 июня 2013 г., свидетельство: серия 04 №000395490. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 июня 2013 г. за основным государственным номером 1130404000649.

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

Местонахождение (адрес): 649000, Алтай Респ, г. Горно-Алтайск, Коммунистический пр-кт, дом № 35, офис 205»А»

Учредительные документы ООО «Кош-Агачская СЭС-2» зарегистрированы 17 июня 2013 г.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2020 г.: 0 человек.

на 31.12.2021 г. : 0 человек

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с единым государственным реестром юридических лиц основным видом деятельности Общества является аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества на основании Устава являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган)

В 2021 году единоличным исполнительным органом является Управляющая компания ООО «Авелар Солар Технолоджи» по Договору №7886КА-2 от 08.02.2018 г. до 21.01.2021 г., с 22.01.2021 г. по Договору №66508 от 19.01.2021 г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании».

1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудитором Общества в 2021 году является ООО «Аналитика».

1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «Кош-Агачская СЭС-2» ведет Управляющая компания ООО «Авелар Солар Технолоджи» на основании договора №7886КА-2 от 08.02.2018 г. до 21.01.2021 г., с 22.01.2021 г. по Договору №66508 от 19.01.2021 г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании».

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

2.1. Основные средства (ОС) и капитальные вложения

С 01.01.2021 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе ОС

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Отнесение нескольких объектов к одному комплексу конструктивно сочлененных предметов осуществляется на основании технической (проектной) документации, заверенной соответствующими техническими специалистами.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

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

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

2.1.4. Последующая оценка ОС

По первоначальной стоимости.

2.1.5. *Способ начисления амортизации*

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам амортизируемых основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	2021 год
Офисное оборудование	2-3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	7-10 лет
Прочие	2-3 года
Сооружение (СЭС)	15 лет

2.1.6. *Сроки полезного использования*

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует информацию технических служб. Для классификации основных средств, используется классификатор, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

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

2.1.7. *Ликвидационная стоимость объектов основных средств*

Ликвидационная стоимость признана равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств после окончания срока эксплуатации не может быть определена, так как отсутствует рынок потребителей.

2.1.8. *Арендованные основные средства*

Величина оценки арендованных земельных участков, учитываемых за балансом, начиная с 01.01.2021 определяется в размере кадастровой стоимости земельного участка. До 01.01.2021 стоимость земельных участков определялась исходя из стоимости аренды в год.

Оценочная стоимость арендованного офисного помещения определяется исходя из стоимости аренды в год. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

2.2. **ЗАПАСЫ**

С 01.01.2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н. В связи с началом применения Стандарта в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, все изменения по выбору организации отражаются перспективно.

2.2.1. *Единица бухгалтерского учета запасов*

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. *Способ оценки запасов по их группам (видам)*

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

2.2.3. Способы оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.2.4. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)

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

2.2.5. Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.2.6. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Расходы по спецодежде признаются в том периоде, в котором они были понесены.

2.3. Расходы будущих периодов

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

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

2.4. Финансовые вложения

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

2.4.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

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

Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

В соответствии с п.23 ПБУ 19/02 по долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

2.4.3. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

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

В случае, если происходит обесценение финансовых вложений, то есть подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в соответствии с п.37 ПБУ 19/02, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.5. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

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

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

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

2.6. Отложенные налоги

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

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

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

2.7. Выручка, прочие доходы

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признаются по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

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

- поступления по договорам передачи имущества в аренду и в субаренду.
- Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

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

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

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

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

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

- расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, с выполнением работ, оказанием услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в обычных видах деятельности;
- налог на имущество;
- управленческие расходы (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом).

2.8.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

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

2.8.3. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Организации, относятся расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности.

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

Фактическая себестоимость определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных оказанием услуг аренды.

2.9. Связанные стороны

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

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

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

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, депозитов до востребования.

В соответствии с п.17 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто в случае, если возврат финансовых вложений превышает один день с момента выдачи.

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

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

3.1. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наименование	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2019</i>	<i>1 890</i>	<i>4 999</i>	<i>495 925</i>	<i>-</i>	<i>502 814</i>
Поступление за 2020 год	-	-	-	-	-
Выбытие за 2020 год	-	-	-	-	-
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2020</i>	<i>1 890</i>	<i>4 999</i>	<i>495 925</i>	<i>-</i>	<i>502 814</i>
Поступление за 2021 год	-	-	-	-	-
Выбытие за 2021 год	-	-	-	-	-
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2021</i>	<i>1 890</i>	<i>4 999</i>	<i>495 925</i>	<i>-</i>	<i>502 814</i>
<i>Накопленная амортизация на 31.12.2019</i>	<i>473</i>	<i>1 250</i>	<i>123 716</i>	<i>-</i>	<i>125 438</i>
Начисление амортизации за 2020 год	126	333	33 062	-	33 521
<i>Накопленная амортизация на 31.12.2020</i>	<i>599</i>	<i>1 583</i>	<i>156 777</i>	<i>-</i>	<i>158 959</i>
Начисление амортизации за 2021 год	126	333	33 062	-	33 521
<i>Накопленная амортизация на 31.12.2021</i>	<i>725</i>	<i>1 916</i>	<i>189 839</i>	<i>-</i>	<i>192 480</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.</i>	<i>1 418</i>	<i>3 749</i>	<i>372 209</i>	<i>-</i>	<i>377 376</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.</i>	<i>1 292</i>	<i>3 416</i>	<i>339 147</i>	<i>-</i>	<i>343 855</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.</i>	<i>1 166</i>	<i>3 083</i>	<i>306 086</i>	<i>-</i>	<i>310 334</i>

Объекты доходных вложений сданы в аренду основному хозяйственному обществу до 2031 года.

В состав инвестиционной недвижимости (недвижимое имущество) входят объекты основных средств, входящие в группу здания и сооружения.

В соответствии с договором об ипотеке (залоге недвижимого имущества) в обеспечение надлежащего исполнения обязательств перед кредитной организацией Общество передало в залог недвижимое и движимое имущество до 2028 года, с возможностью использования для ведения основной деятельности.

Все объекты основных средств в Обществе амортизируются.

По основным средствам Общества согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н, признаки, указывающие на их обесценение не обнаружены

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

Группа основных средств	Оценочная стоимость 31.12.2020	Поступление	Выбытие	Оценочная стоимость 31.12.2021
<i>Земельные участки:</i>	<i>2 364</i>	<i>862</i>	<i>-</i>	<i>3 226</i>
Земельные участки полученные по договорам аренды	2 364	862	-	3 226
<i>Помещения:</i>	<i>51</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>51</i>
Офисное помещение	51	-	-	51
<i>Получено в аренду, итого</i>	<i>2 415</i>	<i>826</i>	<i>-</i>	<i>3 277</i>

В 2021 году произошло изменение подхода к оценке арендованных земельных участков. От величины оценки по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за оставшийся срок договора аренды на отчетную дату, к оценке по кадастровой стоимости земельного участка. Изменения составили 862 тыс. руб.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Признаки обесценения финансовых вложений для создания резерва под обесценение в соответствии с п.37 ПБУ 19/02 по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Предоставленные займы со сроком погашения более 12 месяцев	93 600	134 600	91 600
Итого	93 600	134 600	91 600

Движение финансовых вложений представлено в таблице:

Наименование	На начало периода	Выдано займов	Поступило (Погашено)	На конец периода
За 2019 г.	116 400	-	24 800	91 600
За 2020 г.	91 600	43 000	-	134 600
За 2021 г.	134 600	-	41 000	93 600

3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по строительству объектов основных средств	17	-	-
Итого	17	-	-

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности представлена:

Наименование	31.12.2021г	31.12.2020г	31.12.2019г
Расчеты с покупателями и заказчиками всего, в т.ч.	85 977	50 057	54 056
<i>основного хозяйственного общества</i>	85 977	50 057	54 056
Авансы поставщикам всего, в т.ч.	8	496	21
<i>российские организации</i>	8	496	21
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	37	3 868	2 699
Налог на прибыль	-	2 939	1 729
Налог на имущество	37	929	970
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	8
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	25	26	47 855
расходы будущих периодов (страхование имущества)	25	26	43
проценты по выданным займам со сроком уплаты менее 12 месяцев	-	-	47 812
Дебиторская задолженность, итого	86 047	54 447	104 638

3.5. **ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ**

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 725	4 231	10 065
Денежные средства, итого	3 725	4 231	10 065
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (код строки 4450 ОДДС)	4 231	10 065	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (код строки 4500 ОДДС)	3 725	4 231	

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.:

- по стр. 4119 отражены прочие поступления Общества, в т.ч. НДС. Сумма НДС отражена свернуто. Расчет свернутого НДС производился по следующей формуле: НДС от оплат покупателям + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

Денежные потоки между обществом и связанными сторонами:

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2021 г.	2020 г.
Поступления от текущих операций в т.ч.	4110	119 268	161 307
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	<i>4112</i>	<i>119 268</i>	<i>161 307</i>
основного хозяйственного общества		119 268	161 307
Платежи по текущим операциям	4120	(6 121)	(8 115)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>4121</i>	<i>(3 304)</i>	<i>(4 800)</i>
основных хозяйственных обществ		(3 304)	(4 800)
<i>прочие платежи</i>	<i>4129</i>	<i>(2 817)</i>	<i>(3 315)</i>
основных хозяйственных обществ		(2 553)	(3 137)
другие связанные стороны		(263)	(178)
Поступления от инвестиционных операций	4210	50 153	55 398
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	<i>4213</i>	<i>41 000</i>	<i>-</i>
основных хозяйственных обществ		41 000	-
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	<i>4214</i>	<i>9 153</i>	<i>55 398</i>
основных хозяйственных обществ		9 153	55 398
Платежи по инвестиционным операциям	4220	-	(43 000)
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	<i>4223</i>	<i>-</i>	<i>(43 000)</i>
основных хозяйственных обществ		-	(43 000)
Платежи по финансовым операциям	4320	(86 486)	(93 081)
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	<i>4322</i>	<i>(86 486)</i>	<i>(93 081)</i>
основных хозяйственных обществ		(86 486)	(93 081)

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. Денежные эквиваленты в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

3.6. **ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Состав прочих оборотных активов:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов (лицензии ПО)	-	5	7
Итого	-	5	7

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Уставный капитал	160 071	160 071	160 071
Добавочная капитал	12 464	12 464	12 464
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	79 072	86 486	93 081
Итого	251 607	259 022	265 617

3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Срок погашения
	Кредит	Кредит	Кредит	
Долгосрочные обязательства (строка 1410)				
Банковские кредиты	146 927	186 107	225 288	2023-2031
Краткосрочные обязательства (строка 1510)				
Банковские кредиты	39 180	39 180	39 180	В течении 12 месяцев

Кредиты были получены Обществом на проектирование, поставку, монтаж оборудования, строительство, владение и эксплуатацию солнечной электростанции. Проценты погашаются ежеквартально. На 31.12.2021 г. не использованных лимитов по кредитной линии нет.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т.ч.	2 994	1 262	3 843
<i>основного хозяйственного общества</i>	<i>2 880</i>	<i>1 152</i>	<i>3 754</i>
<i>российских организаций</i>	<i>114</i>	<i>110</i>	<i>89</i>
Расчеты по налогам и сборам, в том числе	9 465	8 362	8 745
НДС	7 880	8 362	8 745
Налог на прибыль	1 585	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	633	750	894
<i>основного хозяйственного общества</i>	<i>568</i>	<i>699</i>	<i>882</i>
<i>другие связанные стороны</i>	<i>65</i>	<i>51</i>	<i>12</i>
Краткосрочная кредиторская задолженность, итого	13 092	10 374	13 483

3.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 18/02:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль	19 768	21 622
Постоянный налоговый доход/расход	-	-
Отложенный налог на прибыль	(2 249)	(2 338)
<i>Изменение отложенных налоговых активов (ОНА с убытка, переносимого на будущее.)</i>	-	-
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО из-за разниц по доходным вложениям в материальные ценности)</i>	(2 249)	(2 338)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	87 595	96 415
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	17 519	19 283

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.
- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

3.11.1. Выручка

Наименование	Выручка за 2021 г.	Выручка за 2020 г.
Выручка по договору аренды производственно-технологического комплекса	149 127	159 109
Выручка по договорам субаренды земельного участка	74	74
Выручка, итого	149 201	159 183

3.11.2. Себестоимость продаж

Наименование	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы по договору аренды производственно-технологического комплекса	36 452	35 054
Себестоимость продаж, итого	36 452	35 054

3.11.3. Раскрытие информации по договорам аренды

Наименование	2020 г.	2019 г.
Выручка по договору аренды производственно-технологического комплекса, признанная за период, в т.ч.	149 127	159 109
<i>основного хозяйственного общества</i>	149 127	159 109
Выручка по договорам субаренды земельного участка признанная за период, в т.ч.	74	74
<i>основного хозяйственного общества</i>	74	74
Затраты, понесённые по договорам аренды и субаренды, в т.ч.	(36 452)	(35 054)
Амортизация	(33 521)	(33 521)
Аренда земельного участка	(57)	(57)
Налог на имущество	(98)	(109)
Обязательное и добровольное страхование имущества	(56)	(72)
Охрана объекта	(1 359)	(1 275)
Прочие услуги производственного характера	-	(20)
Ремонт СЭС	(1 361)	-
Валовая прибыль	112 749	124 129

3.11.4. Управленческие расходы

Наименование	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Арендная плата (офис)	51	51
Работы и услуги сторонних организаций	7	37
Прочие расходы	-	12
Услуги управления	4 744	3 840
Услуги внешнего аудита	60	57
Управленческие расходы, итого	3 997	3 997

3.11.5. Прочие доходы

Наименование	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Проценты к получению	9 198	7 743
Прочие доходы	-	1 477
Прочие доходы, итого	9 198	9 220

3.11.6. Прочие расходы

Наименование	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Услуги кредитных организаций	20	20
Проценты к уплате	15 526	18 053
Услуги по обеспечению кредитных обязательств	2 699	3 171
Прочие расходы, итого	18 245	21 244

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ООО «Авелар Солар Технолоджи»	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.65, корп.1, помещение XLVI, комната 5	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Более 99%	-
Контролирующие хозяйственные общества					
2	Юридическое лицо	Чувашская Республика	Общество косвенно владеет более 50% доли уставного капитала	-	-
3	Юридическое лицо	г. Москва	Общество косвенно владеет более 50% доли уставного капитала	-	-

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
4	Юридическое лицо	Республика Башкортостан	Миноритарный участник Общества	Менее 1%	-
5	2 Юридических лица	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
6	Юридическое лицо	Республика Кипр	Лицо косвенно владеет более чем 20% доли уставного капитала Общества	-	-
7	13 Юридических лиц	Россия	Один и тот же Единичный исполнительный орган, лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	11 Юридических лиц	Россия, Республика Казахстан	Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	12 Юридических лиц	Россия, Республика Казахстан	Лица контролируются тем же юридическим лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, или на лицо оказывается значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество	-	-
10	Иностранное юридические лица	Республика Кипр, Греция, Венгрия, ЮАР, Узбекистан	Лица контролируются тем же юридическим лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, или на лицо оказывается значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество	-	-
11	Генеральный директор основного хозяйственного общества	г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-	-

На 31 декабря 2021 г. бенефициарным владельцем ООО «Кош-Агачская СЭС-2» являлся Сиволдаев Михаил Сергеевич.

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

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность (оказанные услуги)	85 977	50 057	-
<i>основного хозяйственного общества</i>	85 977	50 057	денежная
Кредиторская задолженность	2 880	1 152	-
<i>основного хозяйственного общества</i>	2 880	1 152	денежная
Прочая кредиторская задолженность	633	750	
<i>основных хозяйственных обществ</i>	568	699	денежная
<i>других связанных сторон</i>	65	51	денежная
Задолженность по кредитам и займам и процентам	93 600	134 600	-
<i>основного хозяйственного общества</i>	93 600	134 600	денежная

3.12.3. *Виды и объем операций со связанными сторонами*

Наименование	2021 год	2020 год
Выданные займы	-	43 000
<i>основного хозяйственного общества</i>	-	43 000
Погашение займов	41 000	-
<i>основному хозяйственному обществу</i>	41 000	-
Проценты начисленные по займам выданным	9 153	7 586
<i>основному хозяйственному обществу</i>	9 153	7 586
Погашение процентов начисленных по займам выданным	9 153	55 398
<i>основному хозяйственному обществу</i>	9 153	55 398
Дивиденды выплаченные	86 486	93 081
<i>основному хозяйственному обществу</i>	86 486	93 081
Услуги по управлению Обществом	4 744	3 840
<i>основному хозяйственному обществу</i>	4 744	3 840
Приобретение товаров, работ, услуг	2 700	3 171
<i>основных хозяйственных обществ</i>	2 423	2 954
<i>других связанных сторон</i>	277	217
Выручка от фактической реализации товаров, работ, услуг (отгрузка)	149 201	159 183
<i>основного хозяйственного общества</i>	149 201	159 183

4. **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

22 февраля 2022 г. Президентом Российской Федерации был подписан Указ о признании Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности в Российской Федерации, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% годовых.

Общество имеет текущие обязательства по погашению банковских кредитов, а также выплате процентов по данным обязательствам, не имеет валютные активы и обязательства, деятельность Общества не связана с экспортными и импортными операциями. Увеличение ключевой процентной ставки, являющейся основой для расчета процентных обязательств, является фактором роста кредиторской задолженности.

Общество оценивает вышеуказанное событие как ухудшающие финансовые показатели, но не имеющее критические последствия для погашения повышенных процентных ставок, с учетом имеющихся внутренних резервов.

Вышеизложенные обстоятельства не повлияют на способность Общества в будущем продолжать хозяйственную деятельность непрерывно.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	1 219 691	1 267 947	405 082
<i>Залог недвижимого имущества и права аренды земельных участков по кредитному договору</i>	<i>009</i>	<i>1 219 691</i>	<i>1 267 947</i>	<i>405 082</i>

Обществом сданы в аренду сооружения (солнечные электростанции) на 15 лет основному хозяйственному обществу (Арендатор). Арендатор является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности (ОРЭМ), где основным условием является владение (аренда) объектом генерации, имеет доходы от продажи электроэнергии и мощности в отношении арендованного имущества, по которым заключены договоры о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (ДПМ ВИЭ). Действующим законодательством предусмотрено, что заключенные ДПМ ВИЭ гарантируют арендатору выручку в течение 15 лет, обеспечивая платежи по договору аренды сооружения Обществу и исключает риск непогашения кредитов Общества.

6. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

7. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Данные события не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

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

8.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

8.1.1. Кредитный риск

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

8.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

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

- изменение налогового законодательства

8.2.1. Риски, связанные с изменениями налогового законодательства

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

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

Уполномоченный представитель
ООО «Авелар Солар Технолоджи»,
управляющей организации
ООО «Кош-Агачская СЭС-2»
(по доверенности №03/2022 от 24.02.2022 г.)

01 марта 2022 года



Шуткин Олег Игоревич

Всего пронумеровано,

прошнуровано, скреплено

мастичной печатью 35 листа

Директор ООО "Аналитика"

Андреева В. В.

