

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

Бухгалтерская отчетность за 2021 год и
аудиторское заключение
независимого аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	9
2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	10
3. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	11
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	15
7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	16
8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	16
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	17
11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	17
12. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	17
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	18
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ	18
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	22
17. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	23
18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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.

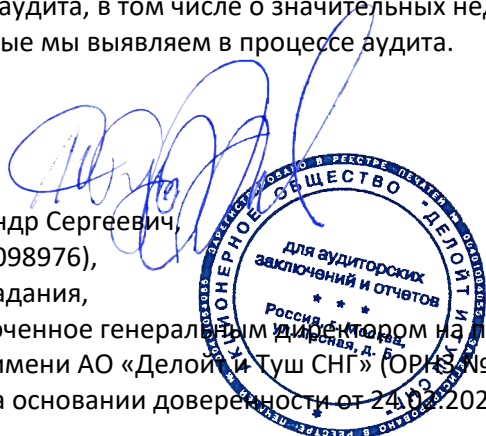
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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.

Губарев Александр Сергеевич,
(ОИН № 21906098976),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОИН № 12006020384), действующее на основании доверенности от 24.03.2021 года



21 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	39331894
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7703475226
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.11
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 10, блок Б, этаж 15, помещение 15	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		по ОКЕИ	384
Наименование аудиторской организации		<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет АО «Делойт и Туш СНГ»	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		ИНН	7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ОГРН	1027700425444

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	14 025 555	878 763	-
Отложенные налоговые активы	14	263 679	8 298	184
Прочие внеоборотные активы		-	1 972 838	-
Итого по разделу I		14 289 234	2 859 899	184
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		33 172	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		85	-	159
Дебиторская задолженность	5	845 843	222 410	31 056
Денежные средства и денежные эквиваленты	6	177 431	7 057 836	132 107
Прочие оборотные активы		76	13	5
Итого по разделу II		1 056 607	7 280 259	163 327
БАЛАНС		15 345 841	10 140 158	163 511
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	7	16 400	16 400	16 400
Добавочный капитал (без переоценки)	7	147 600	147 600	147 600
(Непокрытый убыток) нераспределенная прибыль		(352 717)	128 538	(737)
Итого по разделу III		(188 717)	292 538	163 263
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	8	10 695 974	9 574 031	-
Отложенные налоговые обязательства	14	176 734	40 454	-
Прочие обязательства		47	2 763	-
Итого по разделу IV		10 872 755	9 617 248	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	8	4 116 610	-	-
Кредиторская задолженность	9	545 164	230 372	248
Оценочные обязательства		29	-	-
Итого по разделу V		4 661 803	230 372	248
БАЛАНС		15 345 841	10 140 158	163 511

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

Матвеев Алексей Александрович

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа, на основании доверенности №4-15В-2022 от 25.01.2022 г.

Козлова Елена Валерьевна


21 марта 2022 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы 0710002 31.12.2021
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	39331894
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	ИНН	7703475226
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.11
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС по ОКЕИ	12300 / 16 384


Наименование показателя	Поясне- ние	2021 год	2020 год
Выручка	10	415 485	-
Себестоимость продаж	11	<u>(310 309)</u>	<u>(343)</u>
Валовая прибыль/(убыток)		<u>105 176</u>	<u>(343)</u>
Управленческие расходы	12	<u>(10 008)</u>	<u>(7 766)</u>
Прибыль/(убыток) от продаж		<u>95 168</u>	<u>(8 109)</u>
Проценты к получению		30 012	9 649
Проценты к уплате		(181 541)	-
Прочие доходы	13	383 618	436 518
Прочие расходы	13	<u>(927 613)</u>	<u>(276 443)</u>
(Убыток)/прибыль до налогообложения		<u>(600 356)</u>	<u>161 615</u>
Налог на прибыль	14	119 101	(32 340)
в т.ч. текущий налог на прибыль	14	-	-
отложенный налог на прибыль	14	<u>119 101</u>	<u>(32 340)</u>
Чистый (убыток)/прибыль		<u>(481 255)</u>	<u>129 275</u>
Совокупный финансовый результат периода		(481 255)	129 275

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


Матвеев Алексей Александрович

21 марта 2022 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №4-15В-2022 от 25.01.2022 г.


Козлова Елена Валерьевна

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
		Форма по ОКУД	0710004
		по ОКПО	31.12.2021
		ИНН	39331894
		по ОКВЭД 2	7703475226
		по ОКФС	12300 / 16
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКЕИ	384
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения	тыс. руб.		

1. Движение капитала


Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	(Непокрытый убыток)	Итого
			нераспределенная прибыль	
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	16 400	147 600	(737)	163 263
Чистая прибыль	-	-	129 275	129 275
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	16 400	147 600	128 538	292 538
Чистый убыток	-	-	(481 255)	(481 255)
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	16 400	147 600	(352 717)	(188 717)


2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	(188 717)	292 538	132 263

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

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №4-15В-2022 от 25.01.2022 г.


Матвеев Алексей Александрович


Козлова Елена Валерьевна

21 марта 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2021 год

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

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	39331894
ИНН	7703475226
по ОКВЭД 2	35.11
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

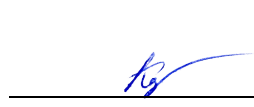
Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	271 955	23 030
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	170 003	41
Проценты по депозитам	30 018	9 595
Прочие поступления	71 934	13 394
Платежи – всего, в том числе:	(657 958)	(322 220)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(58 057)	(7 526)
На оплату труда	(717)	-
На выплату процентов по кредитам и займам	(181 541)	-
На выплату налога на прибыль организаций	-	(71 934)
Расходы на конвертацию валют	(136 247)	-
Услуги банка	(5 315)	(1 528)
НДС в платежах	(276 075)	(241 225)
Прочие платежи	(6)	(7)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(386 003)	(299 190)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Платежи – всего, в том числе:	(11 386 169)	(2 554 634)
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	(10 710 241)	(2 328 142)
На выплату процентов по кредитам и займам	(675 928)	(226 492)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(11 386 169)	(2 554 634)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	5 238 553	9 605 031
Получение кредитов и займов	5 238 553	9 574 031
Денежных вкладов участника	-	31 000
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	5 238 553	9 605 031
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(6 533 619)	6 751 207
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 057 836	132 107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	177 431	7 057 836
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(346 786)	174 522

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


Матвеев Алексей Александрович

21 марта 2022 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №4-15В-2022 от 25.01.2022 г.


Козлова Елена Валерьевна

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» (далее – Общество) создано 29.04.2019 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1197746294811.

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

Местонахождение Общества (юридический и почтовый адрес):

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

Основным видом деятельности Общества является:

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

Общество имеет обособленное подразделение в Астраханской области, созданное 27.07.2021 г., и до 16.01.2022 г. находящееся по адресу: Астраханская область, район Черноярский, село Черный Яр, ул. Имени Маршала Жукова, влд. 2, присвоен КПП 302345001. С 17.01.2022 г. произошла смена адреса на Астраханская область, Черноярский район, с. Старица, ул. Конева, д.28.

В октябре 2021 г. Общество завершило строительство и ввело в эксплуатацию ветряную электрическую станцию («ВЭУ») установленной мощностью 163,8 МВт в Астраханской области.

В ноябре 2021 г. было осуществлено присоединение ВЭУ к Оптовому рынку электроэнергии, а в декабре 2021 г. к Оптовому рынку мощности («ОРЭМ»). Общество имеет гарантированную выручку за объем поставляемой на Оптовый рынок мощности, данный объем выручки позволит окупить капитальные вложения по строительству ВЭУ.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 и 2020 гг. составила 0.4 и 0 человек соответственно.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. является:

Наименование	Доля в УК	(тыс. руб.)		
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
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» (далее «Фонд») между ПАО «Фортум», АО «РОСНАНО» и ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика» (далее «Товарищи») от 27.04.2017 г. (удостоверенным Ковалем Евгением Валерьевичем, временно исполняющим обязанности нотариуса города Москвы Федорченко Александра Вячеславовича 27.04.2017 г. за реестровым номером 7–1175, регистрационный номер в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 33813410, с учетом изменений)	100%	16 400	16 400	16 400

Информация об органах управления:

На основании Устава Общества, утвержденного Решением единственного участника № 38 от 22.07.2020 г., органами управления Общества являются: Общее собрание участников; Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. С 24.12.2019 г. по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Ветропарки ФРВ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 24.12.2019 г.

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.

В начале 2020 г. в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения в марте 2020 г. 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. В связи с этим, 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 2021 г. Общество не испытало существенного влияния COVID-19 на свою деятельность, завершило строительство и ввело в эксплуатацию ветроэнергетические установки своевременно.

В феврале-марте 2022 г. вслед за развитием конфликта между Россией и Украиной, США, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен. Ожидается, что новый пакет санкций существенным образом ограничит возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, которые ввели санкции, а также может отрицательно сказаться на возможностях по осуществлению международных торговых операций российскими организациями.

Влияние новых санкций требует дополнительной оценки, однако вероятно, что они могут оказать значительное негативное влияние на российскую экономику и международную торговлю, включая логистические цепочки. Возможное ужесточение условий кредитования, международной торговли и деловой среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, может отрицательно сказаться на деятельности Общества в будущем и его финансовом положении. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивого развития бизнеса Общества в текущих обстоятельствах.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

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 №ОВ-218/01/1 от 28.06.2019 г.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится на основании приказа №ОВ-218/11 от 21.10.2021 г. Инвентаризация основных средств и прочих вложений во внеоборотные активы (за исключением земельных участков), а также товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 26.10.2021 г., по остальным активам и обязательствам - на 31.12.2021 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением программного продукта «1-С: Предприятие 8.3».

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

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	<u>31.12.2021 г.</u>	<u>31.12.2020 г.</u>	<u>31.12.2019 г.</u>
За 1 доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
За 1 евро	84.0695	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.

Несмотря на отрицательные чистые активы и недостаток оборотного капитала на 31.12.2021 г., Общество будет финансироваться Инвестиционным Товариществом «Фонд развития ветроэнергетики» и ПАО Банк «ФК ОТКРЫТИЕ», а также получать выручку от реализации электроэнергии и мощности. Руководство считает, что реализация вышеотмеченного плана позволит Обществу поддерживать текущую ликвидность на необходимом уровне для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

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.

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.

Срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя, либо утверждается руководителем путём подписания акта о приеме-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.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

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 – 20
Прочие	2 – 8

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- реконструкцией, модернизацией, расширением и техническим перевооружением действующих объектов основных средств. Перечень таких работ определяется техническими службами Общества в соответствии с отраслевыми нормативными актами;
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;

- приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- приобретением и созданием активов нематериального характера;
- другими расходами капитального характера.

Учет капитальных вложений ведется пообъектно по элементам затрат и способам строительства. Суммовой критерий отнесения расходов к капитальным вложениям или текущим расходам учётной политикой не предусмотрен.

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.

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	31.12.2021 г.
Здания	7 876	119 266	-	127 142
Сооружения	12 354	1 190 809	-	1 203 163
Машины и оборудование	3 200	12 838 469	-	12 841 669
Земельные участки	7 738	-	-	7 738
Транспортные средства	-	1 183	-	1 183
Прочие	-	59	-	59
Итого	31 168	14 149 786	-	14 180 954

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	31.12.2019 г.	Поступило	Выбыло	31.12.2020 г.
Здания	-	7 876	-	7 876
Сооружения	-	12 354	-	12 354
Машины и оборудование	-	3 200	-	3 200
Земельные участки	-	7 738	-	7 738
Итого	-	31 168	-	31 168

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Сумма накопленной амортизации			
Здания	2 662	161	-
Сооружения и передаточные устройства	39 485	2 246	-
Машины и оборудование	113 222	52	-
Транспортные средства	28	-	-
Прочие	2	-	-
Итого	155 399	2 459	-

Объекты незавершенного строительства представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Незавершенные капитальные вложения	-	850 054	-
Итого	-	850 054	-

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	295 212	-	-
Авансы выданные	1 022	8 530	36
Задолженность бюджета по налогу на добавленную стоимость	597 653	141 872	-
Задолженность бюджета по налогу на прибыль	-	71 934	-
Задолженность учредителей по вкладам в капитал	-	-	31 000
Прочая дебиторская задолженность	19 182	74	20
Итого дебиторская задолженность	913 069	222 410	31 056
Резерв по сомнительным долгам	(67 226)	-	-
Итого дебиторская задолженность, в том числе резерв по сомнительным долгам	845 843	222 410	31 056

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Задолженность покупателей и заказчиков
Баланс на 31.12.2020 г.	-
Увеличение резервов	134 253
Использование резервов	(67 027)
Баланс на 31.12.2021 г.	67 226

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

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

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

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Средства на расчетных счетах	1 931	2 962	132 107
Средства на валютных счетах	-	6 700 874	-
Краткосрочные банковские депозиты	175 500	354 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	177 431	7 057 836	132 107

Банковские депозиты по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 175 500 тыс. руб. и средства на валютных и расчётных счетах в размере 1 689 тыс. руб. находятся в ПАО Банк «ФК Открытие», которой имеет кредитный рейтинг AA(RU) (АКРА).

Банковский депозит на сумму 175 500 тыс. руб. размещен на период с 29.12.2021 г. по 11.01.2022 г. по ставке 7.17 % годовых.

На 31.12.2021 г. денежные средства в сумму 177 189 тыс. руб. переданы в залог по кредитному договору с ПАО Банк «ФК Открытие» (на 31.12.2020 г.: 7 057 818 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 0 руб.) (Пояснение 8).

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 16 400 тыс. руб.

В соответствии с Решением №2 от 22.04.2019 г. первоначальный номинальный уставный капитал был сформирован в размере 300 тыс. руб. В мае-июне 2019 г. в капитал было внесено 3 000 тыс. руб., из которых 300 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 2 700 тыс. руб. отражены в добавочном капитале Общества. Решением №18 от 23.12.2019 г. принято увеличить уставный капитал с 300 тыс. руб. до 16 400 тыс. руб. Дополнительный вклад Единственного участника оплачен денежными средствами в декабре 2019 г. в сумме 130 000 тыс. руб. и в мае 2020 года в сумме 31 000 тыс. руб., из которых 16 100 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 144 900 тыс. руб. – в составе добавочного капитала.

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

8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	Сроки погашения	(тыс. руб.)		
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Долгосрочные кредиты и займы				
ПАО Банк «ФК Открытие»	31.12.2035 г.	10 695 974	8 537 421	-
ИТ «Фонд развития ветроэнергетики»	30.11.2022 г.	-	1 036 610	-
Итого		10 695 974	9 574 031	-

	Сроки погашения	(тыс. руб.)		
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Краткосрочные кредиты и займы				
ИТ «Фонд развития ветроэнергетики»	30.11.2022 г.	4 116 610	-	-
Итого		4 116 610	-	-

В 2020 г. Общество заключило Договор об открытии кредитной линии с ПАО Банк «ФК Открытие», процентная ставка по кредитной линии установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ плюс маржа 2.5%. Остаток свободного лимита на 31.12.2021 г. составляет 2 454 026 тыс. руб. Период доступности лимита - до 01.03.2022 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество выполняло все финансовые и нефинансовые ограничительные условия.

Валютой всех займов является российский рубль.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	446 045	230 357	248
Расчеты по налогам и взносам	71 415	-	-
Авансы полученные	397	-	-
Прочая кредиторская задолженность	27 307	15	-
Итого	545 164	230 372	248

10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

Выручка от продажи электроэнергии и мощности отражалась по мере отгрузки продукции (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Выручка от реализации мощности	238 951	-
Выручка от реализации электроэнергии	176 534	-
Итого	415 485	-

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

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

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Расходы на производство электроэнергии	159 745	-
Расходы на производство мощности	149 907	-
Прочие расходы	657	343
Итого	310 309	343

12. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Наименование	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Расходы по вознаграждению за управление	4 053	4 053
Членство в ассоциации «Совет рынка»	1 060	2 024
Расходы по аренде	977	977
Нотариальные и юридические услуги	73	94
Иные управленческие расходы	3 845	618
Итого управленческие расходы	10 008	7 766

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	380 296	(712 376)	415 644	(240 997)
Доходы / расходы при конвертации валюты	-	(136 247)	20 848	(7 454)
Резерв сомнительных долгов	-	(67 226)	-	-
Расходы на услуги банка	-	(5 318)	-	(27 831)
Прочие доходы и расходы	3 322	(6 446)	26	(161)
Итого прочие доходы / (расходы)	383 618	(927 613)	436 518	(276 443)

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021 г.	2020 г.
(Убыток) / прибыль до налогообложения	(600 356)	161 615
Условный доход / (расход) по налогу на прибыль	120 071	(32 323)
Постоянные налоговые расходы:		
прочие	(970)	(17)
Итого	(970)	(17)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по убыткам прошлых лет	239 221	7 723
по резервам сомнительных долгов	13 445	-
по основным средствам	2 715	391
Итого	255 381	8 114
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(136 280)	(40 454)
Итого	(136 280)	(40 454)
Итого отложенный налог на прибыль	119 101	(32 340)
Итого текущий налог на прибыль	-	-
Налог на прибыль	119 101	(32 340)

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).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

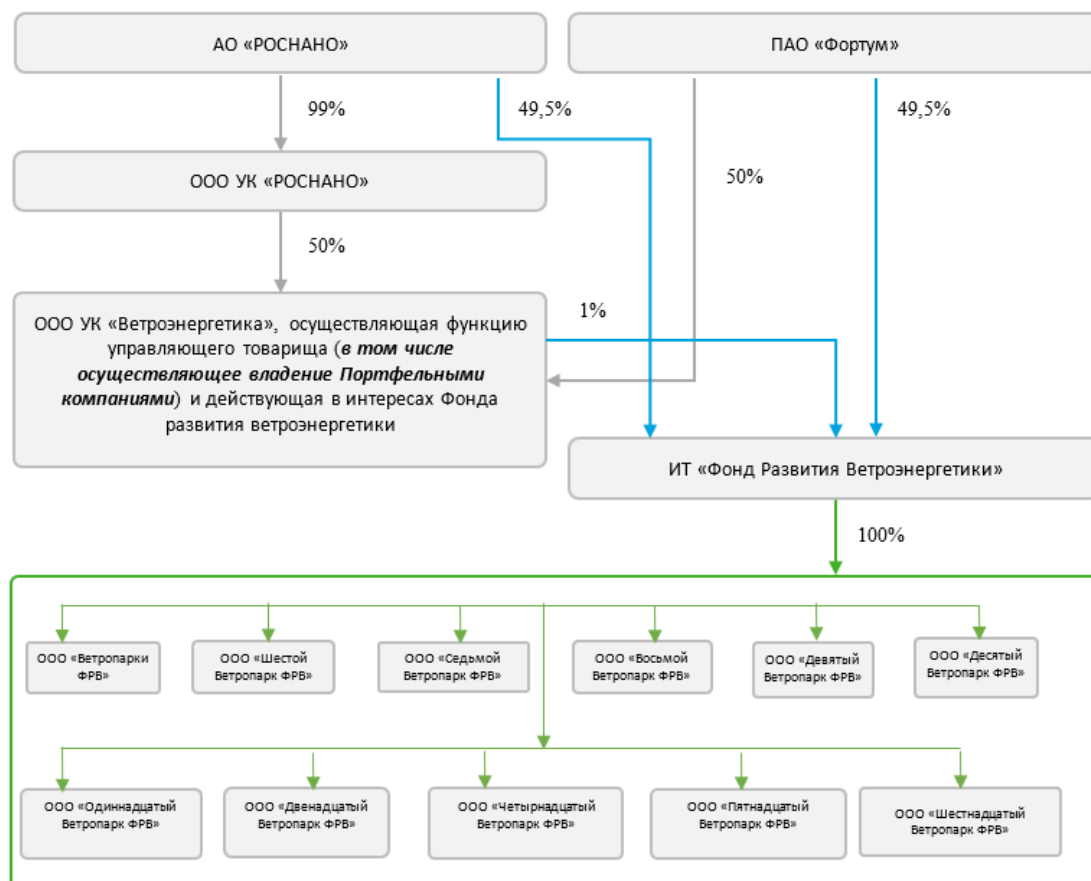
Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 гг. составляла 20%.

В аналитическом учете 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.

Общество ожидает возместить отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет в 2022–2023 годах в связи с получением прибыли от продажи электроэнергии и мощности.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Распределение участия в уставном капитале ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» по состоянию на 31.12.2021 г. представлено на схеме ниже:



По состоянию на 31.12.2021 г.:

Единственным участником Общества является ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика» (далее ООО «УК «Ветроэнергетика»), осуществляющее функции управляющего товарища и действующее в интересах Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» (далее ИТ «Фонд развития ветроэнергетики»). ООО «УК «Ветроэнергетика», ПАО «Фортум» и АО «РОСНАНО» образовали ИТ «Фонд развития ветроэнергетики».

Участниками ООО «УК «Ветроэнергетика» являются:

1. ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» (далее ООО «УК «РОСНАНО») ИНН 7728864753, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 801. Размер доли – 50%. Участниками которого в свою очередь являются:
 - Куликов Сергей Александрович ИНН 771775010575, размер доли – 1%; и
 - АО «РОСНАНО», ИНН 7728131587, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 708.1, размер доли – 99%. Раскрытие информации в отношении АО «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 АО «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%. Лицом, обладающим конечным контролем над ПАО «Фортум», является Финляндская Республика в лице Правительства Республики.

В соответствии с информацией, которой располагает Общество, не имеется физических лиц, которые прямо или косвенно через ПАО «Фортум» или ООО «УК «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.)	
	2021 г.	2020 г.
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	4 863	4 863
ООО «Ветропарки ФРВ»/Договор субаренды офисного помещения	35	-
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор на оказание услуг (девелопмент)	55 943	39 504
ООО «Ветропарки ФРВ»/ Договор на оказание услуг технического заказчика	187 695	165 972
ООО «УК Ветроэнергетика» / Договор субаренды офисного помещения	-	1 172
ПАО «Фортум» / Договор оказания услуг по сопровождению деятельности	2 811	411
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» / Договор купли-продажи №15ВП-022- 2020/ТВ-011-2020 от 30.06.2020 г.	-	4 882
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» / Договор купли-продажи №15ВП-077- 2020/ТВ-026-2020 от 12.10.2020 г.	-	546
ООО «Второй Ветропарк ФРВ» / Договор 15ВП-036-2020/ВВ-030-2020 купи-продажи от 06.07.2020 г.	-	4 274
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» /Соглашения об установлении сервитутов	12	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ» /Договор купли-продажи серверного оборудования	61	-
ПАО «Фортум» / Договора купли-продажи мощности	24	-
ПАО «Фортум» / Договор на услуги управления ВЭС	21 369	-
ПАО «Фортум» / Договор оказания услуг трейдинга	1 004	-
ПАО «Фортум» / Договор субаренды недвижимого имущества	1 172	-
Итого приобретение услуг у связанных сторон	274 989	221 624

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны (вид реализации)	(тыс. руб.)	
	2021 г.	2020 г.
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ»/аренда части земельных участков /Отражено в составе прочих доходов	96	26
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ»/субаренда нежилого помещения/Отражено в составе прочих доходов	74	-
ПАО «Фортум» /По договорам поставки мощности/Отражено в составе выручки от реализации	23	-
Итого реализация связанным сторонам	193	26

Состояние расчетов со связанными сторонами

	(тыс. руб.)					
	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ООО «Ветропарки ФРВ»	-	-	-	109	206 693	140
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ»	89	-	-	18	18	-
ООО «УК Ветроэнергетика»	-	-	-	-	98	98
ПАО «Фортум»	20	-	-	21 955	-	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»	-	-	-	61	-	-
Итого	109	-	-	131 895	206 809	238

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

Займы, предоставленные связанными сторонами

Беспроцентные займы, предоставленные связанными сторонами Общества, составляют:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
ИТ «Фонд развития ветроэнергетики»	4 116 610	1 036 610	-
Итого	4 116 610	1 036 610	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Поступление		
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» (поступление от покупателей за аренду части земельных участков)	96	41
ИТ «Фонд развития ветроэнергетики» (вклад участника)	-	31 000
ИТ «Фонд развития ветроэнергетики» (получение займов)	3 080 000	1 036 610
ПАО «Фортум» (поступлений от покупателей за мощность)	15	-
Итого поступления	3 080 111	1 067 651
Платежи		
ООО «УК Ветроэнергетика» (оплата поставщику)	(81)	(977)
ООО «Ветропарки ФРВ» (оплата поставщику)	(4 082)	(3 127)
ООО «Ветропарки ФРВ» (на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов)	(283 725)	(29)
ООО «Второй Ветропарк ФРВ» (на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов)	-	(3 561)
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» (на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов)	-	(4 524)
ПАО «Фортум» (оплата поставщику)	(3 695)	(343)
ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» (оплата поставщику)	(10)	-
Итого платежи	(291 593)	(12 561)

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения выданные

На 31.12.2021 г. Обществом переданы в залог расчетные счета в банках, права и обязанности по договорам поставки и установки ветровых турбин с ООО «Вестас РУС» общей стоимостью 9 795 522 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 16 673 225 тыс. руб.) (Пояснение 8).

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

Обеспечения полученные

В 2020 г. Обществом получены гарантии по обязательствам третьих лиц, частично выраженные в евро. Указанные гарантии были получены от Вестас Винд Системс А/С (материнской компании ООО «Вестас РУС») и по состоянию на 31.12.2020 г. составляли сумму 11 677 210 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. величина обеспечений полученных от Вестас Винд Системс А/С (материнской компании ООО «Вестас РУС») составила 3 730 612 тыс. руб. с учетом переоценки. Срок действия полученных гарантий от Вестас Винд Системс А/С по договорам обслуживания установлен до окончания действия контракта, по договорам поставки и установки ветровых турбин – три года с даты акта приёма-передачи.

На 31.12.2021 г. Обществом получены гарантии исполнения обязательств по договорам с ООО «КОМПЛЕКСНЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» на сумму 47 874 тыс. руб., обеспечивающие исполнения обязательств по договору подряда №191/2020-ВФРВ от 12.10.2020 г. Сроки действия гарантий истекают в январе 2022 г.- ноябре 2024 г.

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 31.12.2021 г. 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 31.12.2021 г. риск ликвидности минимальный. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

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

В деятельности Общества отсутствуют риски, связанные с изменением валютного регулирования, изменением налогового законодательства, изменением правил таможенного контроля и пошлин, изменением требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Учитывая, что Общество предпринимает все возможные меры по предупреждению возникновения претензий со стороны контрагентов Общества в досудебном порядке, считаем, что изменение судебной практики существенно не может затронуть интересы Общества. Отсутствуют судебные процессы, в которых Общество участвует в качестве ответчика или третьего лица, а также риски, связанные с возможностью потери контрагентов.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми 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. В ситуациях, существовавших на отчетную дату неопределенностей Общество отразило оценочные обязательства по налогам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие 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.

Отсутствуют судебные процессы, в которых Общество участвует в качестве истца, ответчика или третьего лица, а также риски, связанные с возможностью потери контрагентов. Тем не менее с целью минимизации рисков, связанных с изменением судебной практики по вопросам, касающимся его деятельности, Общество осуществляет регулярный мониторинг правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

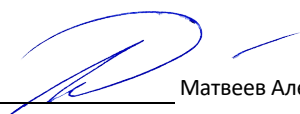
Риски, связанные с изменением валютного регулирования, оцениваются Обществом как незначительные.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10.01.2022 г. ПАО «Фортум» реализовал опцион на выкуп всей доли АО «РОСНАНО» в Фонде и ООО «УК «Ветроэнергетика», после чего стал единоличным лицом, обладающим конечным контролем над Обществом.

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

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа, на основании доверенности №4-15В-2022 от 25.01.2022 г.



Матвеев Алексей Александрович



Козлова Елена Валерьевна

21 марта 2022 года