

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 2024 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 2024 г. составила 0чел.

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 блн 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 31.12.24г. в реестр требований кредиторов включены:

Компании «ВТБ Кэпитал ПиЭлСи» (VTB Capital plc) - - 9 576 733 503р (основной долг + проценты)

ООО «Азимут» - 215 004р.

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, 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. В такой ситуации бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с порядком, предусмотренным законодательством Российской Федерации для ситуации, когда допущение непрерывности деятельности организации 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 отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности отсутствуют.

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

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 за-

Долженности 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.

В связи с продажей имущества и отсутствием производства, затрат на производство в 2024г не было.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам затрат, по окончании отчетного 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 счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Деятельность Общества на протяжении всего периода 2024 года была направлена на получение доходов от продажи остатков имущества, изыскание способов погашения дебиторской задолженности и погашение задолженности по реестру требований кредиторов. По реестру кредиторов выплаты составили 22 672 тыс.руб

Внерезультативный доход 749тыс.руб (от выбытия прочего имущества-114 тыс.руб; пени и неустойки -254 тыс.руб, реализация права требования- 296 тыс.руб)

Управленческие расходы в 2024г. составили 6 482 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2024г. составили 165 294 тыс руб.

Прочие расходы в 2024г. составили 107 855 тыс. руб (от выбытия прочего имущества-3 364 тыс.руб; курсовые разницы – 55 513 тыс.руб, реализованное право требования- 48455 тыс.руб)

Убыток до налогообложения составил 278 882 тыс.руб.

Чистый бухгалтерский убыток за 2024 год составил 81728тыс.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 2024 году стали:

начисленные мораторные проценты; курсовые разницы, продажа имущества на торгах, по цене ниже балансовой стоимости.

Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчетности 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 2024года для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учёта и данными налоговой декларации, составил 22528 тыс. руб. В связи с применением понижающего коэффициента амортизации в налоговом учете, образовавшийся налоговый убыток, в результате продажи основных средств на торгах, в сентябре 2023 года, в сумме 1 117 155 тыс.руб, признается в расходах текущего периода исходя из продленного срока полезного использования, уменьшенного на срок эксплуатации до продажи.

Ставка налога на прибыль в 2024году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 0-00 руб. Отложенные налоговые активы пересчитаны по ставке 25%

Конкурсный управляющий

А.Е.Лаптев



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Гамма Солар"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	400 901
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	762 339	565 247	468 790
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	5 422	3 694
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	30	50 491	60 727
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 109	26 514	3 069
Прочие оборотные активы	1260	-	10	204
ИТОГО активы	-	763 478	647 684	937 384
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	5
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	850 825	795 407	627 497
Кредиторская задолженность	1520	3 740 545	3 596 321	3 499 841
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 591 371	4 391 728	4 127 343
Стоимость чистых активов	-	(3 827 892)	(3 744 044)	(3 189 959)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	15 314	-	(15 314)	-	-
в том числе:							
Элементы фотогальванические для СЭС CNBM: CNBM-235P мощностью 235 Вт	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	716	-	716	-	-
Распределительное устройство(Сумматор) PV.IcX AG-1000-25-08-16-06-CG-DC250-LC3-OVA-T1-PM	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	166	-	166	-	-
Солнечный модуль CNBM Solar PolycrystallineSeries II 230 W б/в	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	136	-	136	-	-
Распределительное устройство(Сумматор) PV.IcX AG-1000-12-16-16-06-CG-DC250-LC3-OVA-T1-PM	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	262	-	262	-	-
Элементы фотогальванические из поликристаллического кремния мод. JINKO 240ВтJKM-240P-60, мощностью 240	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	288	-	288	-	-
Солнечный модуль CNBM Solar PolycrystallineSeries II 235 W б/у	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	3 997	-	3 997	-	-
Пиранометр CMP 11	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	132	-	132	-	-
Сумматор Pv/ Isx-1000-12-16-16-06 PV05.03 (б/у)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	9 616	-	9 616	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 834	1 834	1 834
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 494	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаптев Алексей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаптев Алексей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	172 587	(122 096)	(243)	254	(172 568)	-	(122 096)	-	-	-	30	-	-
	5530	за 2023г.	180 008	(119 281)	4 731	-	(12 152)	-	(4 427)	-	-	-	172 587	(122 096)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 769	-	(44)	44	(1 769)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	12 092	-	1 769	-	(12 092)	-	-	-	-	-	1 769	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	267	-	11	-	(248)	-	-	-	-	-	30	-	-
	5532	за 2023г.	120	-	147	-	-	-	-	-	-	-	267	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	170 551	(122 096)	(210)	210	(170 551)	-	(122 096)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	167 796	(119 281)	2 815	-	(60)	-	(2 815)	-	-	-	167 796	(119 281)	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	172 587	(122 096)	(243)	254	(172 568)	-	(122 096)	X	-	-	30	-	-
	5520	за 2023г.	180 008	(119 281)	4 731	-	(12 152)	-	(4 427)	X	-	-	172 587	(122 096)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 391 729	363 216	-	(163 574)	-	-	-	-	4 591 371
	5580	за 2023г.	4 127 338	395 565	-	(131 174)	-	-	-	-	4 391 729
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 423	216	-	-	-	-	-	-	1 638
	5581	за 2023г.	1 174	326	-	(77)	-	-	-	-	1 423
авансы полученные	5562	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5582	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	132	72	-	(44)	-	-	-	-	160
	5583	за 2023г.	1 544	132	-	(1 544)	-	-	-	-	132
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	795 407	197 560	-	(142 143)	-	-	-	-	850 825
	5585	за 2023г.	627 497	225 342	-	(57 432)	-	-	-	-	795 407
прочая	5566	за 2024г.	3 594 766	165 369	-	(21 388)	-	-	-	-	3 738 747
	5586	за 2023г.	3 497 123	169 765	-	-	-	-	-	-	3 594 766
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 391 729	363 216	-	(163 574)	-	X	-	-	4 591 371
	5570	за 2023г.	4 127 338	395 565	-	(131 174)	-	X	-	-	4 391 729

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаптев Алексей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	259
Расходы на оплату труда	5620	-	2 202
Отчисления на социальные нужды	5630	-	571
Амортизация	5640	-	32 041
Прочие затраты	5650	6 482	24 769
Итого по элементам	5660	6 482	59 842
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 482	59 842

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Лаптев Алексей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	11 289 433	10 484 560	10 484 560
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	11 289 433	10 484 560	10 484 560
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаптев Алексей
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

2 февраля 2025 г.