

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЛАР»**

115035, Российская Федерация, город Москва,  
Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 12, офис №37

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СОЛАР» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях (либо тысячах рублей). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Информация об Обществе**

Общество было создано в 2000 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 115035, Российская Федерация, город Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 12, офис №37.

Фактический адрес Общества: 115035, Российская Федерация, город Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 12, офис №37.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не ведет совместную деятельность.

Данные о государственной регистрации Общества: Зарегистрировано Государственным комитетом Республики Калмыкия по делам регистрации субъектов предпринимательской деятельности 05 декабря 2000 года Свидетельство Серия № Э-V Регистрационный № 5483 Постановление № 1953 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 08 № 000173973, государственный регистрационный номер 1030800756590, дата внесения записи 29 января 2003 г. Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г.Элиста Республики Калмыкия).

02.06.2020 г. были зарегистрированы изменения в составе участников Общества. На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 26.05.2020 г. «Delgat Trade & Invest Limited» (Делгат Трейд Энд Инвест Лимитед) продало долю в уставном капитале Общества гр. Бегичевой Ксенией Юрьевной (17.05.1996 г.р.), размер отчуждаемой доли составил 0,0041 % уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли составила 1600 (одна тысяча шестьсот) рублей. На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 26.05.2020 г. ООО «Ларго» продало долю в уставном капитале Общества Компании "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ", размер отчуждаемой доли составил 99,9959 % уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли составила 39 008 400 ( тридцать девять миллионов восемь тысяч четыреста) рублей.

На основании Решения внеочередного общего собрания участников (протокол № 52 от 16.06.2020 г.) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества до 389 010 000 (триста восемьдесят девять миллионов десять тысяч) рублей на основании заявления участника Общества - Компании "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ" о внесении им дополнительного вклада в уставный капитал Общества денежными средствами в размере 350 000 000 (триста пятьдесят миллионов) рублей. Также было принято решение изменить размер и номинальную стоимость долей участников Общества и определить из следующим образом:

- Компании "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ": доля номинальной стоимостью 389 008 400 (триста восемьдесят девять миллионов восемь тысяч четыреста) рублей, что составляет 99,995887% уставного капитала Общества.

- гр. Бегичева Ксения Юрьевна, доля номинальной стоимостью 1600 (одна тысяча шестьсот) рублей, что составляет 0,004113 % уставного капитала Общества.

Решения Общества от 16.06.2020 г. были зарегистрированы 26.06.2020 г.

На основании Решения внеочередного общего собрания участников (протокол № 53 от 23.07.2020 г.) было принято решение об изменении адреса местонахождения Общества на новый адрес: 115035, Российская Федерация, город Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 12, офис №37. 31.07.2020 г. данное решение было зарегистрировано и внесены изменения в ЕГРЮЛ.

Общество осуществляет деятельность по сдаче в субаренду нежилого недвижимого имущества (офисных помещений). С декабря 2020 г. Общество начало активно развивать новый вид деятельности – сделки РЕПО и сделки займа ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг (через брокера) и на внебиржевом рынке ценных бумаг.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников, которое состоит из Участников или назначенных ими представителей.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества и назначаемый Общим собранием.

28.02.2020 г. на основании Протокола № 47 внеочередного общего собрания участников Генеральным директором Общества была избрана Васильева Анна Ивановна.

23.07.2020 г. на основании Протокола № 53 внеочередного общего собрания участников Генеральным директором Общества была избрана Власова Ксения Юрьевна.

10.03.2021 г. на основании Протокола № 58 внеочередного общего собрания участников Генеральным директором Общества была избран Семенов Алексей Владимирович.

## 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и иными законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены 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;
- резерв под обесценение финансовых активов.

### **Основные средства**

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на специальном субсчете счета 01.

Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»). Предварительно стоимость таких активов собирается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы на ремонт основных средств списываются в полном объеме на затраты в том периоде, к которому они относятся.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.

Группы однородных основных средств	Наименование группы в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 года	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника (техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей и пр.)	вторая	25 месяцев
Рекламные конструкции (электрифицированные рекламные конструкции различных форматов)	пятая	85 месяцев
Офисная мебель и прочий хозяйственный инвентарь, в т.ч. карнизы	четвертая	61 месяц
Телефонное оборудование, факсы (телефонные, факсимильные аппараты, электронные абонентские терминалы; цифровые мини-АТС и пр.)	четвертая	61 месяц
Аппаратура электрическая низковольтная (слаботочные кабельные системы), уничтожитель документов, переплеточная машина, кондиционеры)	пятая	85 месяцев
Счетчики банкнот	третья	37 месяцев

Детекторы валют, вакуумные упаковщики денег и прочие устройства для операций с валютой; счетно-денежные машины	пятая	85 месяцев
Здания и сооружения. Неотделимые улучшения арендованных помещений (кроме оборудования, отнесенного в другие группы)	десятая	361 месяц

Срок полезного использования по объектам основных средств, не входящим в указанные группы или имеющие специальные условия эксплуатации, устанавливается приказом руководителя организации исходя технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей, но основываясь на Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

### ***Нематериальные активы***

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования. Это срок определяется исходя из ограничений времени использования объектов интеллектуальной собственности. Если срок полезного использования объекта установить невозможно, то считается, что он равен десяти годам. Накопление соответствующих сумм амортизации происходит на счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

### ***Расходы будущих периодов***

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся (если его можно определить на основании договора или иного первичного документа) или по распоряжению руководителя (если срок использования не очевиден из условий договора).

Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий на право их использования учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно на текущие расходы в течение периода, предусмотренного договором или лицензией.

### ***Материально-производственные запасы***

Приобретаемые материально-производственные запасы используются для управленческих нужд организации, не подлежат хранению на складе и отражаются в учете по фактическим затратам на приобретение на счете 10 «Материалы». К материально-производственным запасам могут относиться канцелярские товары, бумага, бланки, запасные части, хозяйственные товары, расходные материалы, рекламно-сувенирная продукция, инвентарь и т.д.

Отпущенные в эксплуатацию материально-производственные запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, за исключением наступления обстоятельств, указанных в пункте 25 ПБУ 5/01, не создается.

### ***Расходы***

Общехозяйственные расходы относятся к управленческим расходам (Отчет о финансовых результатах). Все указанные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по видам расходов. Они полностью списываются в каждом отчетном периоде на счет 90 «Продажи» и участвуют в формировании бухгалтерской прибыли независимо от процесса реализации оказанных услуг. Резервы предстоящих расходов не создаются, за исключением резерва на оплату неиспользованных отпусков.

В исполнение Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков создается ежемесячно в последний календарный день месяца.

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков отражается в учете на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства на оплату неиспользованного отпуска величина оценочного обязательства относится на общехозяйственные расходы.

Суммы начисленных отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск в пределах созданного резерва на оплату неиспользованных отпусков списываются за счет созданного резерва. Суммы, превышающие резерв, отражаются в составе текущих расходов по соответствующим статьям.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

### ***Финансовые вложения***

Приобретенные в собственность финансовые вложения учитываются в соответствии со следующей классификацией:

- краткосрочные вложения в паи и акции;
- краткосрочные вложения в долговые ценные бумаги;

- займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев;
- займы, предоставленные ценными бумагами, на срок менее 12 месяцев;
- прочие краткосрочные финансовые вложения;
- долгосрочные вложения в паи и акции;
- долгосрочные вложения в долговые ценные бумаги;
- займы, предоставленные на срок более 12 месяцев;
- займы, предоставленные ценными бумагами, на срок более 12 месяцев;
- прочие долгосрочные финансовые вложения.

Признание вложений в ценные бумаги, приобретенных через организатора торговли на рынке ценных бумаг, происходит на дату совершения сделки. При покупке ценных бумаг вне организованного рынка, вложения признаются на дату перехода прав собственности на ценные бумаги в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг».

Первоначальная стоимость финансовых вложений, оплаченных авансом, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Курсовые разницы не формируются. Первоначальная стоимость финансовых вложений, оплаченных после перерегистрации прав собственности на финансовые вложения, формируется исходя из курса валюты, в которой заключены сделки по приобретению ценных бумаг, установленного Центральным банком РФ на дату сделки по отношению к российскому рублю. Курсовые разницы, возникающие при приобретении ценных бумаг, относятся соответственно на увеличение прочих доходов (ПБУ 9/99 «Доходы организации») или прочих расходов (ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Дополнительные затраты, связанные с приобретением, обслуживанием и выбытием финансовых вложений организации, которые невозможно отнести к конкретной сделке покупки или продажи ценных бумаг (оплата услуг брокеров, депозитариев, реестродержателей и т.п.), признаются в составе прочих расходов отчетного периода.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец каждого квартала. В качестве источника получения информации для определения текущей рыночной стоимости используется рыночная цена, рассчитанная организаторами торгов.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока обращения ценных бумаг ежеквартально относится на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Если условиями выпуска ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, или условиями предоставления займов предусмотрено начисление процентов, то такие финансовые вложения показываются в отчетности с учетом причитающихся к получению на конец отчетного периода процентов.

Дебиторская задолженность в виде процентов по займам выданным начисляется и относится на финансовые результаты ежемесячно или в момент погашения (полного или частичного) займа, в зависимости от того, что произошло ранее.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

При выбытии ценных бумаг себестоимость выбывающих ценных бумаг определяется следующим образом:

- 1) по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость - по стоимости (первоначальной или рыночной в зависимости от последней оценки) первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО);
- 2) по акциям, паям, облигациям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО);
- 3) по векселям, депозитным сертификатам, опционным контрактам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по учетной стоимости каждой единицы.

### ***Доходы***

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы, полученные от предоставления имущества в субаренду.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

### ***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря календарного года. Суммы начислений в резерв утверждаются приказом руководителя организации на основании проведенной инвентаризации.

Сомнительной признается следующая дебиторская задолженность:

- 1) дебиторская задолженность, срок погашения которой наступил 365 дней назад и ранее;
- 2) дебиторская задолженность, независимо от срока погашения, по которой руководитель принял решение об отнесении данной задолженности к сомнительной.

### ***Заемные средства***

Общество может осуществлять привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций, получения кредитов и займов.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения этого срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Проценты по привлеченным заемным средствам начисляются ежемесячно с использованием отдельных субсчетов для учета процентов на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», а также по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в зависимости от вида обязательства.

На основании п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», согласно которому в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные, полученные Обществом займы отражаются в составе краткосрочных займов, если по состоянию на отчетные даты срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев.

### ***Исправление ошибок***

В целях определения порядка исправления ошибок в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной ошибкой признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год влечет за собой изменение:

- активов баланса за год на сумму, превышающую 2% от активов баланса;
- прибыли отчетного года до налогообложения на сумму, превышающую 5% от прибыли отчетного года до налогообложения;
- капитала и резервов отчетного года на сумму, превышающую 10% от величины капитала и резервов отчетного года;
- выручки от продаж отчетного года на сумму, превышающую 2% от величины выручки от продаж отчетного года.

## **3. Изменение учетной политики**

В течение 2020 года Обществом вносились изменения в учетную политику, в частности: первое изменение связано со вступлением в силу редакции Устава ООО «СОЛАР» от 16.06.2020 № 8 и устанавливает обязанность Общества составлять промежуточную (ежеквартальную) бухгалтерскую отчетность; второе изменение связано с началом дополнительного вида деятельности и утверждает особенности учета сделок РЕПО и сделок займа ценными бумагами.

Общество на момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год не планирует вносить существенные изменения в учетную политику 2021 года по сравнению с учетной политикой 2020 года.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. (стр. 1170 ф.№1) отсутствуют.

14.05.2020 г. был заключен договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Ларго» с гр. Васильевой Анной Ивановной (28.12.1982 г.р.). Размер отчуждаемой доли составил 0,001% от уставного капитала ООО «Ларго», номинальной стоимостью 0 (ноль) руб. 20 копеек. Цена продажи доли составила 1 928 (одна тысяча девятьсот двадцать восемь) руб. 98 копеек. 22.05.2021 г. была произведена оплата доли покупателем и зарегистрированы изменения.

26.05.2020 г. было подано заявление о выходе Общества из состава участников ООО «Ларго» и получена действительная стоимость доли в размере 159 061 182 (Сто пятьдесят девять миллионов шестьдесят одна тысяча сто восемьдесят два) рубля 44 копейки.

В связи с продажей доли в уставном капитале ООО «Ларго», которой Общество владело более пяти лет, возник постоянный налоговый доход в размере - 31 800 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019г. (стр. 1170 ф.№1) составляют 17 тыс. руб. и включают в себя:

- доля в УК ООО «Ларго» на сумму 17,0 тыс. руб. (83%).

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2017г. (стр. 1170 ф.№1) составляют 17 тыс. руб. и включают в себя:

- доля в УК ООО «Ларго» на сумму 17,0 тыс. руб. (83%).

#### **Отложенные налоговые активы**

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020г. (стр.1180 ф.№1) составляют 11 тыс. руб. и включают в себя: сумму отложенных налоговых активов по расходам на формирование резерва по неиспользованным отпускам в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2019г. (стр.1180 ф.№1) составляют 2 тыс. руб. и включают в себя: сумму отложенных налоговых активов по расходам на формирование резерва по неиспользованным отпускам в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2018г. (стр.1180 ф.№1) составляют 2 тыс. руб. и включают в себя: сумму отложенных налоговых активов по расходам на формирование резерва по неиспользованным отпускам в налоговом учете.

Резервы по неиспользованным отпускам привели к возникновению расходов только в бухгалтерском учете. Резерв по неиспользованным отпускам в налоговом учете Обществом не создается в соответствии с учетной политикой. Признание в расходах для налогового учета сумм на оплату отпусков в более поздние периоды по сравнению с признанием указанного расхода в бухгалтерском учете приводит к возникновению отложенного налогового актива.

#### **Прочие внеоборотные активы**

Включают затраты, непосредственно связанные с приобретением долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент», по состоянию на 31.12.2020 г. (стр. 11901 ф.№1) составляют – 505 588 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 (стр. 12102 ф.№1) составляют 328 тыс. руб. и включают в себя в том числе:

- расходы на добровольное страхование работников – 6 тыс. руб.;

- право на использование программы 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 ПРОФ – 200 тыс. руб.;

- лицензия: microsoft 365 business – 82 тыс. руб.;

- право использования и годовое абонентское обслуживание программы СКБ-Контур на 2020-2021 годы – 33 тыс. руб.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2019 (стр. 12102 ф.№1) составляют 17 тыс. руб. и включают в себя: право использования и годовое абонентское обслуживание программы СКБ-Контур на 2020 год.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2018 (стр. 12102 ф.№1) составляют 36 тыс. руб. и включают в себя: право использования и годовое абонентское обслуживание программы СКБ-Контур на 2019 год.

#### **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. (стр.1230 ф.№1) на сумму 579 325 тыс. руб. числится следующее:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 32 658 тыс. руб., основной дебитор ООО Фирма "ГРАН", планируемый срок погашения декабрь 2021 г.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 546 667 тыс. руб., основной дебитор ООО «АТОН»;

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. (стр.1230 ф.№1) на сумму 60 760 тыс. руб. числится следующее:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 123 тыс. руб., основной дебитор ООО Фирма "ГРАН", планируемый срок погашения декабрь 2020 г.

- переплата в бюджет по налогам и сборам, а также переплата по страховым взносам во внебюджетные фонды – 5 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 27 632 тыс. руб., основной дебитор ООО «АТОН».

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2018г. (стр.1230 ф.№1) на сумму 60 526 тыс. руб. числится следующее:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 30 050 тыс. руб., основной дебитор ООО Фирма "ГРАН", планируемый срок погашения декабрь 2019 г.
  - переплата в бюджет по налогам и сборам, а также переплата по страховым взносам во внебюджетные фонды – 45 тыс. руб.;
  - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 30 431 тыс. руб., основной дебитор ООО «АТОН».
- Просроченной задолженности нет.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2020 г. (стр.1240 ф.№1) краткосрочные финансовые вложения составляют 26 008 102 тыс. руб. и включают в себя:

- предоставленные займы по договорам РЕПО на сумму – 26 008 034 тыс. руб., в т.ч. проценты по ним – 14 263 тыс. руб.;
- предоставленные займы по договорам займа ценными бумагами – 68 тыс. руб., в т.ч. проценты по ним - 68 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. (стр.1240 ф.№1) краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018г. (стр.1240 ф.№1) краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### **Займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и 31.12.2017г. у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства по полученным кредитам и займам.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2020 г. (стр.1510 Бухгалтерского баланса) в сумме 26 511 993 тыс. руб. включают в себя:

- полученные займы по договорам РЕПО на сумму 26 511 927 тыс. руб., в т.ч. проценты по ним – 4 060 тыс. руб.;
- полученные займы по договорам займа ценными бумагами на сумму 66 тыс. руб., в т.ч. проценты по ним – 66 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. – краткосрочные обязательства по полученным кредитам и займам отсутствуют.

#### **Прочие долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2020 г, 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у Общества отсутствуют прочие долгосрочные обязательства.

#### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. (стр.1520 ф.№1) в сумме 3 098 тыс. руб. состоит из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками – 1 580 тыс. руб., основные кредиторы – ООО «АТОН» - 343 тыс. руб. и ООО "Гранд Проект" – 1 237 тыс. руб.
- задолженности по налогам и сборам – 1 328 тыс. руб.
- расчеты с разными кредиторами – 190 тыс. руб.; основной кредитор ООО «АТОН» - 183 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. (стр.1520 ф.№1) в сумме 117 тыс. руб. состоит из:

- задолженности по налогам и сборам – 117 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2018г. (стр.1520 ф.№1) в сумме 101 тыс. руб. состоит из:

- задолженности по налогам и сборам – 101 тыс. руб.

#### **Оценочные обязательства**

На 31.12.2020 г. – 55 тыс. руб. – резерв неиспользованных отпусков

Сомнительная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создается.

#### **Прочие обязательства**

В 2020 году у Общества отсутствуют прочие обязательства.

В 2019 году у Общества отсутствуют прочие обязательства.

В 2018 году у Общества отсутствуют прочие обязательства.

#### **Валовая прибыль**

В 2020 году валовая прибыль (стр.2100 ф.№2) Общества составила 111 865 тыс. руб. и была получена от следующих видов деятельности:

- от оказания услуг субаренды недвижимого имущества (нежилые офисные помещения) 111 865 тыс. руб.

В 2019 году валовая прибыль (стр.2100 ф.№2) Общества составила 115 307 тыс. руб. и была получена от следующих видов деятельности:

- от оказания услуг субаренды недвижимого имущества (нежилые офисные помещения) 115 307 тыс. руб.

### **Управленческие расходы**

По строке 2220 (ф.№2) отражены расходы Общества по обычным видам деятельности.

В 2020 году расходы по обычным видам деятельности составили 116 532 тыс. руб., в том числе:

- расходы на аренду недвижимого имущества – 109 958 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 646 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды – 178 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 750 тыс. руб.; основные расходы – расходы на консультационные услуги – 1 600 тыс. руб., расходы на обслуживание ПО – 3 662 тыс. руб., а также прочие расходы - на аудиторские услуги, прочие налоги и сборы, нотариальные услуги, расходы на приобретение программного обеспечения и др.

В 2019 году расходы по обычным видам деятельности составили 113 420 тыс. руб., в том числе:

- расходы на аренду недвижимого имущества – 112 961 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 308 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды – 93 тыс. руб.;
- прочие расходы (прочие налоги и сборы, нотариальные услуги, расходы на приобретение программного обеспечения и др.) – 58 тыс. руб.

### **Проценты к получению**

По строке 2320 ф.№2 отражены проценты к получению.

Величина процентов к получению в 2020 г. составила 25 760 тыс. руб., из них:

- проценты к получению по договорам РЕПО – 25 618 тыс. руб.
- проценты к получению по договорам займа ценными бумагами – 142 тыс. руб.

Проценты к получению в 2019 г. отсутствовали.

### **Проценты к уплате**

По строке 2330 ф.№2 отражены проценты к уплате.

Величина процентов к уплате в 2020 г. составила 8 655 тыс. руб., из них:

- проценты к уплате по договорам РЕПО – 8 504 тыс. руб.
- проценты к уплате по договорам займа ценными бумагами – 151 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2019 г. отсутствовали.

### **Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы отражены по строке 2340 ф.№2 и в 2020 г. составили – 1 612 951 тыс. руб., из них: доходы Общества от выхода из состава участников ООО «Ларго» в размере – 159 063 тыс. руб., курсовые разницы в размере – 1 453 888 тыс. руб.

Прочие доходы в 2019 г. отсутствовали.

Прочие расходы отражены по строке 2350 ф.№2 и в 2020 г. составили – 1 457 346 тыс. руб., из них: расходы Общества, связанные с выходом из состава участников ООО «Ларго» в размере 17 тыс. руб., курсовые разницы в размере – 1 453 860 тыс. руб.,

прочие расходы, связанные с заключением договоров РЕПО и договоров займа ценными бумагами – 3 453 тыс. руб.,

расходы на услуги банков – 17 тыс. руб.,

В 2019 году прочие расходы составили 16 тыс. руб. и состоят из:

- расходы на услуги банков – 16 тыс. руб.

### **Выданные гарантии и поручительства**

Выданных гарантий и поручительств по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. нет.

### **Отчет о движении денежных средств**

Денежные потоки от инвестиционных операций.

Поступления – 163 063 тыс. руб., в т.ч.:

от продажи доли уставного капитала в ООО «Ларго» - 2 тыс. руб.;

от выхода из состава участников ООО «Ларго» - 163 061 тыс. руб.

Платежи – 509 406 тыс. руб., в т.ч.:

Предварительная оплата части доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» - 496 106 тыс. руб.;

предварительные расходы связанные с покупкой части доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» - 13 300 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций.  
 Поступления – 1 580 158 тыс. руб., в т.ч.:  
 получение займов – 1 230 158 тыс. руб.;  
 поступление денежных вкладов участников Общества – 350 000 тыс. руб.  
 Платежи – 1 233 195 тыс. руб., в т.ч.:  
 Платежи по погашению займов 1 230 562 тыс. руб.;  
 Платежи по выплате процентов по займам – 2 633 тыс. руб.  
 У Общества открыт расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".  
 Также открыт брокерский счет в ООО «АТОН».

**Информация о забалансовых счетах**

В 2020 г. в учете использовались следующие забалансовые счета  
 014 - Ценные бумаги, отданные по сделкам прямого РЕПО  
 015 - Ценные бумаги, отданные по договорам займа  
 016 - Ценные бумаги, полученные по сделкам обратного РЕПО  
 017 - Ценные бумаги, полученные по договорам займа  
 в 2019 году не использовались.

**Информация о поисковых активах**

Положение по бухгалтерскому учету 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» в Обществе не применяется.

**Информация по сегментам**

Сегменты в деятельности Общества отсутствуют.

**Информация о непрерывности деятельности**

Общество не планирует прекращать деятельность.  
 Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире приводят к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности Обществом. При необходимости Общество способно осуществлять свою деятельность в полностью дистанционном формате работы, что и происходило в течение части 2020 года и в начале 2021 года. Техническая инфраструктура Общества позволяет при необходимости практически моментально переводить сотрудников из режима работы из офисов на дистанционный формат работы и обратно. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.

**Информация о финансовых рисках**

Существенных рисков не выявлено, при этом Общество периодически оценивает все риски хозяйственной деятельности, которые учитываются при постановке стратегических задач. Это необходимо для сохранения активов и капитала, а также для недопущения снижения уровня ликвидности.

**5. Связанные стороны**

<b>Список связанных сторон ООО «СОЛАР» по состоянию на 31 декабря 2020 г.</b>	
<b>Основание, в силу которого лицо является связанным</b>	<b>Наименование связанной стороны</b>
<p>юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ:</p> <p>1) Члены Совета директоров юридического лица</p> <p>2) Единоличный исполнительный орган юридического лица</p>	<p>1) отсутствуют</p> <p>2) Власова Ксения Юрьевна – Генеральный директор ООО «СОЛАР».</p>

3) Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

3) Aton Financial Holding  
Власова Ксения Юрьевна  
Aton Capital Group  
New Technology Fund SPC Limited  
Starberry Ltd  
Atonline Limited  
Tex Development Ltd  
ООО «АТОН»  
Ekaterina Moiseenkova (Екатерина Моисеенкова)  
Lynden Rees John  
Aton WM (Suisse) SA  
Aton Investment Fund SPC Limited  
Cyner Ventures Limited  
Evolantia Limited  
Zixan Investments Inc  
Surbise Limited  
Aton Corporate Finance Ltd  
Aton Asia PTE Ltd.  
Aton Hong Kong Ltd  
Tex Real Estate Advisors Limited  
Aton Asset Managment  
Aton Capital Markets Limited (Abu Dhabi)  
ООО «Атон-Капитал»  
Кирсанов Константин Анатольевич  
Elena Kuznetsova (Кузнецова Елена Абдрахимовна)  
Christiana Katsari (Христиана Катсари)  
Marina Ohrimenco Stylianou (Марина Охрименко Стилиану)  
Агабекян Арсен Эдуардович  
Christina Mavronicola (Христина Мавроникола)  
Costas Anastassiades  
Melina Pyrgou (Мелина Пиргу)  
ООО «УК «Атон-менеджмент»  
Звездочкин Андрей Михайлович  
Sofil Limited  
Ampelo Development & Holding Limited  
Aton Proprietary Trading Platform Limited  
AWM Ltd  
Fulminata Development Limited  
Heartnet Limited  
Igonovia Limited  
Jointspel Limited  
Kievsky Join Venture Co Ltd  
My Caesar Ltd  
Newbest Ltd  
Russobalt Limited  
Serlika Limited  
Viabelle Limited  
ZALERON LIMITED  
Zastonia Investments Ltd.  
Digital Technology Fund SPC Limited  
Philippe Renaud  
YIONG KOK KONG  
NAN Jinshun  
Кузякин Максим Александрович  
Гончарова Наталья Леонидовна

<p>4) Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица</p> <p>5) Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица</p>	<p>Aldama (Overseas) Ltd  Flexilis Investment Ltd  Lifetime Edem Limited  Whyte Investments Ltd  ООО «Профессиональные инвестиции»  Reycol Management Ltd  Laura K. Knox  Общество с ограниченной ответственностью «Стабль»  Elpida Neophytou  Nikos Christodoulou  Юрьев Евгений Леонидович  Synergum Holding Limited  ООО «ЦМТ 1»  ООО «АТОН НЕДВИЖИМОСТЬ»  Dmitry Michailovich Stadnik (Стадник Дмитрий Михайлович)  ООО «Руссобалт»  ООО «Центр Груп»  ООО «АТОН АГРО»  ООО «А-Парк»  Petros Petrides  Соколов Кирилл Юрьевич  Irina Zodiatou  Брюханов Иван Юрьевич  Хотимский Сергей Владимирович  Акционерное общество "Костромской завод автокомпонентов"/АО «КЗА»</p> <p>4) Aton Financial Holding имеет прямое участие в ООО «СОЛАР» и доля такого участия составляет 99,9995887%.</p> <p>5) отсутствуют.</p>
---	---

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- дочерние хозяйственные общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года остатки по счетам со связанными сторонами составили:

Наименование формы отчетности	строка отчета	группа связанных сторон	2020	2019
-------------------------------	---------------	-------------------------	------	------

<b>Бухгалтерский баланс, в тыс. руб.</b>				
Прочие финансовые вложения	11706	ООО «Ларго»	X	17
Прочие внеоборотные активы	1190	ООО "Профессиональные инвестиции"	496 106	X
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	ООО «АТОН»	546 667	27 632
Предоставленные займы	12403	ООО «АТОН»	26 008 102	X
Уставный капитал	1310	ООО «Ларго»	X	39 008
		Компания "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ"	389 008	
Заемные средства	1510	ООО «АТОН»	26 511 993	X
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	ООО «АТОН»	343	X
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	ООО «АТОН»	183	X

За годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответствующие доходы и расходы по операциям со связанными сторонами составили:

Наименование формы отчетности	строка отчета	группа связанных сторон	2020	2019
Аренда, субаренда	21101	ООО «АТОН»	111 865	137 799
Управленческие расходы. Прочие	22201	ООО «АТОН»	8	X
Управленческие расходы. Страховые взносы, начисленные с заработной платы сотрудников	22203	Васильева Анна Ивановна	X	84
		Васильева Анна Ивановна	48	X
		Власова Ксения Юрьевна	3	X
Управленческие расходы. Оплата труда	22206	Васильева Анна Ивановна	X	274
		Власова Ксения Юрьевна	157	X
		Власова Ксения Юрьевна	10	X
Проценты к получению	23201	ООО «АТОН»	25 760	X
Проценты к получению	223301	ООО «АТОН»	8 655	X
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме прав требования	23409	Васильева Анна Ивановна	2	X
		ООО «Ларго»	159 061	X
Курсовые разницы	23421	ООО «АТОН»	3 287	X
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	ООО «АТОН»	1 450 600	X
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	ООО «Ларго»	17	X
		ООО «АТОН»	2 550	X
Курсовые разницы	23524	ООО «АТОН»	2 550	X
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	ООО «АТОН»	1 451 309	X

За 2020 и 2019 годы денежные потоки со связанными сторонами составили:

Наименование формы отчетности	строка отчета	группа связанных сторон	2020	2019
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	ООО «АТОН»	112 004	137 799
Денежные средства, полученные от брокера по соглашениям на брокерское обслуживание	4114	ООО «АТОН»	2 911 200	2 800

Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	Васильева Анна Ивановна	218	358
		Васильева Анна Ивановна	204	X
		Власова Ксения Юрьевна	14	X
денежные средства, перечисленные брокеру по соглашениям на брокерское обслуживание	4126	ООО «АТОН»	2 909 100	X
прочие платежи	4129	ООО «АТОН»	139	X
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	Васильева Анна Ивановна	2	X
Прочие поступления	4219	ООО «Ларго»	159 061	X
		Компания "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ"	4 000	
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	ООО "Профессиональные инвестиции"	496 106	X
Получение кредитов и займов	4311	ООО «АТОН»	1 230 158	X
Поступление денежных вкладов собственников (участников)	4312	Компания "АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ"	350 000	X
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	ООО «АТОН»	1 233 195	X

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 г. – Васильева А.И., Власова К.Ю.:

Вид вознаграждения	Сумма, руб.
Заработная плата	156 517,77
НДФЛ	21 731,00
Ежегодный оплачиваемый отпуск	10 644,99
Страховые взносы в фонды государственного обязательного медицинского страхования, социального страхования, Пенсионный фонд РФ	51 151,81

#### 6. События после отчетной даты

В период с 1 января 2020 года по дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности никаких событий, способных оказать существенное влияние на показатели настоящей бухгалтерской отчетности Общества, не произошло.

Генеральный директор



Семенов А. В.

12 марта 2021 г