

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

Бухгалтерская отчетность за 2020 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДВЕНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9-21
1. Информация об Обществе	9
2. Операционная среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	10
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	11
4. Основные средства	12
5. Дебиторская задолженность	13
6. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
7. Капитал и резервы	13
8. Кредиторская задолженность	14
9. Управленческие расходы	14
10. Прочие доходы и прочие расходы	14
11. Налог на прибыль организации	15
12. Связанные стороны	16
<i>Закупки у связанных сторон</i>	18
<i>Продажи связанным сторонам</i>	18
<i>Состояние расчетов со связанными сторонами</i>	18
<i>Денежные потоки по операциям со связанными сторонами</i>	19
<i>Операции проведенные со связанными сторонами на безвозмездной основе</i>	19
13. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества	19
<i>Кредитный риск</i>	19
<i>Риск ликвидности</i>	19
<i>Страновые и региональные риски</i>	20
<i>Правовые риски</i>	20
<i>Налоговые риски</i>	20
<i>Риски по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество</i>	20
14. События после отчетной даты	21

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»

Мнение

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 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 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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 *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. 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.

Саньков Андрей Григорьевич
руководитель задания

12 февраля 2021 года



Общество: ООО «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»

Основной государственный регистрационный номер:
1197746499367, дата внесения в ЕГРЮЛ 09.08.19

Регистрирующий орган по месту нахождения юридического лица:
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46
по г. Москве.

Место нахождения: 123112, Москва г, Пресненская набережная,
дом 10, Блок Б, этаж 5, помещение 6

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482,
выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77
№ 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией
МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество», ОРНЗ 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, Пресненская наб, д. № 10, кв. Блок Б этаж 5 пом. 4

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	41108637
ИНН	9703000272
по ОКВЭД 2	35.11
по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации

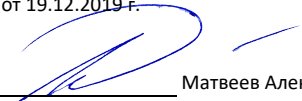
<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации


ИНН
ОГРН

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 09 августа 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства		-	-	-
Отложенные налоговые активы	11	748	36	-
Итого по разделу I		748	36	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1 100	30	-
Дебиторская задолженность	5	103	15	30
Денежные средства и денежные эквиваленты	6	92 359	95 943	-
Прочие оборотные активы		117	14	-
Итого по разделу II		93 679	96 002	30
БАЛАНС		94 427	96 038	30
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	7	9 600	9 600	30
Добавочный капитал (без переоценки)	7	86 400	86 400	-
(Непокрытый убыток) нераспределенная прибыль		(3 007)	(145)	-
Итого по разделу III		92 993	95 855	30
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Прочие обязательства		-	-	-
Итого по разделу IV		-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность	8	1 434	183	-
Итого по разделу V		1 434	183	-
БАЛАНС		94 427	96 038	30

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 19.12.2019 г.


Матвеев Алексей Александрович

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №2-12В-2021 от 20.01.2021 г.


Козлова Елена Валерьевна


12 февраля 2021 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	ИНН	41108637
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	9703000272
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	35.11
		по ОКЕИ	12300 / 16
			384


Наименование показателя	Пояс- ние	С 09.08.2019 по 31.12.2019	
		2020 год	
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		(95)	-
Валовый убыток		(95)	-
Управленческие расходы	9	(7 312)	(182)
Убыток от продаж		(7 407)	(182)
Проценты к получению		3 937	15
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы	10	109	-
Прочие расходы	10	(213)	(14)
Убыток до налогообложения		(3 574)	(181)
Налог на прибыль в т.ч.	11	712	36
Текущий налог на прибыль	11	-	-
Отложенный налог на прибыль	11	712	36
Чистый убыток		(2 862)	(145)
Совокупный финансовый результат периода		(2 862)	(145)

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 19.12.2019 г.


Матвеев Алексей Александрович

12 февраля 2021 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №2-12В-2021 от 20.01.2021 г.


Козлова Елена Валерьевна

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	41108637
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9703000272
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.11
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 09 августа 2019 года	30	-	-	30
Убыток	-	-	(145)	(145)
Вклад участника	9 570	86 400	-	95 970
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	9 600	86 400	(145)	95 855
Убыток	-	-	(2 862)	(2 862)
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	9 600	86 400	(3 007)	92 993

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 09 августа 2019 года
Чистые активы	92 993	95 855	30

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 19.12.2019 г.

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №2-12В-2021 от 20.01.2021 г.


Матвеев Алексей Александрович


Козлова Елена Валерьевна

12 февраля 2021 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ»	Форма по ОКУД	К О Д Ы 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	41108637
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9703000272
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.11
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2020 год	С 09.08.2019 по 31.12.2019
-------------------------	-------------	-------------------------------

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	3 947	-
Проценты по депозитам	3 947	-
Платежи – всего, в том числе:	(7 531)	(57)
На оплату поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 609)	(38)
На оплату труда	-	(3)
На оплату страховых взносов	-	(1)
Подотчётные средства	-	(5)
НДС в платежах	(886)	(1)
Прочие платежи	(36)	(9)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(3 584)	(57)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления – всего, в том числе:	-	96 000
Денежных вкладов собственников (участников)	-	96 000
Платежи – всего, в том числе:	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	96 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 584)	95 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	95 943	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	92 359	95 943
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

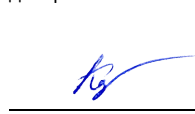
Генеральный директор управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа на основании
договора от 19.12.2019 г.



Матвеев Алексей Александрович

12 февраля 2021 года

Главный бухгалтер управляющей компании
ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа, на основании
доверенности №2-12В-2021 от 20.01.2021 г.



Козлова Елена Валерьевна

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДВЕНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатый Ветропарк ФРВ» (далее – Общество) создано 09 августа 2019 года, 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 1197746499367.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 3 по г. Москве с присвоением ИНН 9703000272 /КПП 770301001.

Местонахождение Общества (юридический и почтовый адрес):

- с 09.08.2019 г. по настоящее время – 123112, Москва г, Пресненская набережная, дом 10, Блок Б, этаж 5, помещение 4.
- Основными видами деятельности Общества являются:
- строительство электростанции, функционирующей на основе использования энергии ветра;
- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии.

Общество создано для строительства объектов ветровой генерации, при этом на дату отчёта регион строительства не утверждён.

С 09 августа 2019 года по 18 декабря 2019 года генеральным директором являлся Матвеев Алексей Александрович.

С 19 декабря 2019 года по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Ветропарки ФРВ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2019 г.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. составила 0 человек, так как сотрудники являлись внешними совместителями и работали в 2019 году на 0,01 ставки, в 2020 году штатных работников не было.

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

Наименование	<u>Доля в УК</u>	<u>На 31.12.2020, тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2019, тыс. руб.</u>
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действующее в интересах Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики», созданного в соответствии с Договором инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» между ПАО «Фортум», АО «РОСНАНО» и ООО «Управляющая компания «Ветроэнергетика» от 27 апреля 2017 года (удостоверенным Ковалем Евгением Валерьевичем, временно исполняющим обязанности нотариуса города Москвы Федорченко Александра Вячеславовича 27 апреля 2017 года за реестровым номером 7-1175, регистрационный номер в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 33813410, с учетом изменений)	100%	9 600	9 600

Информация об органах управления:

На основании Устава Общества, утвержденного Решением единственного участника №26 от 29.09.2020, органами управления Общества являются: Общее собрание участников; Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Создание ревизионной комиссии не предусмотрено уставом Общества.

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

В связи с тем, что Общество было создано 09 августа 2019 года, приведенная сравнительная информация в отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представляется за период с 09 августа 2019 года по 31 декабря 2019 года.

2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года 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. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, 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 2020 году Общество не испытало существенного влияния на деятельность организации. Общество планирует завершить строительство и ввести в эксплуатацию ветроэнергетические установки своевременно.

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными 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. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

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 30.09.2019 г. №ДвВ-218/01/1.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по состоянию на 31.12.2020 г. на основании приказа от 21.10.2020 г. №ДвВ-218/2.

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	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	73.8757	61.9057
За 1 евро	90.6824	69.3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

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

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За балансом по состоянию на 31.12.2020 г. числится арендованное офисное помещение по кадастровой стоимости 1 746 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Авансы выданные поставщикам	99	-
Прочая дебиторская задолженность	4	15
Итого дебиторская задолженность	103	15

Общество не создавало резервов по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Средства на расчетных счетах	92 359	95 943
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	92 359	95 943

Денежные средства Общества находятся в Банке ГПБ (АО), который имеет кредитный рейтинг AA+(RU) (АКРА).

Сумма 20 000 тыс. руб. по заявлению Общества является минимальным неснижаемым остатком и на неё банком начисляются проценты по ставке 3,75% годовых за период с 29.12.2020 г. по 12.01.2021 г., сумма 70 000 тыс. руб. по заявлению Общества является минимальным неснижаемым остатком и на неё банком начисляются проценты по ставке 4% годовых за период с 28.12.2020 г. по 12.01.2021 г.

Денежные средства недоступные для использования по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. отсутствуют.

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 9 600 тыс. руб. Уставный капитал на 31.12.2019 оплачен полностью и составляет 9 600 тыс. руб.

В соответствии с Решением №1 от 5 августа 2019 года первоначальный номинальный уставный капитал был сформирован в размере 30 тыс. руб. 12 сентября 2019 года в капитал было внесено 300 тыс. руб., из которых 30 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 270 тыс. руб. отражены в добавочном капитале Общества. Решением №10 от 23 декабря 2019 года зарегистрировано увеличение уставного капитала с 30 тыс. руб. до 9 600 тыс. руб. В капитал 23 декабря 2019 года было внесено 95 700 тыс. руб., из которых 9 570 тыс. руб. отражены в составе уставного капитала, и 86 130 тыс. руб. – в составе добавочного капитала.

В соответствии с Решениями единственного участника добавочный капитал в сумме 86 400 тыс. руб. представляет собой сумму вклада единственного участника превышающую номинальную величину уставного капитала.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2020	(тыс. руб.) 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 434	183
Итого	1 434	183

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 218 тыс. руб. и состоит из задолженности перед ПАО «Фортум» за аренду помещения. На 31.12.2019 г. просроченная задолженность отсутствует.

9. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы представлены в таблице:

Наименование	2020	(тыс. руб.) С 09.08.2019 по 31.12.2019
Расходы по вознаграждению за управление	4 053	143
Членство в ассоциации «Совет рынка»	2 024	-
Расходы по аренде	963	-
ИТ затраты (сертификаты, электронные ключи и пр.)	151	6
Иные управленческие расходы	121	33
Итого управленческие расходы	7 312	182

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2020		(тыс. руб.) С 09.08.2019 по 31.12.2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	109	(161)	-	-
Расходы на услуги банка	-	(36)	-	(14)
Прочие доходы и расходы	-	(16)	-	-
Итого прочие доходы/расходы	109	(213)	-	(14)

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	<u>2020</u>	<u>(тыс. руб.) С 09.08.2019 по 31.12.2019</u>
Убыток до налогообложения	(3 574)	(181)
Условный доход по налогу на прибыль	(715)	(36)
Постоянные налоговые расходы:		
прочие	3	-
Итого	<u>3</u>	<u>-</u>
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по убыткам прошлых лет	712	36
Итого	<u>712</u>	<u>36</u>
Итого отложенный налог на прибыль	<u>712</u>	<u>36</u>
Итого текущий налог на прибыль	0	(0)
Налог на прибыль	<u>712</u>	<u>36</u>

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

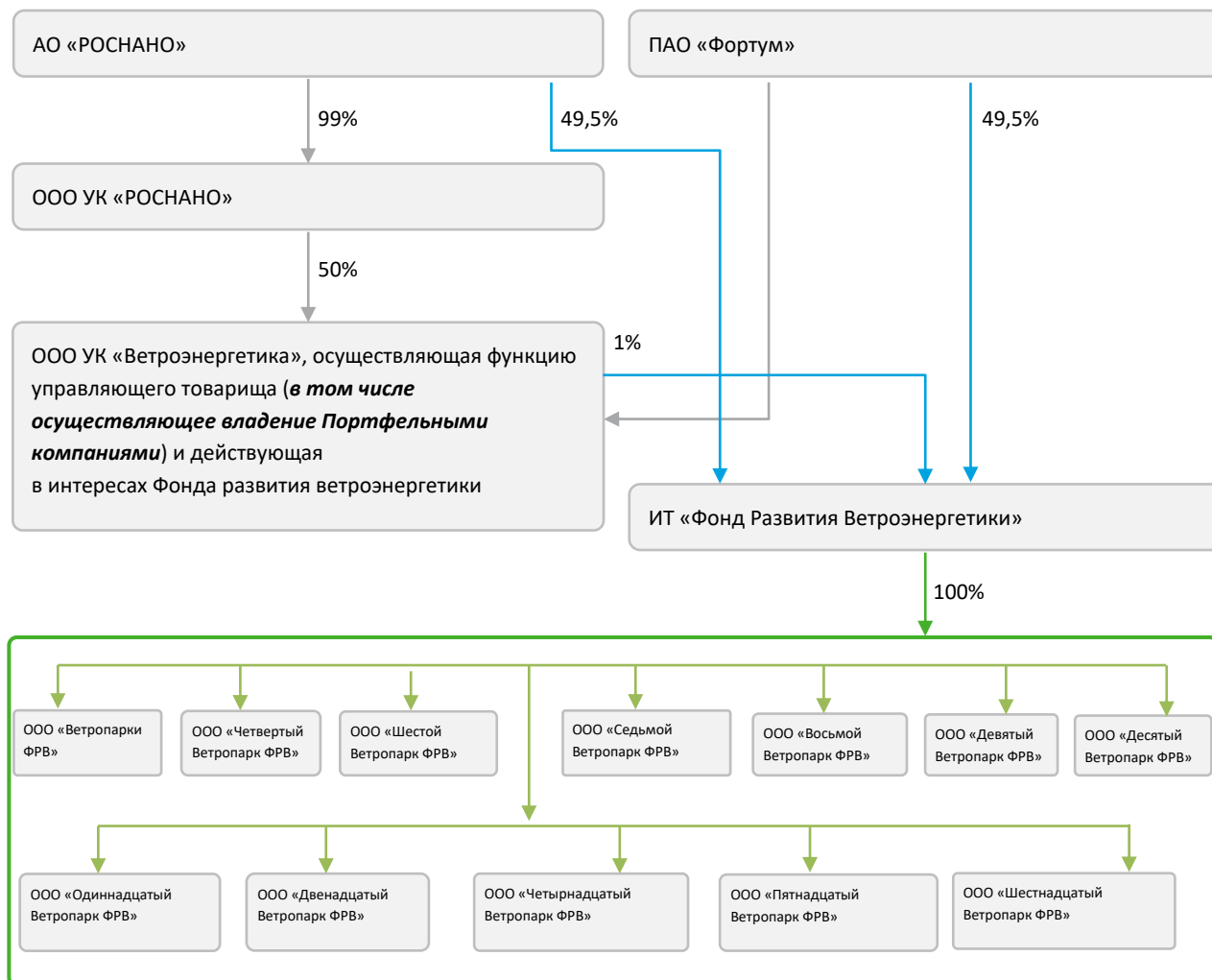
Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. 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.

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Распределение участия в уставном капитале ООО «Двенадцатый Ветропарк ФРВ» представлено на схеме ниже:



ООО УК «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действуя в интересах Фонда развития ветроэнергетики, осуществляет ведение Общих дел Товарищей, в том числе владеет долями в уставных капиталах Портфельных компаний (ООО «Четвертый Ветропарк ФРВ», 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»).

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ветроэнергетика», осуществляющее функции управляющего товарища и действующее в интересах Инвестиционного Товарищества «Фонд развития ветроэнергетики». ООО «УК «Ветроэнергетика», ПАО «Фортум» и АО «РОСНАНО» образовали Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики».

Участниками ООО «УК «Ветроэнергетика» являются:

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:
 - Чубайс Анатолий Борисович ИНН 773600475485, 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%.

ПАО «Фортум» является акционерным обществом с количеством акционеров более 300 тысяч. Руководствуясь «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утв. Банком России 30.12.2014 г. N 454-П) ПАО «Фортум» (далее – Общество) осуществляет раскрытие информации, в том числе о составе органов управления Общества, акционерах, владеющих более 5% акций, на сайте по адресу: <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8657>.

ПАО «Фортум» находится под прямым контролем «Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частной компании с ограниченной ответственностью, созданной и ведущей свою деятельность в соответствии с законодательством Нидерландов, регистрационный номер: 34265034, имеющей адрес регистрации: Клаудиус Принсенлаан 136, 4818СР Бреда, Нидерланды (Claudius Prinsenlaan 136, 4818СР Breda, The Netherlands), которой принадлежит по состоянию на 31.12.2019 г. 69,88% акций в уставном капитале ПАО «Фортум», и косвенным контролем «Фортум Холдинг Б.В.» (Fortum Holding B.V.), частной компании с ограниченной ответственностью, зарегистрированной в Нидерландах за регистрационным номером 24248582, имеющей адрес регистрации Клаудиус Принсенлаан 136, 4818СР Бреда, Нидерланды (Claudius Prinsenlaan 136, 4818СР Breda, The Netherlands), которой принадлежит по состоянию на дату отчёта 28,35% акций в уставном капитале ПАО «Фортум».

В отношении ПАО «Фортум» лицом, которое имеет право прямо или косвенно распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления ПАО «Фортум», является публичная компания Fortum Oyj, созданная и зарегистрированная в соответствии с правом Республики Финляндия, расположенная по адресу: Keilaniementie 1, Espoo, P.O.Box 1, FI-00048 Fortum, Finland. Основным акционером, которому принадлежит 50,76% акций Fortum Oyj, является Республика Финляндия в лице Правительства Республики (<https://www.fortum.com/about-us/investors/share-information/major-shareholders>), остальные акции компании находятся в публичном обращении и торгуются на Helsinki Stock Exchange (Фондовая биржа Хельсинки). Официальные документы Fortum Oyj размещены на собственной странице в сети интернет: <http://www.fortum.com>.

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.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг с НДС, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	(тыс. руб.)	
	2020	С 09.08.2019 по 31.12.2019
ООО «Ветропарки ФРВ»/ договор о передаче полномочий единого исполнительного органа	4 863	172
ПАО «Фортум»/договор оказания услуг по сопровождению	114	-
ПАО «Фортум»/договор субаренды помещения	1 155	-
Итого приобретение услуг у связанных сторон	6 132	172

Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам за 2019-2020 гг. не производились.

Состояние расчетов со связанными сторонами

	(тыс. руб.)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Ветропарки ФРВ»	-	-	1 216	172
ПАО «Фортум»	-	-	218	-
Итого	-	-	1 434	172

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2020, без НДС	С 09.08.2019 по 31.12.2019, без НДС
Поступления		
Инвестиционное товарищество «Фонд развития ветроэнергетики» (вклад участника)	-	96 000
Итого поступления	-	96 000
Платежи		
ПАО «Фортум»	(920)	-
ООО «Ветропарки ФРВ» (вознаграждение за услуги управления)	(3 183)	-
Итого платежи	(4 103)	-

Операции проведенные со связанными сторонами на безвозмездной основе

Операций на безвозмездной основе со связанными сторонами не осуществлялось.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

На 31 декабря 2020 года данные риски Общество оценивает как минимальные.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

На 31 декабря 2020 года риск ликвидности минимальный. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств. 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 декабря 2020 года 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

Риски в деятельности Общества, связанные с изменением законодательства (валютное регулирование, изменение правил таможенного контроля и пошлин, изменение требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)), оцениваются Обществом как незначительные.

Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений в законодательстве и предпринимает все возможные меры по обеспечению полного соответствия деятельности Общества действующему законодательству.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными 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. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и 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.

В настоящий момент у Общества отсутствуют значительные риски, связанные с участием Общества в судебных процессах, к участию в которых Общество привлечено в качестве лица, участвующего в деле. Тем не менее, с целью минимизации рисков, связанных с изменением судебной практики по вопросам, касающимся его деятельности, Общество осуществляет регулярный мониторинг правоприменительной практики.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции единоличного исполнительного органа на основании договора от 19.12.2019 г.



Матвеев Алексей Александрович

12 февраля 2021 года

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «Ветропарки ФРВ», осуществляющий функции единоличного исполнительного органа, на основании доверенности №2-12В-2021 от 20.01.2021 г.



Козлова Елена Валерьевна