

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Санлайт Энерджи» за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2024 г. (далее по тексту «отчетная дата») отчетным периодом является период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. (далее по тексту «отчетный период»). Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Санлайт Энерджи» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование ООО «Санлайт Энерджи», создано в августе 2015 года. До 24 октября 2017 г. полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Кремниевые Технологии», которое было переименовано по Решению Участников Общества.

Адрес местонахождения Общества: 123112, Москва г, Пресненская набережная, дом 12, помещение 4/43.

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии. Производственная деятельность Общества ведется в Российской Федерации.

Солнечные электростанции расположены в Российской Федерации на территориях Волгоградской области и Республики Башкортостан.

Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г. – 0 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Участниками Общества являлись:

- Общество с ограниченной ответственностью «Солар Системс» - доля капитала 51%
- Компания САНШПП Б.В. (Нидерланды) доля капитала 49%.

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет ООО «Солар Системс» на основании договора о передаче полномочий. Ведение бухгалтерского и налогового учета в рамках договора о передаче полномочий возложено на ООО «Солар Системс».

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

### 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в российских рублях.

### 2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ») на дату совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы валют на эту дату составили:

Валюта	Курс ЦБ РФ		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12. 2022 г.
1 доллар США	101,6797 руб.	89,6883 руб.	70,3375 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и/или расходы.

### 2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены объекты с основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и может определяться в том числе и с применением норм, указанных в Постановлении Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах приведены ниже:

- здания и сооружения 7-15 лет;
- машины и оборудование 5-20 лет;
- прочие основные средства 2-10 лет;
- Затраты на ремонт (ЗИП) 1-15 лет.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, когда выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

#### ***Обесценение основных средств***

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

#### ***Права пользования активами***

Права пользования активами по договорам аренды учитываются в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Срок аренды определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования предмета аренды.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

#### ***Капитальные вложения***

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В состав капитальных вложений включаются:

- имущество (в том числе запасные части, комплектующие, строительные материалы), предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

–затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

#### **2.5. Финансовые вложения**

Единицей учета финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, может быть серия, партия. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости в зависимости от вида ценных бумаг – серия, партия (акции), по единице стоимости (векселя).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Корректировку учетной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, Общество производит ежеквартально. Результат корректировки относится на прочие (внереализационные) расходы или доходы.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

#### **2.6. Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или

частично. В частности, сомнительной признается задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней, такая задолженность в сумму создаваемого резерва включается полностью. Если срок возникновения такой задолженности от 45 до 90 календарных дней, то в резерв относится 50 процентов ее суммы. Дебиторская задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## 2.7. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

— сумма выручки может быть определена;

— имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

— право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

— расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по основному виду деятельности от реализации электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям отражается ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателям.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованной электроэнергии и мощности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.8. Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает

12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа или кредита по условиям договора остается менее 12 месяцев.

## **2.9. Неопределенность оценочных значений**

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- обесценение основных средств;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

## **2.10. Денежные средства и денежных эквиваленты, отражение денежных потоков**

### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## **2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

#### **2.12. Отложенный налог на прибыль**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства включаются в бухгалтерский баланс и отражаются свернуто по соответствующим видам отложенных налоговых активов и обязательств.

#### **2.13. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 г. Инвентаризация основных средств проводится по месту их нахождения не реже одного раза в три года, инвентаризация проводилась по состоянию на 31 декабря 2022 г.

#### **2.14. Изменения в учетной политике и изменение сравнительных показателей**

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом.

**3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ****3.1. Основные средства**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. основные средства Общества представлены объектами, в том числе входящими в состав солнечных электростанций (СЭС). Переоценка основных средств на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. не проводилась.

На 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. права пользования активами включают арендованные земельные участки и офисное помещение. На арендованных земельных участках, с кадастровой стоимостью 184 570 тыс. руб., размещены объекты СЭС. На 31 декабря 2024 г. права аренды земельных участков являются залоговым обеспечением кредитов, полученных от ПАО «Сбербанк России».

По состоянию на 31 декабря 2024 г. все объекты основных средств служат залоговым обеспечением банковских кредитов, полученных от ПАО «Сбербанк России». Все объекты основных средств, переданные в залог, являются собственностью Общества.

Наименование показателя	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие ОС	ППА	Итого
Стоимость на 31.12.2022 г.	1 838 157	12 309 349	109 459	44 308	14 301 273
Амортизация на 31.12.2022 г.	(401 494)	(1 986 304)	(16 672)	(3 261)	(2 407 731)
Поступления за 2023 г.	3 581	641	-	-	4 222
Изм. условий аренды в 2023 г.	-	-	-	4 840	4 840
Амортизация за 2023 г.	(133 910)	(881 107)	(9 036)	(3 725)	(1 027 778)
Стоимость на 31.12.2023 г.	1 841 738	12 309 990	109 459	49 148	14 310 335
Амортизация на 31.12.2023 г.	(535 404)	(2 867 411)	(25 708)	(6 836)	(3 435 359)
Изм. условий аренды в 2024 г.	-	-	-	46	46
Амортизация за 2024 г.	(134 210)	(881 107)	(9 036)	(3 568)	(1 027 921)
Выбытие в 2024 г.		(72)		-	(72)
Стоимость на 31.12.2024 г.	1 841 738	12 309 918	109 459	49 194	14 310 309
Амортизация на 31.12.2024 г.	(669 615)	(3 748 518)	(34 744)	(10 156)	(4 463 033)
<b>Балансовая стоимость:</b>					
На 31.12.2022 г.	1 436 663	10 323 045	92 787	41 047	11 893 542
На 31.12.2023 г.	1 306 334	9 442 579	83 751	42 312	10 874 976
На 31.12.2024 г.	1 172 123	8 561 400	74 715	39 038	9 847 276

На 31 декабря 2024 г. в составе графы «Машины и оборудование» основных средств отражен аварийный запас (ЗИП) на проведение ремонтов в размере : 129 710 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 129 782 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.: 129 141 тыс. руб.).

На 31 декабря 2024 года. Общество провело тестирование основных средств на обесценение. Возмещаемая стоимость основных средств Общества, определенная с помощью метода дисконтированных прогнозируемых денежных потоков по ставке 19,06%, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 17 070 507 тыс. руб. По результатам проверки обесценение не было выявлено.

**3.2. Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Торговая дебиторская задолженность, в том числе:	361 399	342 565	290 600
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	(8 816)	(17 551)	(40 937)
Авансы выданные	1 464	300	296
Векселя полученные	12 953	11 310	5 177
Расчеты с бюджетом	9 568	9 541	50
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	65 461	14 845	13 582
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	(7)	(7)	(7)
<b>Итого</b>	<b>450 845</b>	<b>378 561</b>	<b>309 705</b>

На 31 декабря 2024 г. в составе дебиторской задолженности отражены банковские векселя со сроком погашения в 2025 году, полученные от покупателей на ОРЭМ, векселя со сроком погашения в 2026 году отражены в составе прочих внеоборотных активов в размере 2 904 тыс. руб.

Информация о резерве по сомнительной задолженности приведена ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Величина резерва	(Создание)/ восстановление	Величина резерва	(Создание)/ восстановление	Величина резерва	(Создание) / восстановление
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(9 284)	8 274	(17 558)	23 386	(40 944)	(12 194)

Списания дебиторской задолженности в отчетном периоде не производилось.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках составляют суммы: 2 670 730 тыс. руб., 1 567 232 тыс. руб. и 1 308 278 тыс. руб. соответственно.

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах	430	1 567 232	1 308 278
Эквиваленты денежных средств	2 670 300	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 670 730</b>	<b>1 567 232</b>	<b>1 308 278</b>

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. включают средства на краткосрочных банковских депозитах со сроком погашения не более трех месяцев, процентная ставка составила 17,16 -22,54% годовых.

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов за 2024 и 2023 гг. приведена в Отчете о движении денежных средств.

### 3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. представлен вкладом участников в общей сумме 15 тыс. руб. Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 г. полностью оплачен участниками Общества.

На 31 декабря 2024 г. сторонами, осуществляющими совместный контроль Общества, являются: ООО «МЛ Холдинг» и компания Ингка Холдингс Б.В. (Нидерланды).

Информация об изменениях капитала за 2024, 2023 и 2022 годы приведена в разделе 1 «Движение капитала» Отчета об изменениях капитала, о стоимости чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. в разделе 3 «Чистые активы».

### 3.5. Заемные средства

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным займам и кредитам Общества.

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>7 190 253</b>	<b>8 482 699</b>	<b>9 749 084</b>
Обеспеченные банковские кредиты, полученные от третьих лиц	7 190 253	8 482 699	9 749 084
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>1 334 928</b>	<b>1 304 762</b>	<b>1 103 704</b>
Краткосрочная часть долгосрочных банковских кредитов от третьих лиц	1 292 446	1 266 385	1 081 358
<b>Проценты к уплате</b>			
третьим лицам	42 482	38 377	22 346

### 3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Торговая кредиторская задолженность	7 474	159 068	100 865
Задолженность перед участниками по выплате дивидендов и добавочного капитала	1 828 960	1 828 960	632 401

**ООО «Санлайт Энерджи»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налоговые обязательства	248 184	219 760	214 285
<i>в том числе задолженность по НДС</i>	<i>225 364</i>	<i>208 303</i>	<i>180 599</i>
Прочая кредиторская задолженность	4 558	4 628	2 982
<b>Итого:</b>	<b>2 089 176</b>	<b>2 212 416</b>	<b>950 533</b>

Просроченная кредиторская задолженности на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. у Общества отсутствовала. Списание кредиторской задолженности Обществом не проводилось.

**3.7. Прочие обязательства**

В составе прочих обязательств отражена сумма будущих арендных платежей по приведенной стоимости с применением ставок дисконтирования от 6,53 до 9,41%. Процентные расходы по аренде за 2024 год составили 4 386 тыс. руб. (за 2023 год 3 432 тыс. руб.)

**3.8. Выручка**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Продажа (поставка) мощности	4 293 288	3 983 438
Продажа электроэнергии	414 690	369 784
<b>Итого:</b>	<b>4 707 978</b>	<b>4 353 222</b>

Электроэнергия и мощность, полученная из возобновляемых источников энергии Общество реализует на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ).

**3.9. Себестоимость**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Амортизация основных средств	1 027 921	1 027 778
Содержание и эксплуатация объектов СЭС	196 318	169 000
Услуги производственного управления	85 771	79 846
Прочие производственные расходы	817	994
Налог на имущество	27 263	30 140
Электроэнергия на ОРЭМ	97 739	96 125
Взносы в Ассоциацию «НП Совет Рынка»	7 685	6 837
<b>Итого</b>	<b>1 443 514</b>	<b>1 410 720</b>

**3.10. Прочие доходы**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Резерв по сомнительным долгам	8 274	23 386
Страховое возмещение	5 999	-
Прочие доходы	144	69
Штрафы, полученные по договорам	25	516
<b>Итого</b>	<b>14 442</b>	<b>23 971</b>

**3.11. Прочие расходы**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Расходы по сделкам с ПФИ	21 107	13 862
Расходы на услуги банков	352	380
Прочие расходы	7	1 860
Списание выделенного НДС	3	8 062
<b>Итого</b>	<b>21 469</b>	<b>24 164</b>

**3.12. Налог на прибыль**

Различия между бухгалтерским и налоговым учетом, с которыми связано возникновение постоянных и временных разниц в 2024 году:

Наименование показателя	2024 г.	2023 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 881 457</b>	<b>1 882 178</b>
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход по налогу	(376 291)	(376 436)
Постоянный налоговый расход	(159)	(1 789)
<b>Расход по налогу за отчетный период, в том числе:</b>	<b>(407 714)</b>	<b>(378 225)</b>
Текущий налог на прибыль	(352 156)	(350 848)
Отложенный налог за отчетный период:	(55 558)	(27 377)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 473 743</b>	<b>1 503 953</b>

Структура налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	Отложенный налог		31.12.2023 г.
		Изменения ставки будущего налога*	Изменения временных разниц	
Величина отложенного налогового актива	76 135	15 227	(3 766)	64 674
Величина отложенного налогового обязательства	(232 453)	(46 490)	(20 529)	(165 434)
<b>Итого нетто</b>	<b>(156 318)</b>	<b>(31 263)</b>	<b>(24 295)</b>	<b>(100 760)</b>

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана на отчетную дату 31.12.2024 г., предшествующую дате 01.01.2025 г. – начала применения измененной ставки налога на прибыль с 20% до 25% с отнесением возникшей разницы от пересчета в составе прибылей /убытков за 2024 год.

Общество с достаточно высокой вероятностью оценивает получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных (налоговых) периодах.

**4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.