

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Управляющая компания
«Ветроэнергетика»**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ВЕТРОЭНЕРГЕТИКА»

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	8–24
1. Информация об Обществе	8
2. Операционная среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	11
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	12
4. Совместная деятельность	13
5. Финансовые вложения	14
6. Дебиторская задолженность	14
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
8. Капитал и резервы	15
9. Кредиторская задолженность	15
10. Выручка	16
11. Себестоимость продаж и управленческие расходы	16
12. Прочие доходы и прочие расходы	16
13. Налог на прибыль организации	17
14. Связанные стороны	18
15. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества	21
16. События после отчетной даты	24

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам и Совету директоров ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика» («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,
 (ОРНЗ № 21906098976),
 Руководитель задания,
 Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОРНЗ № 12006020384),
 действующее на основании доверенности от 24 февраля 2021 года



21 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года


Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	К О Д Ы	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	15420966		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7703426363		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	70.22		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16		
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. № 10, Блок Б, этаж 5, пом. 9	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Наименование аудиторской организации	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				
Нематериальные активы		682	890	1 039
Основные средства		4 972	6 904	11 410
Финансовые вложения	5	263 076	257 364	243 040
Отложенные налоговые активы	13	-	34	3 446
Прочие внеоборотные активы		-	-	1 088
Итого по разделу I		268 730	265 192	260 023
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		14	14	15
Дебиторская задолженность	6	18 223	9 230	21 166
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	437 995	317 576	347 405
Прочие оборотные активы		3 181	3 591	604
Итого по разделу II		459 413	330 411	369 190
БАЛАНС		728 143	595 603	629 213
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	28 700	24 500	24 500
Добавочный капитал (без переоценки)	8	258 300	220 500	220 500
Нераспределенная прибыль		354 484	268 160	243 856
Итого по разделу III		641 484	513 160	488 856
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	13	66	1 357	1 798
Итого по разделу IV		66	1 357	1 798
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	9	75 384	79 250	129 217
Оценочные обязательства		11 209	1 836	9 342
Итого по разделу V		86 593	81 086	138 559
БАЛАНС		728 143	595 603	629 213

Руководитель

Чуваев Александр Анатольевич
21 марта 2022 года


Главный бухгалтер

Козлова Елена Валерьевна

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	К О Д Ы	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	15420966		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7703426363		
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	70.22		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16		
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Пояснение	2021 год		2020 год	
Выручка	10	300 107	458 854		
Себестоимость продаж	11	-	(8 105)		
Валовая прибыль		300 107	450 749		
Управленческие расходы	11	(90 210)	(149 701)		
Прибыль от продаж		209 897	301 048		
Доходы от участия в других организациях		-	3 389		
Проценты к получению		20 277	13 091		
Прочие доходы	12	213 284	22 011		
Прочие расходы	12	(280)	(3 304)		
Прибыль до налогообложения		443 178	336 235		
Налог на прибыль	13	(88 694)	(68 075)		
в т.ч.					
текущий налог на прибыль	13	(89 951)	(65 104)		
отложенный налог на прибыль	13	1 257	(2 971)		
Чистая прибыль		354 484	268 160		
Совокупный финансовый результат периода		354 484	268 160		


Руководитель



Чуваев Александр Анатольевич

21 марта 2022 года

Главный бухгалтер



Козлова Елена Валерьевна

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	К О Д Ы	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	15420966		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7703426363		
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	70.22		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16		
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

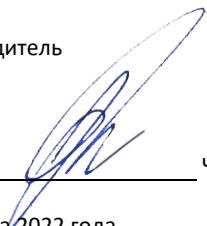
Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	24 500	220 500	243 856	488 856
Прибыль	-	-	268 160	268 160
Дивиденды	-	-	(243 856)	(243 856)
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	24 500	220 500	268 160	513 160
Вклад участника	4 200	37 800	-	42 000
Прибыль	-	-	354 484	354 484
Дивиденды	-	-	(268 160)	(268 160)
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	28 700	258 300	354 484	641 484


2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	641 484	513 160	488 856

Руководитель

Главный бухгалтер


Чуваев Александр Анатольевич


Козлова Елена Валерьевна

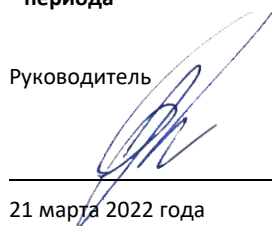
21 марта 2022 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика»	Форма по ОКУД	К О Д Ы 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	15420966
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7703426363
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	70.22
		по ОКОПФ/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:	328 841	435 124
От продажи услуг связанным сторонам	300 967	421 611
Проценты по депозитам	20 249	13 073
Прочие поступления	7 625	440
Платежи – всего, в том числе:	(189 675)	(214 007)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5 227)	(37 776)
На оплату труда	(53 931)	(110 952)
Налог на прибыль организаций	(109 810)	(59 420)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги связанным сторонам	(20 220)	(5 832)
Прочие платежи	(487)	(27)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	139 166	221 117
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	269 037	34 467
Частичный возврат вкладов в инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики»	55 789	27 222
Прибыли от участия в инвестиционном товариществе «Фонд развития ветроэнергетики»	213 248	3 856
Доходы от участия в других организациях	-	3 389
Платежи – всего, в том числе:	(61 624)	(41 557)
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	(124)	(11)
Вклад в инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики»	(61 500)	(41 546)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	207 413	(7 090)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	42 000	-
Денежных вкладов собственников (участников)	42 000	-
Платежи – всего, в том числе:	(268 160)	(243 856)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(268 160)	(243 856)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	(226 160)	(243 856)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	120 419	(29 829)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	317 576	347 405
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	437 995	317 576

Руководитель



Чуваев Александр Анатольевич

21 марта 2022 года

Главный бухгалтер



Козлова Елена Валерьевна

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ВЕТРОЭНЕРГЕТИКА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика» (далее также Общество) создано 21.04 2017 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 1177746411182.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 3 по г. Москве с присвоением ИНН 7703426363 / КПП 770301001.

Адрес Общества в пределах его места нахождения (юридический и фактический адрес):

- с 14.09.2018 г. по 01.02.2021 – 123112, Россия, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, этаж 18, помещение 1;
- с 02.02.2021 г. по настоящее время – 123112, г. Москва, внутригородской муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, дом 10, этаж 5, блок Б, помещение 9.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- выполнение функций управляющего товарища инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» за вознаграждение;
- сдача имущества в аренду/субаренду.

С 12.09.2017 г. по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа Общества (генерального директора) осуществляет Чуваев Александр Анатольевич.

С 01.11.2017 г. главным бухгалтером Общества являлась Козлова Елена Валерьевна.

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составила 9 человек (2020 г.: 15 человек).

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. являются:

Наименование	Доля в УК	(тыс. руб.)		
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ПАО «Фортум»	50%	13 900	12 250	12 250
ООО «УК «РОСНАНО»	50%	13 900	12 250	12 250
Итого	100%	27 800	24 500	24 500

В соответствии с Уставом Общества, утверждённым решением единственного участника №1 от 27.01.2022 г., органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников;
2. Совет директоров;
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

С 27 января 2022 г. по настоящее время членами Совета директоров являются:

1. Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна – ПАО «Фортум», Руководитель направления правовой поддержки стратегических проектов департамента по корпоративным, правовым, судебным вопросам и комплаенс-контролю ПАО «Фортум»;
2. Мацидовски Марио Дитмар – ПАО «Фортум», Вице-президент по финансам;
3. Чуваев Александр Анатольевич – ПАО «Фортум», Генеральный директор.

С марта 2021 г. по 26 января 2022 г. членами Совета директоров являлись:

1. Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна – ПАО «Фортум», Руководитель направления правовой поддержки стратегических проектов департамента по корпоративным, правовым, судебным вопросам и комплаенс-контролю ПАО «Фортум»;
2. Мацидовски Марио Дитмар – ПАО «Фортум», Вице-президент по финансам;
3. Чуваев Александр Анатольевич – ПАО «Фортум», Генеральный директор;
4. Каланов Алишер Бахадирович – Председатель СД, ООО «УК «РОСНАНО», Руководитель Инвестиционного дивизиона ВИЭ;
5. Беличев Александр Сергеевич – ООО «УК «РОСНАНО» Управляющий директор по инвестиционной деятельности
6. Похожаев Андрей Васильевич – ООО «УК «РОСНАНО», Старший управляющий директор по инвестиционной деятельности.

С июля 2018 г. по март 2021 г. членами Совета директоров являлись:

1. Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна – ПАО «Фортум», Руководитель направления правовой поддержки стратегических проектов;
2. Мацидовски Марио Дитмар – ПАО «Фортум», Вице-президент по финансам;
3. Чуваев Александр Анатольевич – ПАО «Фортум», Генеральный директор;
4. Каланов Алишер Бахадирович – ООО «УК «РОСНАНО», Руководитель Инвестиционного дивизиона ВИЭ;
5. Удальцов Юрий Аркадьевич – ООО «УК «РОСНАНО» Заместитель Председателя Правления, руководитель Инвестиционного дивизиона венчурный капитал;
6. Трапезников Андрей Владиславович – ООО «УК «РОСНАНО», Заместитель Председателя Правления по внешним коммуникациям.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в 2021 г. осуществлялся ревизионной комиссией, порядок деятельности которой определен Уставом Общества и Положением о ревизионной комиссии Общества, утверждённым решением Общего собрания участников Общества №4 от 15.11.2017 г. Количественный состав ревизионной комиссии составляет два члена, которые избираются общим собранием участников.

Ревизионная комиссия утверждена в составе:

1. Кострома Роман Валерьевич – ПАО «Фортум», Начальник управления по бизнес контролю;
2. Зубов Валентин Сергеевич – ООО «УК «РОСНАНО», Управляющий директор по внутреннему аудиту и контролю.

В Уставе Общества, утвержденным в январе 2022 г., ревизионная комиссия не предусмотрена и с момента утверждения нового устава деятельность ревизионной комиссии прекращена.

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

Сведения о зависимых обществах

Общество, действующее от имени и в интересах участников Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» (далее Фонд), созданного в соответствии с Договором инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» от 27.04.2017 г. (далее – Договор инвестиционного товарищества), удостоверенного Ковалем Евгением Валерьевичем, временно исполняющим обязанности нотариуса города Москвы Федорченко Александра Вячеславовича (адрес места нахождения нотариальной конторы: 107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Дмитровка, д. 32, стр. 4) 27.04.2017 г. за реестровым номером 7-1175, регистрационный номер в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 33813410 с учетом изменений осуществляет права участника в отношении 100% доли в уставных капиталах следующих юридических лиц:

Наименование	Доля в уставном капитале, %		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Ветропарки ФРВ» ИНН 7840320023 (приобретено 24.05.2017 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Шестой Ветропарк ФРВ» ИНН 7703466479 (зарегистрировано 22.10.2018 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Седьмой Ветропарк ФРВ» ИНН 7703474039 (зарегистрировано 5.04.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Восьмой Ветропарк ФРВ» ИНН 7703477551 (зарегистрировано 24.06.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Девятый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703477784 (зарегистрировано 27.06.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Десятый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703478080 (зарегистрировано 02.07.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703476830 (зарегистрировано 10.06.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ» ИНН 9703000272 (зарегистрировано 9.08.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатый Ветропарк ФРВ» ИНН 9703000610 (зарегистрировано 15.08.2019 г.)	100	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703475226 (зарегистрировано 29.04.2019 г.)	100	100	100

Наименование	Доля в уставном капитале, %		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Первый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703438009 (зарегистрировано 27.11.2017 г.)	-	выбыло из состава общего имущества товарищей 01.10.2020 г.	100
Общество с ограниченной ответственностью «Второй Ветропарк ФРВ» ИНН 7703445912 (зарегистрировано 23.03.2018 г.)	27.01.2021 г.	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Третий Ветропарк ФРВ» ИНН 7703466447 (зарегистрировано 22.10.2018 г.)	27.01.2021 г.	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Четвёртый Ветропарк ФРВ» ИНН 7703466461 (зарегистрировано 22.10.2018 г.)	06.07.2021 г.	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Шестнадцатый Ветропарк ФРВ» ИНН 9703006041 (зарегистрировано 11.12.2019 г.)	100	100	100

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.

Начиная с 2014 г., 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.

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 от 27.04.2017 г. №УКВ-01/17 с учётом изменений и дополнений.

Инвентаризация активов и обязательств Общества была проведена на 18.10.2021 г. (проведена инвентаризация материалов и основных средств) и в период с 13 по 31 января 2022 г. (проведена инвентаризация прочего имущества и обязательств) на основании приказа генерального директора от 18.10.2021 г. №66-2021УКВ.

Ведение бухгалтерского и налогового 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 развёрнуто.

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

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

4. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество является одним из товарищей Инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» (ИТ «Фонд развития ветроэнергетики», «Фонд»), доля участия в товариществе составляет 1%, на Общество возложены функции управляющего товарища. Общество ведёт учёт совместной деятельности, которая выделена на отдельный баланс, осуществляет платежи с отдельного счёта, открытого для Фонда в АО «Газпромбанк», формирует и сдаёт налоговую отчётность. Участниками Фонда на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. являлись также АО «РОСНАНО», доля участия 49,5% и ПАО «Фортум», доля участия 49,5%.

Целью создания Фонда является обеспечение долгосрочного дохода на инвестиционный капитал посредством осуществления инвестиций в портфельные компании, осуществляющие строительство генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии, а также иные проекты, предусмотренные инвестиционной декларацией.

По результатам совместной деятельности за 2021 г. Общество отразило в составе прочих доходов прибыль от совместной деятельности в сумме 213 248 тыс. руб. (2020 г.: 18 589 тыс. руб.) (Пояснение 12).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений на 31.12.2021 г. отражены взносы в ИТ «Фонд развития ветроэнергетики» в сумме 263 076 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 257 364 тыс. руб.; на 31.12.2019 г.: 243 040 тыс. руб.).

Признаки обесценения финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. отсутствовали.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Авансы выданные	489	8 065	15 765
Расчеты с покупателями и заказчиками	27	1 043	1 867
Переплата по налогу на прибыль	17 559	-	3 473
Прочая дебиторская задолженность	148	122	61
Итого	18 223	9 230	21 166

Общество не создавало резервов по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.

7. 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 по операциям облагаемым налогом на добавленную стоимость. По операциям, связанным с ведением необлагаемой налогом на добавленную стоимость деятельности, сумма налога не исключается из сумм оплат.

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Краткосрочные банковские депозиты	437 560	316 620	346 500
Средства на расчётных счетах	435	956	905
Итого	437 995	317 576	347 405

Краткосрочные банковские депозиты размещены на срок менее 3-х месяцев по ставке 7,5–8% годовых.

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AA+(RU) (АКРА).

Денежные средства недоступные для использования по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствовали.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В соответствии с Договором об учреждении Общества от 17.04.2017 г. учредители оплачивают уставный капитал в соотношении 10 к 1. В 2017 г. в капитал было внесено 5 000 тыс. руб., из которых 500 тыс. руб. отражено в составе уставного капитала и 4 500 тыс. руб. отражено в добавочном капитале Общества.

Внеочередным общим собранием участников Общества от 08.10.2018 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 500 тыс. руб. до 8 600 тыс. руб. за счёт внесения дополнительных вкладов участников. Дополнительные вклады были внесены в полном объеме и уставный капитал Общества составил 8 600 тыс. руб., добавочный капитал Общества составил 77 400 тыс. руб.

Внеочередным общим собранием участников Общества от 28.11.2019 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 8 600 тыс. руб. до 24 500 тыс. руб. за счёт внесения дополнительных вкладов участников. Дополнительные вклады были внесены в полном объеме и уставный капитал Общества составил 24 500 тыс. руб., добавочный капитал Общества составил 220 500 тыс. руб.

Внеочередным общим собранием участников Общества от 17.05.2021 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 24 500 тыс. руб. до 28 700 тыс. руб. за счёт внесения дополнительных вкладов участников. Дополнительные вклады были внесены в полном объеме и уставный капитал Общества составил 28 700 тыс. руб., добавочный капитал Общества составил 258 300 тыс. руб.

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Уставный капитал, в том числе	28 700	24 500	24 500
ООО «УК «РОСНАНО»	14 350	12 250	12 250
ПАО «Фортум»	14 350	12 250	12 250
Добавочный капитал, в том числе	258 300	220 500	220 500
ООО «УК «РОСНАНО»	129 150	110 250	110 250
ПАО «Фортум»	129 150	110 250	110 250
Итого	287 000	245 000	245 000

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	(тыс. руб.) 31.12.2019 г.
Авансы полученные	73 973	73 973	111 885
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 411	2 423	712
Расчеты по налогам и взносам	-	2 854	274
Прочая кредиторская задолженность	-	-	16 346
Итого	75 384	79 250	129 217

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. ВЫРУЧКА

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Услуги по управлению деятельностью инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики»	300 000	450 000
Субаренда помещений	-	8 743
Прочая	107	111
Итого	300 107	458 854

В 2021 и 2020 гг. 100% выручки Общества складывается из продаж связанным сторонам.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Расходы на персонал, включая оплату труда, страховые взносы, медицинское страхование, и обучение	63 787	105 722
Расходы по аренде и содержанию помещений	18 558	24 407
Расходы на программные продукты	2 754	7 760
Амортизация	2 055	2 768
Расходы на ремонт	-	1 739
Прочие	3 056	7 305
Итого	90 210	149 701

Себестоимость продаж включала в себя в 2020 г. себестоимость аренды помещений, сдаваемых в субаренду. В 2021 г. себестоимость продаж равна нулю.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход от участия в ИТ «Фонд Развития Ветроэнергетики»	213 248	-	18 589	-
Прочие доходы и (расходы)	36	(280)	3 422	(3 304)
Итого прочие доходы/(расходы)	213 284	(280)	22 011	(3 304)

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Прибыль до налогообложения	443 178	336 235
Условный расход по налогу на прибыль	(88 636)	(67 247)
Постоянные налоговые расходы	58	828
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	58	828
Уменьшение отложенных налоговых активов:	(34)	(3 412)
по основным средствам, в том числе из-за несовпадений правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(34)	(467)
кредиторская задолженность	-	(2 945)
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	1 291	441
по основным средствам, в том числе из-за несовпадений правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	1 291	441
Итого отложенный налог на прибыль	1 257	(2 971)
Итого текущий налог на прибыль	(89 951)	(65 104)
Налог на прибыль	(88 694)	(68 075)

Доход/(расход) 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.

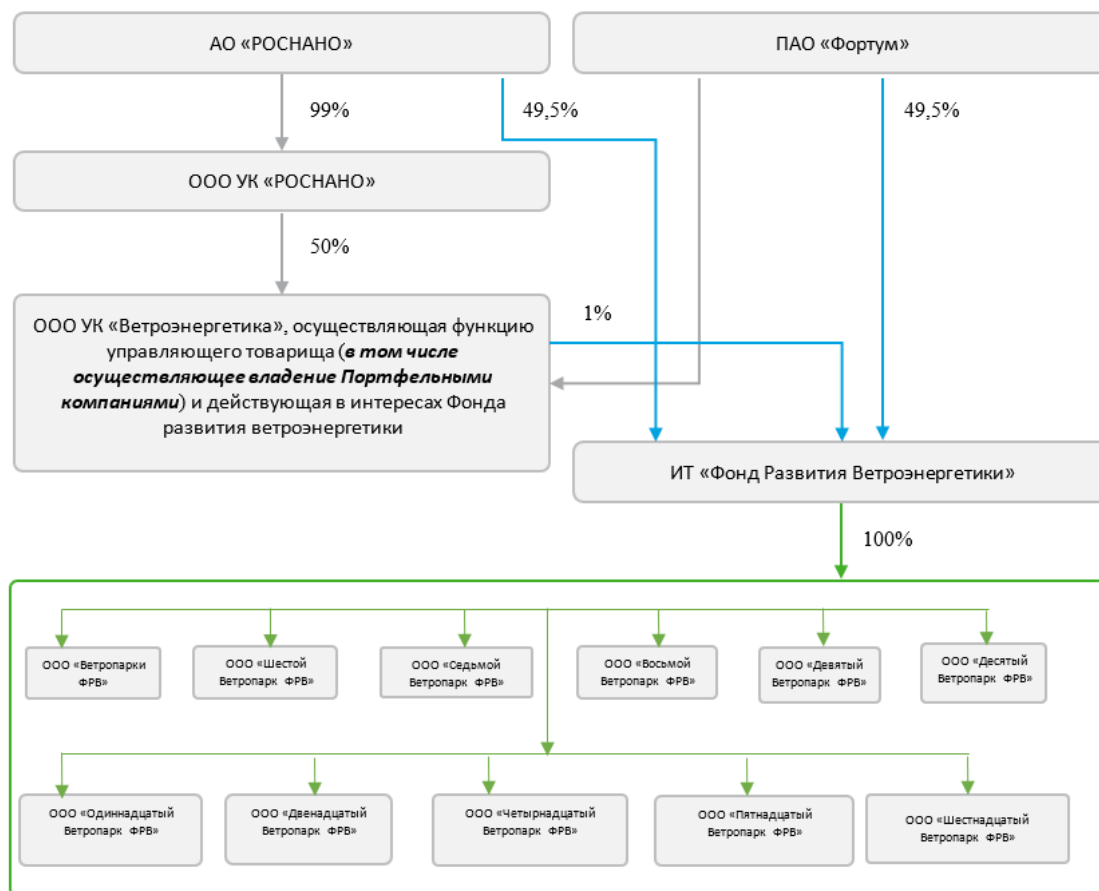
Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, 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.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Участниками ООО «УК «Ветроэнергетика» на 31.12.2021 г. являются ПАО «Фортум» (50%) и ООО «УК «РОСНАНО». Распределение участия в уставном капитале ООО «УК «Ветроэнергетика» по состоянию на 31.12.2021 г. приведено на схеме ниже:



По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «УК «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действуя в интересах ИТ «Фонда Развития Ветроэнергетики», осуществляет ведение Общих дел Товарищей, в том числе владеет долями в уставных капиталах Портфельных компаний (ООО «Шестой Ветропарк ФРВ», ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ», ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ», ООО «Девятый Ветропарк ФРВ», ООО «Десятый Ветропарк ФРВ», ООО «Одиннадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Двенадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Четырнадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ», ООО «Шестнадцатый Ветропарк ФРВ», «ООО «Ветропарки ФРВ»).

ООО «Первый Ветропарк ФРВ», ООО «Второй Ветропарк ФРВ», ООО «Третий Ветропарк ФРВ» и ООО «Четвёртый Ветропарк ФРВ» выбыли из состава общего имущества товарищей в течение 2021 г. (Пояснение 1).

Участниками ООО «УК «Ветроэнергетика» на 31.12.2021 г. являлись:

1. ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» ИНН 7728864753, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 801. Размер доли – 50%. Участниками которого в свою очередь являются:
 - Куликов Сергей Александрович ИНН 771775010575, размер доли – 1%; и

- Акционерное общество «РОСНАНО», ИНН 7728131587, местонахождение: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10а, офис 708.1, размер доли – 99%. Раскрытие информации в отношении Акционерного общества «РОСНАНО» осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации на сайте: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=27422>. Основным акционером, которому на данный момент принадлежит 100% акций Акционерного общества «РОСНАНО», является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом Российской Федерации.
2. ПАО «Фортум» ИНН 7203162698 местонахождение: 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, этаж 15, помещение 20, размер доли – 50%. 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 «Управляющая компания «РОСНАНО» в конечном счете владеют более 25% в уставном капитале ООО «УК «Ветроэнергетика» или имеют возможность контролировать действия ООО «УК «Ветроэнергетика» по смыслу статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 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 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», не имеется.

Продажи связанным сторонам

Общество в 2021 и 2020 гг. оказывало услуги по управлению инвестиционным товариществом «Фонд развития ветроэнергетики» по Договору инвестиционного товарищества от 27.04.2017 г., а также сдавало помещения в субаренду. Доход от оказания услуг связанным сторонам составил:

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики»/доход от управления Фондом (НДС не облагается)	300 000	450 000
ООО «Первый Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	-
ООО «Второй Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	509
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	568
ООО «Четвёртый Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	563
ООО «Шестой Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	564
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	565
ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	836
ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	977
ООО «Ветропарки ФРВ»/доход от сдачи имущества в субаренду (без НДС)	-	4 161
ООО «Ветропарки ФРВ»/сублицензионный договор на использование 1с (НДС не облагается)	100	104
ООО «Ветропарки ФРВ»/право пользование фирменным стилем (без НДС)	7	7
Итого доход по операциям со связанными сторонами	300 107	458 854

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
ПАО «Фортум»/ услуги (стоимость закупки с НДС)	18 475	29
ООО «РНИ-СЕРВИС»/ поставка программного обеспечения 1с, доработка, внедрение, обслуживание (стоимость закупки с НДС)	-	8 121
ООО «Ветропарки ФРВ»/договор по оказанию услуг кадровому и информационному сопровождению (стоимость закупки с НДС)	374	-
ООО «Ветропарки ФРВ»/договор по оказанию услуг закупочной деятельности (стоимость закупки с НДС)	115	-
Итого приобретение услуг у связанных сторон	18 964	8 150

Состояние расчетов со связанными сторонами

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
ООО «Ветропарки ФРВ»	27	522	1 250	489	-	-
ООО «Второй Ветропарк ФРВ»	-	102	51	-	-	-
ООО «Третий Ветропарк ФРВ»	-	61	110	-	-	-
ООО «Четвёртый Ветропарк ФРВ»	-	60	109	-	-	-
ООО «Шестой Ветропарк ФРВ»	-	60	109	-	-	-
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ»	-	57	57	-	-	-
ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ»	-	84	84	-	-	-
ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ»	-	98	98	-	-	-
ООО «РНИ-СЕРВИС»	-	-	-	-	1 914	492
Фонд развития ветроэнергетики	-	-	-	73 973	73 973	126 617
ПАО «Фортум»	-	2	2	193	7	5
Итого	27	1 046	1 870	74 655	75 894	127 114

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, выданных в счет оказания услуг в 1 квартале 2022 г. по управлению инвестиционным товариществом Фонд развития ветроэнергетики, в размере 73 973 тыс. руб.

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

Дивиденды

В 2021 и 2020 гг. были приняты решения Общего собрания участников (протокол 23 от 30.04.2021 г. и протокол №19 от 29.06.2020 г.) и в пользу участников была распределена прибыль Общества за 2020 и 2019 гг. Суммы распределенной прибыли были перечислены Обществом в адрес участников в следующем размере:

Наименование участника Общества	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
ПАО «Фортум»	134 080	121 928
ООО «УК «РОСНАНО»	134 080	121 928
Итого	268 160	243 856

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	2021 г.	(тыс. руб.) 2020 г.
Поступления		
Фонд развития ветроэнергетики (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	300 000	412 087
ООО «Ветропарки ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	533	4 861
ООО «Второй Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	85	467
ООО «Третий Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	51	609
ООО «Четвёртый Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	50	557
ООО «Шестой Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	50	651
ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	47	566
ООО «Восьмой Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	70	836
ООО «Пятнадцатый Ветропарк ФРВ» (поступления от продажи услуг связанным сторонам)	81	977
Фонд развития ветроэнергетики (частичный возврат вкладов в Фонд)	55 789	27 222
Фонд развития ветроэнергетики (прибыль от участия)	213 248	3 856
Фонд развития ветроэнергетики (доход от участия в других организациях)	-	3 389
ООО «УК «РОСНАНО» (денежные вклады собственников (участников))	21 000	-
ПАО «Фортум» (денежные вклады собственников/участников)	21 000	-
Итого поступления	612 004	456 078
Платежи		
ООО «РНИ-СЕРВИС» (платежи связанным сторонам за работы, услуги)	(1 914)	(5 809)
ПАО «Фортум» (платежи связанным сторонам за работы, услуги)	(18 306)	(23)
Фонд развития ветроэнергетики (вклад в Фонд)	(61 500)	(41 546)
ООО «УК «РОСНАНО» (на уплату дивидендов)	(134 080)	(121 928)
ПАО «Фортум» (на уплату дивидендов)	(134 080)	(121 928)
Итого платежи	(349 880)	(291 234)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 19 868 тыс. руб. (2020 г.: 43 657 тыс. руб.).

15. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Кредитный риск

Общество не 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.

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.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10.01.2022 г. ПАО «Фортум» реализовал опцион посредством акцепта безотзывной оферты на выкуп доли АО «РОСНАНО» в размере 49,5% в Фонде. С 10.01.2022 г. товарищами в Фонде являются ПАО «Фортум» и ООО УК «Ветроэнергетика».

18.01.2022 г. ПАО «Фортум» выкупил долю в ООО УК «Ветроэнергетика» у ООО «УК «РОСНАНО» после чего стал единоличным лицом, обладающим конечным контролем над Обществом.

Руководитель

Чуваев Александр Анатольевич

21 марта 2022 года

Главный бухгалтер

Козлова Елена Валерьевна