

ООО «ГАММА СОЛАР»
ИНН/ККП 9102064264/910201001

Адрес: 295017, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Рубцова, д. 44А, оф. 5

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах

за 2021 год

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ГАММА СОЛАР»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ГАММА СОЛАР»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Местонахождение: 295017, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Рубцова, д. 44А, оф. 5

Почтовый адрес: 295017, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Рубцова, д. 44А, оф. 5

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ГАММА СОЛАР» зарегистрировано ИФНС по г. Симферополю 24.12.14 года,
Основной государственный регистрационный номер 1149102172230

Сведения о регистрации на территории Республики Крым на день принятия в Российскую федерацию Республики Крым:

Регистрационный номер: 37171765

Дата регистрации: 25.06.2010

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 91020642648

Код причины постановки на учёт (КПП): 910201001

Уставный капитал ООО «ГАММА СОЛАР» (далее – Общество) составляет 656 236 591,5384 руб.

Сведения об учредителях:

ОУРНИА КОМЕРШЛ ЛТД – 99,9999924956181%

Розя С.В. – 0,000007504381901%

Исполнительным органом Общества на основании определения суда от 14.06.18 является Конкурсный управляющий Лаптев Алексей Евгеньевич

Основным видом деятельности является Производство электроэнергии (ОКВЭД 35.11) .

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников предприятия на 31 декабря 2021 г. составила 0 чел.

24.04.2012 года, между компанией «ВТБ КэпиталПиЭлСи» («Кредитор», «Банк», «Агент»), ПАО ВТБ БАНК («Обслуживающий банк») и группой компаний: ООО «Альфа Солар», ООО «Бета Солар», ООО «Зета Солар», ООО «Гамма Солар» («Заемщики») был заключен Кредитный договор б/н на сумму до 175 миллионов евро («Кредитный Договор»). В соответствии с п. 1.4. Кредитного договора, обязательства Заемщиков по Кредитному договору являются солидарными.

Во исполнение условий Кредитного договора Банком были предоставлены кредитные линии в общей сумме 156 250 921,51 евро. Заемщики нарушили обязательства по возврату кредита и уплате процентов.

Определением Арбитражного суда Республики Крым 28.11.2017 в отношении ООО «ГАММА СОЛАР» введена процедура банкротства- наблюдение,

а с 06.06.2018 в отношении ООО «ГАММА СОЛАР» введена процедура банкротства- конкурсное управление.

С даты принятия решения о признании ООО «ГАММА СОЛАР» банкротом, наступают последствия, предусмотренные ст.126 ФЗ «О несостоятельности(банкротстве)»

ПО состоянию на 31.12.21г. в реестр требований кредиторов включены:

Компании «ВТБ Кэпитал ПиЭлСи» (VTB Capital plc) - 8 540 015 710,88 р.(основной долг + проценты); 1 612 144 054,77р. (проценты)

АО «Оул Солар» - 256 499,64р.

Представления информации в бухгалтерской отчетности.

Учётная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учёта, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ (с 29 июля 1998 г. № 34н, ПБУ 4/99 (Приказ Минфина № 43 от 06.07.99 г.), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В связи с введением процедуры банкротства- конкурсное управление, допущение непрерывности деятельности Общества нельзя считать соблюдаемым.

Бухгалтерский учет осуществлялся методом начисления в соответствии с принципами, утвержденными учетной политикой и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

События, оказывающие существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накапливалась и систематизировалась с помощью бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования ОС, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для всех основных средств применяется один способ начисления амортизации - линейный.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167. Общество имеет сомнительные долги. Созданные резервы по сомнительным долгам, скорректированы на сумму курсовых разниц.

Учет займов и кредитов осуществлялся в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. N 107н. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам велся по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств). В связи с признанием Общества банкротом, суммы долгосрочных займов учитываются в составе краткосрочных займов. Корректировка была произведена в 2020г

Затраты на производство учитываются на счёте 20 «Основное производство» с аналитическим учётом по видам затрат. По окончании отчетного периода списываются в дебет сч. 90.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам затрат, по окончании отчётного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов. Производство солнечной электроэнергии продолжается. Единственным покупателем электроэнергии в 2021г является: Крымэнерго Государственное унитарное предприятие Республики Крым.

Доходы от основного вида деятельности у Общества составили 46306 тыс.руб.
Внереализационный доход 44637тыс.руб – курсовые разницы

Себестоимость в 2021г. составила 62445 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021г. составили 11053 тыс. руб.
Проценты к уплате в 2021г. составили 172195 тыс. руб.
Прочие расходы в 2021г. составили 150 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил 154900 тыс. руб.

Чистый бухгалтерский убыток за 2021 год составил 115 002 тыс.руб.

Расшифровка основных строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в таблицах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГАММА СОЛАР».

Основными причинами убытка в 2021 году, как и в предыдущих периодах стали: использование в производстве дорогостоящего оборудования и, как следствие, большие амортизационные начисления; начисленные мораторные проценты; низкие тарифы на электроэнергию (значительно ниже себестоимости).

Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию о расчётах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Убыток предприятия по итогам работы 2021 года для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учёта и данными налоговой декларации, составил **12 717** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **0-00** руб.

Конкурсный управляющий



А.Е. Лаптев