



**DELOVOY  
PROFIL**

AUDIT  
& CONSULTING  
GROUP

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«Бугульчанская солнечная электростанция»**

**за 2019 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Бугульчанская солнечная электростанция»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Бугульчанская солнечная электростанция» (ОГРН 1130280069622, 453351, Республика Башкортостан, район Куюргазинский, село Бугульчан, улица Шоссейная, дом 67), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Бугульчанская солнечная электростанция» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, 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 годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 этой годовой 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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 аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение



Рывкина А.О.

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,  
ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение № 1,  
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11606087136

«10» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БУГУЛЬЧАНСКАЯ  
СОЛНЕЧНАЯ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии, получаемой из  
возобновляемых источников энергии, включая  
выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными  
электростанциями, в том числе деятельность по  
обеспечению их работоспособности ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) 453351, Башкортостан Республика  
Кююргазинский р-н, Бугульчан с, Шоссейная ул, дом № 67

Коды		
0710001		
31	12	2019
22643738		
0233007263		
35.11.4		
12 300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора Акционерное общество Аудиторская компания  
«ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

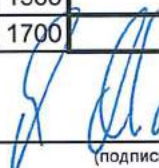
ИНН \_\_\_\_\_  
ОГРН/  
ОГРНИП \_\_\_\_\_

7735073914
1027700253129

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Разд. 4	Основные средства	1150	3 104 967	1 407 986	1 517 877
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Разд.16	Отложенные налоговые активы	1180	54 892	27 697	47 385
Разд. 5	Прочие внеоборотные активы	1190	328 272	143 899	155 547
	Итого по разделу I	1100	3 488 131	1 579 582	1 720 809
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Разд. 6	Дебиторская задолженность	1230	102 339	46 226	48 654
Разд.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	140 400	564 460	-
Разд.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115	75	177 200
	Прочие оборотные активы	1260	10	11	-
	Итого по разделу II	1200	242 864	610 772	225 854
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 730 995	2 190 354	1 946 663

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря		На 31 декабря
			20	19	20
			г. <sup>3</sup>	г. <sup>4</sup>	г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
Разд.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 303 007	542 654	542 654
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Разд.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 068	21 914	21 914
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 043 472	236 978	65 611
	Вклады участников, не зарегистрированные в установленном порядке	13680	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 368 547	801 546	630 179
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Разд.10	Заемные средства	1410	985 541	1 230 863	1 186 257
Разд.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	303 920	122 580	114 758
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 289 461	1 353 443	1 301 015
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Разд.10	Заемные средства	1510	-	-	-
Разд.11	Кредиторская задолженность	1520	72 987	35 365	15 469
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	72 987	35 365	15 469
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 730 995	2 190 354	1 946 663

Вице-президент по финансам  
(по доверенности от 01.03.2018 № 9)

  
(подпись)

М.Д.Мацидовски  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (по доверенности  
от 05.03.2018 № 74/29-н/74-2018-5-886)

  
(подпись)

Г.Н.Шилова  
(расшифровка подписи)

« 05 » марта 20 20 г.

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

## Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 19 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2019
22643738		
0233007263		
35.11.4		
12 300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БУГУЛЬЧАНСКАЯ СОЛНЕЧНАЯ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯ" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>12</u> месяцев <u>20 19</u> г. <sup>3</sup>	За <u>12</u> месяцев <u>20 18</u> г. <sup>4</sup>
Разд. 12	Выручка <sup>5</sup>	2110	1 009 814	555 075
Разд. 12	Себестоимость продаж	2120	(355 745)	(216 094)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>654 069</b>	<b>338 981</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>654 069</b>	<b>338 981</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Разд. 13	Проценты к получению	2320	16 278	22 140
Разд. 10	Проценты к уплате	2330	(115 494)	(118 075)
Разд. 14	Прочие доходы	2340	3 618	5
Разд. 15	Прочие расходы	2350	(1 119)	(24 385)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>557 352</b>	<b>218 666</b>
	Текущий налог на прибыль	2410	(49 298)	(19 788)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(30)	(3 565)
Разд. 16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13 509)	(7 822)
Разд. 16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(48 693)	(19 688)
	Прочее	2460	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>445 852</b>	<b>171 368</b>

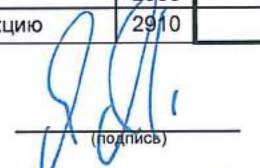
Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>12</u> месяцев <u>20 19</u> г. <sup>3</sup>	За <u>12</u> месяцев <u>20 18</u> г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>6</sup></b>	<b>2500</b>	<b>445 852</b>	<b>171 368</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Вице-президент по финансам (по доверенности от 01.03.2018 № 9)

Главный бухгалтер (по доверенности от 05.03.2018 № 74/29-н/74-2018-5-886)

" 05 " марта 20 20 г.

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

М.Д.Мацидовски  
 (расшифровка подписи)

Г.Н.Шилова  
 (расшифровка подписи)

Формы  
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 19 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
22643738		
0233007263		
35.11.4		
12 300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Бугульчанская СЭС"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельности по обеспечению их работоспособности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>	542 654	( - )	21 914	-	65 611	630 179
За 20 18 г. <sup>2</sup>						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	171 367	171 367
переоценка имущества	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	-	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	( - )	-	-	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	( - )	-	-	X	( - )	( - )
дивиденды	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	542 654	( - )	21 914	-	236 978	801 546
За 20 <u>19</u> г. <sup>3</sup>						
Увеличение капитала - всего:	760 353	-	154	-	806 494	1 567 001
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	-	X	445 852	445 852
переоценка имущества	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	760 353	-	154	-	360 642	1 121 149
вклад участников в уставный капитал	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	-	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	( - )	-	-	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	( - )	-	-	X	( - )	( - )
дивиденды	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>3</sup>	1 303 007	( - )	22 068	-	1 043 472	2 368 547

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>		Изменения капитала за 20 18 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Капитал - всего</b>	-	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	2 368 547	801 546	630 179

Вице-президент по финансам (по доверенности от 01.03.2018 № 9)

Главный бухгалтер (по доверенности от 05.03.2018 № 74/29-н/74-2018-5-886)

" 05 " марта 20 20 г.

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) М.Д.Мацидовски  
(расшифровка подписи)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) Г.Н.Шилова  
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 19 г.

		Коды		
		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Форма по ОКУД				
Организация <u>ООО "Бугульчанская СЭС"</u>		по ОКПО 22643738		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 0233007263		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2 35.11.4		
Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности				
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКПФ/ОКФС		
<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>		12 300		
<u>Частная собственность</u>		16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	1 238 517	573 872
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 013 838	551 025
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	224 679	22 847
Платежи - всего	( 309 028 )	( 252 858 )
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	( 133 821 )	( 76 364 )
в связи с оплатой труда работников	( )	( - )
процентов по долговым обязательствам	( 117 213 )	( 118 075 )
налога на прибыль организаций	( 47 156 )	( 17 127 )
прочие платежи	( 10 838 )	( 41 292 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	929 489	321 014

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	10 132 665	3 891 830
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	16 588	21 830
прочие поступления, в том числе депозитные вклады	10 116 077	3 870 000
Платежи - всего	( 9 692 114 )	( 4 434 575 )
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	( 97 )	( 115 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	( )	( )
прочие платежи, в том числе депозитные вклады	( 9 692 017 )	( 4 434 460 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	440 551	( 542 745 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	-	1 230 863
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	1 230 863
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 18 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	( 1 370 000 )	( 1 186 257 )
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	( 1 370 000 )	( 1 186 257 )
прочие платежи	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	( 1 370 000 )	44 606
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>40</b>	<b>( 177 125 )</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>75</b>	<b>177 200</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>115</b>	<b>75</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Вице-президент по финансам (по доверенности от 01.03.2018 № 9)

Главный бухгалтер (по доверенности от 05.03.2018 № 74/29-н/74-2018-5-886)

" 05 " марта 20 20 г.

  
(подпись)

М.Д.Мацидовски  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Г.Н.Шилова  
(расшифровка подписи)

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Бугульчанская солнечная электростанция» ЗА 2019 ГОД**

---

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Бугульчанская солнечная электростанция» (далее – «Общество»).

До 06 декабря 2017 года участниками Общества были ООО "Авелар Солар Технолоджи" - доля участия 99,999981%, ООО «Акъярская СЭС» - доля участия 0,000019%.

06 декабря 2017 года в ЕГРЮЛ внесена запись о приобретении 100% доли участия ООО «Бугульчанская солнечная электростанция» энергетическим концерном Фортум в лице ПАО «Фортум».

В ноябре 2018г. единственным участником ПАО «Фортум» принято решение № 8 от 29.11.2018 о реорганизации ООО «Бугульчанская СЭС» путем присоединения к ней ООО «ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС» и ООО «ГРАЧЕВСКАЯ СЭС».

С 07 мая 2019 прекращена деятельность ГРАЧЕВСКАЯ СЭС и ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС, с указанной даты Бугульчанская СЭС является правопреемником ГРАЧЕВСКАЯ СЭС и ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС по всем правам и обязанностям.

Новая редакция Устава Бугульчанская СЭС, содержащая сведения о правопреемстве относительно ГРАЧЕВСКАЯ СЭС и ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС, зарегистрирована 07 мая 2019.

Адрес местонахождения Общества: 453351, Республика Башкортостан, район Куюргазинский, село Бугульчан, улица Шоссейная, дом 67.

Почтовый адрес: 454090, Российская Федерация, г. Челябинск, Проспект Ленина, дом 28Б, эт/пом 7/8

В Обществе отсутствуют филиалы, обособленные подразделения и представительства.

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является производство электрической энергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями.

В 2017 году до 31.10.2017 года Общество осуществляло сдачу в аренду оборудования СЭС. Решением Наблюдательного совета НП «Совет рынка» от 7 сентября 2017 года Обществу присвоен статус субъекта Оптового рынка электрической энергии и мощности (далее «ОРЭМ»). 2 октября 2017 года Правлением АО «АТС» Обществу присвоено право на участие в торговле электрической энергией и мощностью на ОРЭМ, и 1 ноября 2017 года Обществу переданы права и обязанности продавца по договорам о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии. Так же 01 ноября 2017 года расторгнут договор аренды с ООО «Авелар Солар Технолоджи», имущество и оборудование возвращены в Общество для целей производства электроэнергии и мощности.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Функции единоличного исполнительного органа до 30.11.2017 года осуществлялись управляющей компанией ООО "Авелар Солар Технолоджи" на основании договора от 22.01.2015 года №02/01-15. С 30.11.2017 года функции единоличного исполнительного органа исполняются ПАО "Фортум" на основании договора от 30.11.2017 года №БН.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет Управляющая компания ПАО «ФОРТУМ» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 30 ноября 2017 года.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе с ограниченной ответственностью «Бугульчанская солнечная электростанция» является ПАО «Фортум», Генеральным директором которого является А.А. Чуваев.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019, 2018 и 2017 годы составила 0 человек, соответственно.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации («РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2017 году осуществлялось Управляющей компанией ООО «Авелар Солар Технолоджи» за период до 30.11.2017 года, за 2019 год ведение бухгалтерского учета осуществляется ПАО «Фортум».

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Управляющего директора Общества «Об утверждении учетной политики» № 5 от 24 декабря 2018 года и приказом «О внесении дополнений в учетную политику» № 4 от 25 февраля 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета период до 31.10.2017 года осуществлялось с применением программного продукта «1-С: Предприятие 8.3», период с 01.11.2017 года осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

### ***2.1. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества***

При составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### ***2.2. План счетов бухгалтерского учета***

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

### ***2.3. Проведение инвентаризации***

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

В соответствии с положениями учетной политики, инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

### ***2.4. 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 5%. Выявленные существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

При определении показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих раскрытию, показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. Показатели, составляющие менее 5% от показателя, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.



## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.6. Учет основных средств**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств, приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Для основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится постоянно действующими комиссиями технических специалистов при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Средние сроки полезного использования по группам основных средств (в годах) представлены следующим образом:

Здания	15
Сооружения и передаточные устройства	15
Машины и оборудование	15
Транспортные средства	
Прочие	

Активы, стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организован контроль за их движением и забалансовый учет в количественной и стоимостной оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Общество не производит переоценку основных средств п. УП 3.1.8 Изменение первоначальной стоимости в случаях переоценки основных средств . Основание: п. 15 раздела II ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

## **2.7. Учет финансовых вложений**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

## **2.8. Учет материально-производственных запасов**

Учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, заготовке и доставке до складов подразделений, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ производится по средней себестоимости на момент отпуска.

Отраслевые особенности энергетики характеризуются отсутствием незавершенного производства и готовой продукции.

### **2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений.

Составление «Отчета о движении денежных средств» осуществляется в соответствии с ПБУ 23/11 «Отчет о движении денежных средств».

В Отчет о движении денежных средств все денежные потоки отражаются развернуто.

### **2.10. Учет доходов**

Учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от:

- поступления, связанные с выполнением работ;
- поступления, связанные с оказанием услуг;
- производство и поставка (продажа) электрической энергии и мощности;
- поступления от реализации фотоэлектрических модулей.

Доходы по обычным видам деятельности учитывается на счете 90 «Продажи».

Прочими доходами являются доходы от участия в уставных капиталах других организаций, поступления от реализации МПЗ, проценты по выданным займам, штрафные санкции за нарушение условий договоров, безвозмездное поступление активов, возмещение причиненных Обществу убытков и другие аналогичные доходы.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

### **2.11. Учет расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для Общества является:

- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности;
- передача имущества в аренду;
- прочие услуги.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- прямые расходы – счет 20 "Основное производство" по номенклатурным группам и статьям затрат;
- косвенные расходы – счет 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

В Обществе формируется полная себестоимость по основным видам деятельности на счете 90.2 «Себестоимость» по видам продукции – себестоимость производства электрической энергии, мощности.

Для обобщения информации о затратах на производство продукции и выявления полной себестоимости используется счет 20 «Основное производство». На этом счете отражаются затраты,

учтенные как по прямому признаку, так и через счета 23, 25 и 26. Ежемесячно затраты, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 43 «Готовая продукция». Этот счет в электроэнергетике также отражает фактическую производственную себестоимость произведенной продукции и в связи с тем, что в электроэнергетике отсутствует незавершенное производство, одновременно со списанием затрат со счета 20 на счет 43 списывается с кредита счета 43 в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей основных средств, материалов (запасов);
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- расходы по безвозмездной передаче активов;
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительность;
- добровольные членские взносы в организации, взносы участников союзов, ассоциаций, объединений;
- организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий;
- материальная помощь;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

#### П . УП 3.14.7 Отражение прочих доходов и прочих расходов в учете и отчетности

При ведении учета и формировании внутренней бухгалтерской отчетности прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

В отчетности, формируемой в соответствии с законодательством свернуто отражаются прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от выбытия активов в результате продажи, безвозмездной передачи и пр. (объектов основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного капитального строительства, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг, права требования и прочих активов) и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от списания активов и прочие расходы, связанные со списанием активов;

- прочие доходы в виде штрафов по ДПМ полученным и прочие расходы по штрафам ДПМ уплаченным;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов и других резервов);

- прочие доходы и расходы, связанные со списанием дебиторской и кредиторской задолженности;

- прибыли и убытки прошлых лет.

## 2.12. Учет затрат по кредитам и займам

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/01 " Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

## 2.13. Учет оценочных резервов

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);

Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности для отражения в отчетности достоверной информации о платежеспособности контрагентов.

Резерв сомнительной задолженности – это сумма дебиторской задолженности, взвешенная на оценку вероятности непогашения в установленный срок (коэффициент вероятности непогашения).

Коэффициент вероятности непогашения устанавливается по каждому долгу контрагента на основании статистики платежей (или объективного мнения о платежеспособности контрагента) и периода просрочки и корректируется на коэффициент вероятности возврата

В целях создания резерва Общество классифицирует дебиторскую задолженность по группам.

Формирование групп дебиторской задолженности производится на основе анализа каждой дебиторской задолженности в индивидуальном порядке.

Если по одному контрагенту в учете числится несколько дебиторских задолженностей, возникших по разным основаниям, то классификация контрагента и отнесение его в соответствующую группу производится по самой крупной задолженности

Актуальность включения контрагента в группу дебиторской задолженности подтверждается ежеквартально. В случае изменения платежной дисциплины, основания возникновения дебиторской задолженности или ее размера, контрагент переводится в соответствующую группу.

На основании ежеквартального анализа дебиторской задолженности перечень групп может меняться (могут добавляться новые группы и/или исключаться имеющиеся).

Группы дебиторской задолженности:

- торговая задолженность коммерческих потребителей, которая подразделяется на:
  - задолженность однородных групп потребителей;
  - задолженность крупных коммерческих потребителей (долг более 500 тыс. евро);
- дебиторская задолженность по авансам выданным
- прочая дебиторская задолженность, в том числе по бюджетным субсидиям, долгосрочным векселям, депозитам и др.

Торговая дебиторская задолженность:

-Группа торговой задолженности в зависимости от сложившейся статистики платежей, размера задолженности и вида реализуемой продукции детализируется на однородные группы (портфели) торговой задолженности и индивидуальных контрагентов.

	По виду реализуемой продукции	
	Электроэнергия и мощность	Тепловая энергия
Торговая задолженность однородных групп потребителей	-Покупатели-участники ОРЭМ с нормальной платежной дисциплиной -Покупатели-участники ОРЭМ с низкой платежной дисциплиной -Неплательщики Северного Кавказа -Компании, лишенные статуса субъекта ОРЭМ -Прочие дебиторы (портфель)	-Бюджетные потребители -Промышленные потребители -Население через управляющие компании -Население на прямых расчетах -Прочие энергоснабжающие организации (ЭСО) -Прочие потребители тепловой энергии

Торговая задолженность крупных коммерческих потребителей (задолженность более 500 тыс. евро)	-Покупатели электрической энергии и мощности по свободным договорам (СДД, СДМ) * -Крупные покупатели-участники ОРЭМ с рейтингом (N) -Прочие дебиторы	-Крупные потребители с рейтингом (N)
--	--	--------------------------------------

\* В случае снижения дебиторской задолженности менее 500 тыс. евро, покупатель реклассифицируется в торговую задолженность однородных групп

-Торговая задолженность однородных групп потребителей

Резерв по портфелю задолженности рассчитывается как произведение суммы торговой дебиторской задолженности по каждому долгу (счету-фактуре) контрагента, входящего в портфель, на коэффициент вероятности непогашения, определенный по данному портфелю торговой задолженности в разрезе периодов просрочки оплаты.

Периоды просрочки оплаты:

Непросроченная задолженность
Просрочка 1-30 дней
Просрочка 31-60 дней
Просрочка 61-90 дней
Просрочка 91-180 дней
Просрочка 181 – 365 дней
Просрочка 366 – 730 дней
Просрочка 731 – 1095 дней
Просрочка 1096 дней и более

Коэффициент вероятности непогашения рассчитывается на основании статистики просроченных и списанных платежей по каждому долгу (счету-фактуре) контрагента в аналитике периодов просрочки оплаты. Для расчета коэффициента используются данные о платежах / неплатежах за предыдущие пять лет, наступившие за 6 месяцев до даты проведения расчета.

Если в анализируемом периоде списание сумм задолженности по контрагентам, входящим в группу (портфель) отсутствует, то для определения коэффициента вероятности непогашения применяется профессиональное суждение.

-Торговая задолженность однородных групп потребителей

Крупные коммерческие потребители — это потребители со средней прогнозной непогашенной торговой дебиторской задолженностью 500 тыс. евро и более на отчетную дату.

В отдельных случаях по профессиональному суждению принципы расчета резерва по задолженности крупных коммерческих потребителей могут применяться и для более мелких потребителей (например, в силу специфичности потребителя и невозможности его включения в однородную группу).

Резерв по задолженности крупных потребителей начисляется как произведение суммы торговой дебиторской задолженности по каждому долгу (счету-фактуре) крупного потребителя на коэффициент вероятности непогашения, который определен по крупному потребителю в разрезе периодов просрочки оплаты.

Коэффициент вероятности непогашения определяется на основании рейтинга каждого крупного потребителя в аналитике периодов просрочки оплаты. Рейтинг контрагента – это объективное мнение о платежеспособности контрагента, сформированное на основании внешних рейтингов кредитных агентств и профессиональном суждении.

Рейтинг варьируется от 1 до 5, чем выше рейтинг, тем более платежеспособен контрагент. Таблица коэффициентов вероятностей непогашения, основанная на корреляции рейтинга контрагента и периода просрочки оплаты, формируется и утверждается Корпорацией Fortum и содержится в документе «Модель ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) Fortum».

-Дебиторская задолженность по авансам выданным

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на суммы авансов, выданных создается в индивидуальном порядке на основании профессионального суждения, если аванс является просроченным или не закрылся по сроку условий договора, на основании которого он выдан.

-Дебиторская задолженность по субсидиям

Резерв по задолженности по субсидиям рассчитывается аналогично резерву по задолженности крупных коммерческих потребителей.

Сумма резерва по задолженности по субсидиям есть произведение суммы дебиторской задолженности по определенному соглашению о предоставлении бюджетной субсидии на коэффициент вероятности непогашения в разрезе периодов просрочки оплаты.

Коэффициент вероятности непогашения определяется рейтингом субъектов РФ (рейтинг G), скорректированным на профессиональное суждение.

-Прочая дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность включается в расчет резерва по сомнительной задолженности, если она просрочена более чем на 180 дней с крайнего срока исполнения обязательств по договору. Величина резерва определяется индивидуально по каждому просроченному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по депозитам и векселям создается в индивидуальном порядке на основании профессионального суждения.

Формула расчета суммы резерва по каждому сомнительному долгу, подлежащая отражению в учете:

$$PCD = ДЗ * KBH * (1 - \%BB / 100),$$

где РСД – сумма резерва по сомнительным долгам, подлежащая отражению в учете;

ДЗ – сумма дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату;

KBH\*(1- BB/100) – коэффициент вероятности непогашения задолженности, скорректированный на процент вероятности возврата.

Особенности:

- торговая дебиторская задолженность, просроченная более чем на 1096 дней (3 года), во всех случаях считается невозвратной и включается в резерв в размере 100%;

- резерв не создается на непросроченную торговую дебиторскую задолженность крупных контрагентов с рейтингом 2 и выше;

- в исключительных случаях при наличии обоснованной уверенности в полном погашении задолженности (в том числе просроченной), резерв по данной задолженности может не создаваться на основании профессионального суждения ответственного сотрудника, курирующего данное направление со стороны Бизнеса;

- в случае если имеется обоснованная уверенность в неплатеже дебитора, информация о финансовых затруднениях, банкротстве контрагента или имеется обоснованная уверенность в отказе оплатить задолженность по другим причинам, резерв может создаваться в индивидуальном порядке в размере согласно профессиональному суждению.

#### **2.14. Учет расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения;
- расходы на приобретение прав и обязанностей по договорам о предоставлении мощности до даты ввода мощности или передачи прав и обязанностей другому лицу.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в дебет счетов учета расходов в течение периода, установленного в соответствующих документах.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, но на отчетную дату срок использования которых не закончился, в бухгалтерской отчетности Общества отражаются в составе оборотных активов в разделе «Прочие оборотные активы».

28

## 2.15. Отложенный налог на прибыль

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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Основание: п. 23-25 ПБУ 18/02 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

## 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

В годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год вступительные и сравнительные показатели отчетности не корректировались.

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости основных средств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2018 года	Поступило в ходе реорганизации	Выбыло	31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	1 622 659	1 856 680	-	3 479 339
Сооружения и передаточные устройства	18 037	27 936	-	45 973
Здания	11 071	9 104	-	20 175
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 651 767</b>	<b>1 893 720</b>	<b>-</b>	<b>3 545 487</b>

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2018 года
Машины и оборудование	1 622 447	212	-	1 622 659
Сооружения и передаточные устройства	18 037	-	-	18 037
Здания	11 071	-	-	11 071
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 651 555</b>	<b>212</b>	<b>-</b>	<b>1 651 767</b>

Амортизация по группам основных средств представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2018 года	Начислено	Выбыло	31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	239 323	193 105	-	432 428
Сооружения и передаточные устройства	2 816	2 481	-	5 297
Здания	1 640	1 155	-	2 795
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>243 780</b>	<b>196 741</b>	<b>-</b>	<b>440 520</b>

	(тыс. руб.)			
	31 декабря 2017 года	Начислено	Выбыло	31 декабря 2018 года
Машины и оборудование	131 160	108 163	-	239 323

Сооружения и передаточные устройства	1 614	1 202	-	2 816
Здания	902	738	-	1 640
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>133 676</b>	<b>110 104</b>	<b>-</b>	<b>243 780</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года кадастровая стоимость арендованных земельных участков, учтенных на забалансовом счете 001 «Земельные участки объекты природопользования, взятые в аренду», составила 47 043 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 18 742 тыс.руб.; на 31 декабря 2017 года: 18 742 тыс.руб.; на 31 декабря 2016 года: 54 540 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается начислением амортизации, и объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации.

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения	87	40	51
Лицензии	3	71	1
Переуступка ДПМ ВИЭ по Соглашению №1	132 081	143 788	155 495
Переуступка ДПМ (в результате реорганизации путем присоединения) Грачевской СЭС	100 655	-	-
Переуступка ДПМ (в результате реорганизации путем присоединения) Плешановской СЭС	95 446	-	-
<b>Итого</b>	<b>328 272</b>	<b>143 899</b>	<b>155 547</b>

Расходы на приобретение прав и обязанностей по договорам о предоставлении мощности отражаются в составе внеоборотных активов. Списание производится равномерными долями (ежемесячно), начиная с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления. В соответствии с п.2.6 Договоров о предоставлении мощности (далее ДПМ) период поставки мощности заканчивается по истечении 180 месяцев с даты поставки мощности, в связи с чем период списания устанавливается равным ожидаемому сроку поставки мощности, ожидаемому сроку получения платежей ДПМ.

Очередь	Договор	СПИ, месяц	Стоимость на 31 декабря 2016, тыс. руб.	Списано в 2017 году, тыс. руб.
1 очередь	Соглашение №Д1-1690 от 26.10.2017	157	40 965	522
2 очередь	Соглашение №Д1-1692 от 26.10.2017	169	60 259	713
3 очередь	Соглашение №Д1-1693 от 26.10.2017	157	56 222	716
Очередь	Договор	СПИ, месяц	Стоимость на 31 декабря 2017, тыс. руб.	Списано в 2018 году, тыс. руб.
1 очередь	Соглашение №Д1-1690 от 26.10.2017	155	40 443	3 131
2 очередь	Соглашение №Д1-1692 от 26.10.2017	167	59 546	4 279
3 очередь	Соглашение №Д1-1693 от 26.10.2017	155	55 506	4 297
Очередь	Договор	СПИ, месяц	Стоимость на 31 декабря 2018, тыс. руб.	Списано в 2019 году, тыс. руб.
1 очередь	Соглашение №Д1-1690 от 26.10.2017	143	37 312	3 131
2 очередь	Соглашение №Д1-1692 от 26.10.2017	155	55 267	4 279
3 очередь	Соглашение №Д1-1693 от 26.10.2017	143	51 209	4 297
	Соглашение №Д1-1695 от 26.10.2017	151	100 786	5 340
	Соглашение №Д1-1694 от 26.10.2017	141	106 286	5 631



## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Покупатели и заказчики	105 255	51 373	46 560
Авансы выданные	1 554	752	225
Расчеты по налогам и сборам	274	-	1 569
Прочие дебиторы	544	414	355
<b>Итого</b>	<b>107 627</b>	<b>52 539</b>	<b>48 709</b>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Прочие дебиторы
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>55</b>	
Начисление резерва	6 258	
<b>Баланс на 31 декабря 2018 года</b>	<b>6 313</b>	-
Передано при реорганизации	2 479	
Начисление резерва		199
Восстановление резерва	(3 703)	
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>5 089</b>	<b>199</b>

По состоянию на 31.12.2019 г. основными дебиторами Общества являются:

(тыс.руб.)					
Наименование дебитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
АО "Мосэнергосбыт"	7736520080	12 157	январь.2020г.	1230	-
ПАО "Волгоградэнергосбыт"	3445071523	10 701	январь.2020г.	1230	3 416
ООО "Русэнергосбыт"	7706284124	4 603	январь.2020г.	1230	-
АО "Петербургская сбытовая компания"	7841322249	4 329	январь.2020г.	1230	-
ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	5612042824	3 579	январь.2020г.	1230	-
АО "ЕЭСнК"	7727232575	3 230	январь.2020г.	1230	-
ООО "РН-Энерго"	7706525041	3 211	январь.2020г.	1230	-
<b>Итого</b>		<b>41 810</b>			<b>3 416</b>

По состоянию на 31.12.2018 г. основными дебиторами Общества являются:

(тыс.руб.)					
Наименование дебитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
ПАО "Волгоградэнергосбыт"	3445071523	8 615	январь.2019г.	1230	4 170
АО "Мосэнергосбыт"	7736520080	5 208	январь.2019г.	1230	-
ПАО "ЧЕЛЯБЭНЕРГОСБЫТ"	7451213318	2 121	январь.2019г.	1230	1 273
ООО "Русэнергосбыт"	7706284124	1 898	январь.2019г.	1230	-
АО "Петербургская сбытовая компания"	7841322249	1 871	январь.2019г.	1230	-
ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	5612042824	1 670	январь.2019г.	1230	-
<b>Итого</b>		<b>21 383</b>			<b>5 443</b>

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### *Долгосрочные финансовые вложения представлены займом выданным:*

На 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018, долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На 31 декабря 2017 года, выданные займы с процентной ставкой 15% годовых были погашены 29.09.2017 года.

В течение 2017 года Обществом были начислены проценты по долгосрочным финансовым вложениям (займам ООО «Авелар Солар Технолоджи» в размере 12,810 тыс. руб.

### *Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитом:*

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные финансовые вложения в сумме 140 400 тыс. руб. представляли собой краткосрочный депозит в Газпромбанк (АО), с процентной ставкой 5.10% процентов годовых и сроком погашения – январь 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные финансовые вложения в сумме 564 460 тыс. руб. представляли собой краткосрочные депозиты в Газпромбанк (АО), с процентной ставкой 6.5% процентов годовых и сроком погашения – январь 2019 года на общую сумму 564 460 тыс. руб.

Учет краткосрочных депозитов в составе финансовых вложений определен учетной политикой п. 4 «Депозиты до востребования, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Краткосрочные финансовые вложения»

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не формировался.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Расчетные счета в банках	115	75	177 200
<b>Итого</b>	<b>115</b>	<b>75</b>	<b>177 200</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Уставный капитал	1 303 007	542 654	542 654
Добавочный капитал	22 068	21 914	21 914

В 2019 году было увеличение уставного капитала в результате реорганизации, на основании решения единственного участника ПАО «Фортум» принято решение № 8 от 29.11.2018 о реорганизации ООО «Бугульчанская СЭС» путем присоединения к ней ООО «ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС» и ООО «ГРАЧЕВСКАЯ СЭС».

	на 06 мая 2019 года		
	ООО «Бугульчанская СЭС»	ООО «ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС»	ООО «ГРАЧЕВСКАЯ СЭС»
Уставный капитал	542 654	380 107	380 246
Добавочный капитал	21 914	124	30

В составе добавочного капитала отражены дополнительные вклады собственников в имущество Общества для реализации проектов строительства солнечных электростанций на основании решения, принятого в 2014 году.

Материнской компанией ООО «Бугульчанская СЭС» является ПАО «Фортум» зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ, и владеющее 100% его уставного капитала. Лицом,

обладающим конечным контролем над Обществом, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность Общества по долгосрочным кредитам и займам представлена следующим образом:  
(тыс. руб.)

	Срок погашения	Годовая ставка, %	31 декабря		
			2019 года	2018 года	2017 года
ПАО "Фортум" (по дог. займа №1 от 16.03.2018)	16.03.2028г.	9,3	985 541	1 230 863	-
Ф-л банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске (по дог. №2916-032-29347 от 04.08.2016)	30.04.2027 г.	11	-	-	430 202
Ф-л банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске (по дог. №2916-033-39347 от 04.08.2016)	30.04.2027 г.	11	-	-	407 351
Ф-л банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске (по дог. №2915-081-19347 от 30.12.2015)	30.09.2026 г.	11	-	-	348 704
<b>Итого</b>			<b>965 541</b>	<b>1 230 863</b>	<b>1 186 257</b>

Лимит по договору займа №1 от 16.03.2018, заключенному между ПАО «Фортум» и ООО «Бугульчанская СЭС» составляет 1 300 000 тыс. руб. Займ постепенно погашается на протяжении 2018 и 2019 г.г.

Цель займа – погашение задолженности по Договорам об открытии кредитной линии с «Газпромбанком» (Акционерное общество) № 2915-081-19347 от 30.12.2015 года, № 2916-032-39347 от 04.08.2016 года и № 2916-032-29347 от 04.08.2016 года.

В течение 2019 года Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 115 494 тыс. руб. (2018 год: 91 263 тыс. руб.)

Лимит кредитной линии по договору № 2916-032-29347 от 04.08.2016, открытому в филиале Банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске, составлял 452 600 тыс. руб.

Цель займа – проектирование, поставка и монтаж оборудования, строительство, владение и эксплуатация ООО «Бугульчанская СЭС» (третья очередь).

В 2018 году Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 7 882 тыс. руб. (2017 год: 48 427 тыс. руб., в том числе капитализировано в стоимости инвестиционных активов 4 405 тыс. руб.).

Лимит кредитной линии по договору № 2916-033-39347 от 04.08.2016, открытому в филиале Банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске, составлял 453 700 тыс. руб.

Цель займа – проектирование, поставка и монтаж оборудования, строительство, владение и эксплуатация ООО «Бугульчанская СЭС» (вторая очередь).

В 2018 году Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 9 724 тыс. руб. (2017 год: 50 189 тыс. руб.).

Лимит кредитной линии по договору № 2915-081-19347 от 30.12.2015, открытому в филиале Банка ГПБ (АО) в г. Новосибирске, составлял 408 482 тыс. руб.

Цель займа – проектирование, поставка и монтаж оборудования, строительство, владение и эксплуатация ООО «Бугульчанская СЭС».

В 2018 году Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 9 207 тыс. руб. (2017 год: 44 738 тыс. руб.).

Всего в течение 2019 года Обществом были начислены процентные расходы по заемным средствам в размере 115 494 тыс. руб. (2018 год: 118 075 тыс. руб. 2017 год: 138 949 тыс. руб., из них капитализировано в стоимости инвестиционных активов 4 405 тыс. руб.).

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Поставщики и подрядчики	12 272	5 730	12 578
Задолженность по налогам и сборам	60 642	29 635	153
Авансы полученные	73	-	-
Прочая		-	2 738
<b>Итого</b>	<b>72 987</b>	<b>35 365</b>	<b>15 469</b>

По состоянию на 31.12.2019 г. основными кредиторами Общества являются:

(тыс.руб.)

Наименование кредитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Срок баланса
ООО "Авелар Солар Технолоджи"	7701921436	8 032	янв.2020г.	1520
ПАО "Фортум"	7203162698	2 822	янв.2020г.	1520
Задолженность по НДС		57 839	мар.2020г.	1520
<b>Итого</b>		<b>68 693</b>		

По состоянию на 31.12.2018 г. основными кредиторами Общества являются:

(тыс.руб.)

Наименование кредитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Срок баланса
ООО "Авелар Солар Технолоджи"	7701921436	4 119	янв.2019г.	1520
ПАО "Фортум"	7203162698	1 063	янв.2019г.	1520
Задолженность по НДС		23 119	мар.2019г.	1520
<b>Итого</b>		<b>28 301</b>		

## 12. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

(тыс. руб.)

	2019 год	2018 год
<b>Выручка</b>		
Электроэнергия и мощность	1 009 814	555 075
<b>Итого</b>	<b>1 009 814</b>	<b>555 075</b>
<b>Себестоимость продаж</b>		
Электроэнергия и мощность	355 745	216 094
<b>Итого</b>	<b>355 745</b>	<b>216 094</b>

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2019 год	2018 год
Материальные затраты (энергозатраты)	23 331	12 019
Амортизация	196 739	110 104
Услуги сторонних организаций	102 880	56 259
Налоги и сборы	1 053	16 373
Прочие затраты	31 742	21 339
<b>Итого</b>	<b>355 745</b>	<b>216 094</b>

В состав себестоимости продаж за 2019 год включены расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 23 288 тыс. руб., за 2018 год – в сумме 11 973 тыс. руб.

### 13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Проценты по краткосрочным финансовым вложениям	12 975	8 147
Проценты на остатки денежных средств на расчетных счетах	3 303	13 683
<b>Итого</b>	<b><u>16 278</u></b>	<b><u>22 140</u></b>

### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
		(тыс. руб.)
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	3504	-
Возврат госпошлины по хозяйственным договорам	67	-
Пени, штрафы неустойки	47	5
<b>Итого</b>	<b><u>3 618</u></b>	<b><u>5</u></b>

### 15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
		(тыс. руб.)
Комиссия за досрочное погашение кредита	-	17 794
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	6 258
Госпошлины по хозяйственным договорам	179	241
Расчетно-кассовое обслуживание	55	58
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	736	33
Расходы по присоединению обществ	148	-
Прочие расходы	1	1
<b>Итого</b>	<b><u>1 119</u></b>	<b><u>24 385</u></b>

### 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
		(тыс. руб.)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>557 352</b>	<b>218 666</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%</b>	<b>111 470</b>	<b>43 733</b>
<i>Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения, нетто</i>		
Услуги банка	0	3 559
Прочие	30	6
	<b><u>30</u></b>	<b><u>3 565</u></b>
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>		
Амортизация основных средств	(13 310)	(7 143)
Прочие	(199)	(679)
	<b><u>(13 509)</u></b>	<b><u>(7 822)</u></b>
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>		
Налоговый убыток текущего года	(49 298)	(19 788)
Прочие	605	100
	<b><u>(48 693)</u></b>	<b><u>(19 688)</u></b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b><u>49 298</u></b>	<b><u>19 788</u></b>

Изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в результате реорганизации:

	ООО «Бугульчанская СЭС» На 31 декабря 2018	ООО «ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС» На 06 мая 2019	ООО «ГРАЧЕВСКАЯ СЭС» На 06 мая 2019
<b>Отложенные налоговые активы</b>			
Налоговый убыток текущего года	27 248	37 373	33 806
Прочие	449	2 351	2 358
	<b>27 697</b>	<b>39 724</b>	<b>36 164</b>

	ООО «Бугульчанская СЭС» На 31 декабря 2018	ООО «ПЛЕШАНОВСКАЯ СЭС» На 06 мая 2019	ООО «ГРАЧЕВСКАЯ СЭС» На 06 мая 2019
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>			
Амортизация основных средств	121 901	83 166	84 278
Прочие	679	207	180
	<b>122 580</b>	<b>83 373</b>	<b>84 458</b>

## 17. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### 18.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	Чуваев Александр Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	Публичное акционерное общество «Фортум»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества; лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	«Фортум Раша Б.В.» (Fortum Russia B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Акционерное общество «Челябэнергоремонт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Акционерное общество «Уральская теплосетевая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Общество с ограниченной ответственностью "Фортум-Новая генерация"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество до 07.04.2019

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
7	Общество с ограниченной ответственностью «Ветропарки ФРВ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	«Фортум Раша Холдинг Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью (Fortum Russia Holding B.V.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ветроэнергетика"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	"РПХ Инвестментс Б.В." (RPH Investmens B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 05.02.2019)
11	«Фортум I АБ», компания с ограниченной ответственностью (Fortum I AB)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	«Фортум Холдинг Б.В.», частная компания с ограниченной ответственностью (Fortum Holding B.V.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	«Фортум Оюй», акционерная компания (Fortum Oyj)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	"Фортум Пауэр энд Хит Ою" (Fortum Power and Heat Oy), акционерная компания	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное Общество с 28.06.2019
15	Общество с ограниченной ответственностью "Первый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	Общество с ограниченной ответственностью "Фортум- Новая Генерация 2"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество с 28.06.2019
17	Общество с ограниченной ответственностью "Фортум- Новая Генерация 5"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество с 09.08.2019
18	Общество с ограниченной ответственностью "Фортум- Новая Генерация 4"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество с 25.09.2019
19	"Фортум Файненс Б.В." (Fortum Finance B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	Общество с ограниченной ответственностью «Второй Ветропарк ФРВ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	Общество с ограниченной ответственностью " Фортум-Новая Генерация 1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество с до 03.04.2019
22	Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 28.06.2019)
23	Общество с ограниченной ответственностью "Третий Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
24	Общество с ограниченной ответственностью "Четвертый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25	Общество с ограниченной ответственностью "Шестой Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26	Общество с ограниченной ответственностью "Седьмой Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 05.04.2019)
27	Общество с ограниченной ответственностью "Восьмой Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 24.06.2019)
28	Общество с ограниченной ответственностью "Девятый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 27.06.2019)
29	Общество с ограниченной ответственностью "Десятый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 02.07.2019)
30	Общество с ограниченной ответственностью "Одиннадцатый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 10.06.2019)
31	Общество с ограниченной ответственностью "Двенадцатый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 09.08.2019)
32	Общество с ограниченной ответственностью "Четырнадцатый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 15.08.2019)
33	Общество с ограниченной ответственностью "Пятнадцатый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 29.04.2019)
34	Общество с ограниченной ответственностью "Шестнадцатый Ветропарк ФРВ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 11.12.2019)

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
35	Матвеев Алексей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 08.04.2019)

Помимо лиц, указанных в таблице, связанными сторонами Общества являются дочерние компании корпорации Фортум (Fortum), а также ключевой управленческий персонал корпорации Фортум. Единственным участником ООО «Бугульчанская СЭС» владеющим 100% его уставного капитала, является ПАО «Фортум», зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ и владеющее 100% его уставного капитала. Лицом, обладающим конечным контролем над Обществом, является Финляндская Республика в лице Правительства Республики.

Среди участников ООО «Бугульчанская СЭС» и контролирующих их лиц нет бенефициарного владельца (конечного бенефициара) – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале ООО «Бугульчанская СЭС» или имеет возможность контролировать действия ООО «Бугульчанская СЭС» по смыслу статьи 3 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

Основной управленческий персонал в Обществе отсутствует, так как деятельность Общества осуществляется через управляющую компанию.

Совет директоров и правление в ООО «Бугульчанская СЭС» не предусмотрены.

## 18.2. Операции и расчеты со связанными сторонами Общества

### Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
ООО «Уралэнергосбыт»	1 742		
ПАО «Фортум»	73	43	29
ООО "Первый Ветропарк ФРВ"	1	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 816</b>	<b>43</b>	<b>29</b>

### Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
ПАО «Фортум»	2 822	1 063	187
<b>Итого</b>	<b>2 822</b>	<b>1 063</b>	<b>187</b>

### Заемные средства и расходы по займам

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
ПАО «Фортум»	985 541	1 230 863	-
<b>Итого</b>	<b>985 541</b>	<b>1 230 863</b>	<b>-</b>

В 2019 году Обществом были начислены и оплачены проценты по полученному займу от ПАО "Фортум" в размере 115 494 тыс.руб. (2018 году- 91 263 тыс. руб.). В ходе реорганизации получена задолженность по займам от ПАО «Фортум» на сумму 1 124 678 тыс. руб., а также неоплаченные проценты в размере 1 719 тыс.руб.



## Реализация товаров, работ и услуг (без НДС)

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>	(тыс. руб.)
ООО «Уралэнергосбыт»	10 550	-	
ПАО «Фортум»	735	543	
ООО "Первый Ветропарк ФРВ"	14	-	
<b>Итого</b>	<b><u>11 299</u></b>	<b><u>543</u></b>	

В 2019 году ООО «Уралэнергосбыт», приняв на себя обязательства гарантирующего поставщика, по договору цессии, оплатил задолженность ПАО «Челябэнергосбыт» в сумме 2 039 тыс.руб. В ходе реорганизации получена и погашена дебиторская задолженность в сумме 2 679 тыс.руб.

## Приобретение товаров, работ и услуг, в том числе капитализируемых (без НДС)

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>	(тыс. руб.)
ПАО «Фортум»	23 995	12 931	
<b>Итого</b>	<b><u>23 995</u></b>	<b><u>12 931</u></b>	

В 2019 году Обществом был частично погашен займ от ПАО «Фортум» на сумму 1 370 000 тыс. руб.

## Денежные потоки со связанными сторонами

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Получение заемных средств	-	1 230 863
Погашение заемных средств	(1 370 000)	(1 186 257)

В 2019 году Общество компенсировало ПАО «Фортум» затраты по страхованию имущества в размере 3 726 тыс.руб. (2018 год: 3 657 тыс. руб.)

## 19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ

В соответствии с договором от 22.04.2016г №2915-081-19347/1/н в обеспечение перед АО «Газпромбанк» по договору №2915-081-19347 от 30.12.2015 «Об открытии кредитной линии» Общество передает в залог имущество - недвижимое имущество и право аренды земельного участка. По состоянию на 31.12.2017 года залоговая стоимость имущества составляла 1 172 598 тыс. руб. (на 31.12.2016 года – 400 183 тыс. руб.).

В обеспечение надлежащего исполнения Обществом обязательств перед АО «Газпромбанк» по договору №2915-081-19347 от 30.12.2015 «Об открытии кредитной линии», со стороны ПАО «Фортум» (до момента приобретения 100% доли участия с ООО «Авелар Солар Технолоджи» и с ООО "Акъярская СЭС") с АО "Газпромбанк" заключен договор залога доли в уставном капитале Общества.

16 марта 2018 года было осуществлено досрочное погашение задолженности по кредитам ГПБ. По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2019 года обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Операционная среда

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. В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте.

В 2015-2017 годах экономическая ситуация в России более стабильна, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

### Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании 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 Компании, 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 финансовую отчетность.

## 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Вице-президент по финансам  
(по доверенности от 01.03.2018 № 9)

М.Д. Мацидовски

Главный бухгалтер (по доверенности  
от 05.03.2018 № 74/29-н/74-2018-5-886)

Г.Н. Шилова

5 марта 2020 года