

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ООО "АльтЭнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по

Коды		
0710001		
31	12	2021
62638033		
3123205772		
35.11.4		
12300	16	
384		

Производство электроэнергии, получаемой из ВИЭ, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельности деятельность по обеспечению их работоспособности ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

308009, Белгородская область, Белгород город, Славы проспект, дом № 28, офис 747

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

- Да  - Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21 г.</u> <sup>3</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 20 г.</u> <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 19 г.</u> <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.	Нематериальные активы	1110	44	49	0
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.2.	Основные средства	1150	109 846	123 501	143 119
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.3.	Финансовые вложения	1170	0	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	0	1	3 862
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	109 890	123 651	147 081
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.5.	Заласы	1210	23 212	24 893	12 581
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	2
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	20 950	12 865	26 709
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 269	7 054	5 770
3.4.	Прочие оборотные активы	1260	0	0	26
	Итого по разделу II	1200	47 431	44 812	45 088
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>157 321</b>	<b>168 463</b>	<b>192 169</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>5</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	120 297	49 944	8 585
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>120 397</b>	<b>50 044</b>	<b>8 585</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8.	Заемные средства	1410	0	40 420	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 444	7 500	8 480
	Оценочные обязательства	1430			
3.11.	Прочие обязательства	1450	433	1 175	2 089
	Доходы будущих периодов	1460			
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 877</b>	<b>49 095</b>	<b>10 579</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8.	Заемные средства	1510	18 484	44 031	156 000
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	11 829	24 565	16 152
	Доходы будущих периодов	1530			
3.10.	Оценочные обязательства	1540	734	728	753
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>31 047</b>	<b>69 324</b>	<b>172 905</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>157 321</b>	<b>168 463</b>	<b>192 169</b>


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ **Филатов В.И.**  
 (расшифровка подписи)  
 \_\_\_\_\_  
 31 января 20 22 г.

1. Указывается отчетная дата отчетного периода.  
 2. Указывается предыдущий год.  
 3. Указывается год, предшествующий предыдущему.  
 4. Некоммерческая организация имеет 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 "Уставный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источника формирования имущества).  
 5. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь-Декабрь 20 21 г.

Организация ООО "АльтЭнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

Производство электроэнергии, получаемой из ВИЭ,  
включая выработанную солнечными, ветровыми,  
геотермальными электростанциями, в том числе

деятельности деятельность по обеспечению их работоспособности

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью / частная \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2021
62636033		
3123205772		
35.11.4		
12300	16	
384		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь-Декабрь 20 21 г. <sup>3</sup>		Январь-Декабрь 20 20 г. <sup>4</sup>	
4.1.	Выручка <sup>5</sup>	2110	213 268		184 108	
4.2.	Себестоимость продаж	2120	( 70 823 )	( 111 329 )		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142 445		72 779	
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )		
4.2.	Управленческие расходы	2220	( 28 708 )	( 7 460 )		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	113 737		65 319	
	Доходы от участия в других организациях	2310	4		0	
	Проценты к получению	2320	108		137	
	Проценты к уплате	2330	( 4 233 )	( 11 972 )		
4.3.	Прочие доходы	2340	3 010		1 128	
	Бюджетные средства на фин-е капитальных затрат	2341	742		914	
4.3.	Прочие расходы	2350	( 5 213 )	( 2 811 )		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	107 413		51 801	
	Налог на прибыль	2410	( 22 059 )	( 10 443 )		
	в том числе					
	текущий налог на прибыль	2411	( 24 114 )	( 7 572 )		
	отложенный налог на прибыль	2412	2 055	( 2 871 )		
	Прочее	2460	( 1 )	1		
4.4.	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 353		41 359	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь-	Январь-
			За	За
			Декабрь	Декабрь
			20 21 г. <sup>3</sup>	20 20 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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>	2530		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	85 363	41 359
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



Филатов В.И.

(расшифровка подписи)

30 22 г.

С/ЧЕТОВЫЙ ЛИСТ 312220, действительного пояснения.

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-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибыли и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибыли и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода. Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

### Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды		
	0710004	
31	12	2021
62636033		
3123205772		
35.11		
12300	16	
384		

Организация ООО "АльтЭнерго" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКЛП \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Организация-производитель электроэнергии \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организация-правообладатель формы/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная \_\_\_\_\_ по ОКПО/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

#### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	3100	100	( )			8 585	8 585
<u>За 20 20 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210					41 359	41 359
в том числе:							
чистой прибыли	3211	x	x	x	x	41 359	41 359
переводка имущества	3212	x	x		x		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x			x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x		x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переводы имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )	( )	( )	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3226	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( )	( )	( )	( )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( )	( )	( )
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup>	3200	100	( )	( )	( )	49 944	50 044
За 20 21 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	( )	( )	( )	( )	85 363	85 353
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( )	( )
переводы имущества	3312	x	x	( )	x	( )	( )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( )	x	( )	( )
дополнительный выпуск акций	3314	( )	( )	( )	x	( )	( )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3316	( )	( )	( )	x	( )	( )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переводы имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )	( )	( )	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3325	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3326	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( )	( )	15 000	15 000
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	( )	( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	100	( )	( )	( )	120 287	120 397

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
		На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	8 685	41 359	50 044
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500	8 685	41 359	50 044
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	8 585	41 359	49 944
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501	8 585	41 359	49 944
<b>Уставный капитал (по статье)</b>				
до корректировок	3402	100		100
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502	100		100

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	120 830	61 219	10 774


  
 Филатов В.И.  
 (безналичная подпись)

20 22 г.

<sup>3</sup> Указывается отчетный год, предшествующий предыдущему. <sup>2</sup> Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь-Декабрь 20 21 г.**

Организация ООО "АльтЭнерго" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
62636033		
3123205772		
35.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	210 039	194 691
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	208 285	194 388
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	144
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 754	159
Платежи - всего	4120	( 128 481 )	( 121 361 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 54 413 )	( 84 423 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 34 261 )	( 13 486 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 4 320 )	( 11 861 )
налога на прибыль организаций	4124	( 28 473 )	( 5 943 )
прочие платежи	4129	( 7 014 )	( 5 648 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	81 558	73 330
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219		

Наименование показателя	Код	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4220	( 4 463 )	( 394 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 4 463 )	( 394 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 4 463 )	( 394 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	0	88 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	88 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	( 80 880 )	( 159 660 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 15 000 )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 65 880 )	( 159 660 )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 80 880 )	( 71 660 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 3 785 )	1 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 054	5 770
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 269	7 054
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		8



Филатов В.И.  
(расшифровка подписи)

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «АльтЭнерго»  
ЗА 2021 ГОД**

# Оглавление

1.	Общая информация об Обществе.....	3
2.	Учетная политика Общества.....	3
2.1.	Основа предоставления информации в отчетности .....	3
2.2.	Основные положения учетной политики .....	4
2.2.1.	Активы и обязательства в иностранной валюте .....	4
2.2.2.	Нематериальные активы.....	4
2.2.3.	Основные средства .....	4
2.2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	5
2.2.5.	Финансовые вложения.....	5
2.2.6.	Запасы .....	6
2.2.7.	Долгосрочные активы к продаже .....	7
2.2.8.	Прочие активы.....	7
2.2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
2.2.10.	Дебиторская задолженность.....	9
2.2.11.	Кредиты и займы полученные .....	9
2.2.12.	Кредиторская задолженность.....	10
2.2.13.	Оценочные обязательства.....	10
2.2.14.	Бюджетные средства .....	10
2.2.15.	Налог на прибыль .....	11
2.2.16.	Признание доходов .....	11
2.2.17.	Признание расходов .....	11
2.3.	Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики .....	12
3.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса. ....	12
3.1.	Нематериальные активы .....	12
3.2.	Движение и анализ основных средств, доходных вложений в материальные ценности .....	13
3.3.	Финансовые вложения .....	13
3.4.	Прочие оборотные активы.....	14
3.5.	Запасы .....	14
3.6.	Денежные средства.....	14
3.7.	Дебиторская задолженность .....	14
3.8.	Займы и кредиты.....	15
3.9.	Кредиторская задолженность .....	15
3.10.	Оценочные обязательства .....	16
3.11.	Прочие долгосрочные обязательства.....	16
4.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах .....	16
4.1.	Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	16
4.2.	Расходы по обычным видам деятельности .....	16
4.3.	Прочие доходы и расходы .....	17
4.4.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	17
5.	Прочие пояснения. ....	18
5.1.	Информация о связанных сторонах. ....	18
5.2.	Обеспечения.....	19
5.3.	Условные факты хозяйственной деятельности .....	20
5.4.	События после отчетной даты.....	20
5.5.	Государственная помощь.....	20
5.6.	Чистые активы. ....	20
5.7.	Непрерывность деятельности. Влияние негативных условий, в том числе пандемии COVID-19 на бухгалтерскую отчетность .....	20
5.8.	Проведение инвентаризации .....	21

## **1. Общая информация об Обществе**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АльтЭнерго» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО «АльтЭнерго».

Место нахождения Общества: РФ, 308009, Белгородская область, г. Белгород, проспект Славы, д. 28, офис 747

Дата государственной регистрации - 27 ноября 2009г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 26 человек, за 2020 год – 15, за 2019 год – 17 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Филатов Виктор Иванович. Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Уставный капитал ООО «АльтЭнерго» составляет 100 000,00 рублей. Учредителями общества являются ООО «ГК Агро-Белогорье» с долей участия – 50% и ООО «АНТАРЕС» с долей участия – 50%.

Основным видом деятельности ООО «АльтЭнерго» является «Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности».

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет следующие лицензии, сертификаты:

- лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности серии 031 № 00111 выдана 05 апреля 2016 года УПРАВЛЕНИЕМ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ (РОСПРИРОДНАДЗОРА) ПО БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ (Управление Росприроднадзора по Белгородской области) бессрочно.

## **2. Учетная политика Общества**

### **2.1. Основа предоставления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности организации. В отчетном 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. При формировании отчетности Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

## **2.2. Основные положения учетной политики**

### **2.2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2021 за 1 долл. США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб.;
- на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб.;
- на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.

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

### **2.2.2. Нематериальные активы**

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. В состав нематериальных активов Общество включает объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, установленные пунктом 3 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия объектов к учету в соответствии с ПБУ 14/2007. Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из предполагаемого срока их использования с целью получения экономической выгоды, исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается в течение установленного срока путем начисления амортизации. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Доходы и расходы от выбытия нематериальных активов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **2.2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражаются земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства, продуктивный скот, вычислительная техника, инструмент и другие аналогичные объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с ПБУ 6/2001 «Учет основных средств».

В качестве объектов основных средств принимаются к бухгалтерскому учету объекты в пределах лимита:

- приобретенные с 27.11.2009 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 руб.;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита учитываются в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств: земельные участки; многолетние насаждения, не достигшие эксплуатационного возраста; объекты, находящиеся на консервации свыше 3 месяцев.

К инвестиционным активам Общество относит объекты, по которым предполагаемый срок приобретения (создания) и подготовки к использованию превышает 3 месяца, и затраты на приобретение (создание) и подготовку такого объекта составляют более 5 миллионов рублей. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (банку), непосредственно связанные с приобретением (сооружением) инвестиционного актива.

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, за исключением земельных участков, которые учитываются по кадастровой стоимости.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По статье «Доходные вложения в материальные ценности» в бухгалтерском балансе отражается остаточная стоимость имущества, которое организация приобрела специально для сдачи другим организациям и лицам по договорам аренды в целях получения дохода. Остаточная стоимость такого имущества рассчитывается как разница между первоначальной стоимостью основных средств и накопленной амортизацией на отчетную дату.

#### **2.2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### **2.2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения включают ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя), вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям (физическим лицам) займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, финансовые инструменты срочных сделок и другие.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (кроме дебиторской задолженности приобретенной на основании уступки права требования, которая учитывается по учетной цене актива), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки. Разница между оценкой таких финансовых вложений на отчетную дату и их предыдущей оценкой относится в состав прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости. Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяется наличие признаков обесценения финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерском балансе такие финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовые вложения оцениваются:

- исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- исходя их последней оценки при выбытии финансовых активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения представлены как долгосрочные.

#### **2.2.6. Запасы**

С 01.01.2021 Общество осуществляет учет материально – производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении канцелярских и офисных принадлежностей, расходных материалов на обслуживание оргтехники, почтовых расходов для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением таких запасов, включаются в расходы периода их приобретения.

Общество оценивает запасы, кроме незавершенного производства и готовой продукции, по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо или косвенно относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары, приобретенные для осуществления розничной торговли, учитываются по стоимости без торговой наценки.

Фактическая себестоимость запасов определяется с учетом всех скидок (уступок, вычетов), премий (бонусов), предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления. При этом премии, льготы, предоставленные Обществу при приобретении запасов согласно условиям договоров, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Если при приобретении запасов известно, что после их использования будет необходимо осуществлять демонтаж, утилизацию или восстановление окружающей среды, то Общество признает ликвидационное оценочное обязательство, если сумма предполагаемых затрат является

величиной, составляющей более 10 % стоимости запасов. Величина оценочного обязательства включается в фактическую себестоимость запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, включая продажу, их стоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При отпуске товаров и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Стоимость выданных в эксплуатацию инструментов, инвентаря, специальной оснастки (специального оборудования, специальных приспособлений, специального инвентаря), специальной одежды, тары и других аналогичных объектов, используемых при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг одновременно учитывается в составе затрат на производство в момент передачи (отпуске) сотрудникам Общества.

Отходы производства учитываются в составе запасов в случаях, когда возможна их продажа или использование в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), или для управленческих нужд. Стоимость отходов определяется по стоимости, по которой Общество учитывает аналогичные запасы и отражается путем уменьшения материальных затрат на выпуск продукции (выполнение работ, оказание услуг).

Побочная продукция учитывается по ценам ее возможного использования (продажи). На стоимость побочной продукции уменьшается себестоимость готовой продукции.

Общество на каждую отчетную дату перед составлением бухгалтерской отчетности (годовой, промежуточной) выполняет оценку запасов. Если на отчетную дату выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, то на сумму разницы формируется резерв под обесценение запасов.

В бухгалтерском балансе запасы показываются по балансовой стоимости, определяемой путем уменьшения фактической себестоимости на сумму резерва под обесценение запасов.

### **2.2.7. Долгосрочные активы к продаже**

Объекты классифицируются в качестве долгосрочных активов к продаже, если их балансовая стоимость будет возмещена в основном за счет продажи.

К долгосрочным активам к продаже относятся объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о его продаже. Также к долгосрочным активам к продаже Общество относит предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случаев, когда такие ценности признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, и будут использованы при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

В бухгалтерском балансе долгосрочные активы к продаже отражаются по статье «Прочие активы».

Доходы и расходы от выбытия долгосрочных активов к продаже учитываются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.2.8. Прочие активы**

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами, товарными знаками;
- лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на пользование недрами, на добычу, освоение природных ресурсов и т. д.);

Также в состав прочих активов включаются:

- регулярные крупные затраты на проведение ремонта основных средств, если на суммы затрат не была уменьшена стоимость основных средств при первоначальной постановке их на учет;
- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц.
- суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты продукции (работ, услуг), связанных со строительством объектов основных средств, приобретением технологического оборудования и учитываемых по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» без НДС.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами. Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов с учета.

Информация о прочих активах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период использования объектов – 12 месяцев и менее с даты приобретения.

### **2.2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или со сроком менее трех месяцев, беспроцентные банковские векселя, приобретенные организацией по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами, высоколиквидные векселя банка со сроком платежа по предъявлению.

В случае выдачи займа, когда предусмотренные условиями договора займа сроки и порядок возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам, информация о таком предоставленном займе также отражается по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

К денежным потокам не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод от операции);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции).

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов (НДС), в том числе полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета;
- полученные ранее выданные поставщику (подрядчику) авансы;
- возвращенные ранее полученные от покупателя (заказчика) авансы;

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку товаров (продукции) покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов;
- беспроцентный заем, погашенный заемщиком (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан, в сумме погашения. В отчете указывается только непогашенная часть выданного в отчетном периоде займа.
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты отражается по строке отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

### **2.2.10. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность в виде предварительной оплаты поставщикам (подрядчикам) отражается в балансе в зависимости от характера приобретаемого актива, под который выплачен аванс. Авансы, выданные на приобретение оборудования, строительство объектов основных средств, Общество отражает в составе прочих внеоборотных активов. Аванс на приобретение запасов отражается в составе дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, предъявленному к вычету.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность не погашена в установленный срок или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Сумма резерва относится на увеличение прочих расходов.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества.

### **2.2.11. Кредиты и займы полученные**

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов банков (комиссии за предоставление кредитов, за открытие и обслуживание кредитной линии и пр.), признаются в составе расходов в периоде, к которому они относятся исходя из условий договоров.

В бухгалтерском балансе кредиты и займы отражаются в зависимости от срока погашения. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В составе краткосрочной задолженности отражается сумма обязательств, срок погашения которой по условиям договоров не превышает 12 месяцев. В составе долгосрочных обязательств отражается сумма кредитов и займов, которые Общество должно погасить в течение более 12 месяцев после отчетной даты. Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в Бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные.

#### **2.2.12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность представляет собой обязательства Общества по уплате другим лицам (кредиторам - организациям, учредителям, работникам, бюджету и государственным внебюджетным фондам) денежных или неденежных средств.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству и относятся в состав прочих доходов.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерском балансе без сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочных обязательств, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. При сроке погашения более 12 месяцев кредиторская задолженность является долгосрочной.

#### **2.2.13. Оценочные обязательства**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату заработанных неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника по состоянию на отчетную дату с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Погашение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков будет производиться в следующем отчетном периоде по мере использования сотрудниками ежегодных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков.

#### **2.2.14. Бюджетные средства**

Бюджетные средства принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического поступления бюджетных средств. Бюджетные средства признаются в составе прочих доходов на систематической основе, соотносящей их с соответствующими затратами, которые компенсируются за их счет.

Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных вложений (приобретение основных средств), учитываются в составе доходов будущих периодов с последующим отнесением на прочие доходы в течение срока полезного использования основных средств после ввода в эксплуатацию объектов. Полученные бюджетные средства на финансирование капитальных вложений, не учтенные в составе прочих доходов, представляются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств.

При получении бюджетных средств, связанных с возмещением ранее понесенных расходов на производство продукции, вся сумма признается в составе доходов периода, в котором получены бюджетные средства.

При получении бюджетных средств на финансирование текущих расходов сумма бюджетных средств признается в составе прочих доходов в периодах признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

Бюджетные средства, полученные в качестве возмещения части затрат на уплату процентов по кредитным договорам, отражаются в составе прочих доходов в периоде их получения.

### **2.2.15. Налог на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

### **2.2.16. Признание доходов**

Доходами Общества по обычным видам деятельности являются:

- поступления от продажи продукции, товаров;
- поступления за выполненные работы, оказанные услуги;
- доходы от предоставления во временное пользование активов по договорам аренды.

Общество признает доходы по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) или в момент доставки продукции в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями, и предъявлении им расчетных документов.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам Общество относит доходы, не связанные с обычными видами деятельности. В прочие доходы включаются:

- дивидендные доходы, полученные от участия в уставном (складочном и ином) капитале других организаций;
- процентные доходы, полученные за предоставление денежных средств в пользование;
- поступления от продажи основных средств, излишков сырья и материалов, и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- суммы восстановленных резервов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- сумма дооценки активов;
- иное увеличение экономических выгод.

### **2.2.17. Признание расходов**

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. Также к расходам по обычным видам деятельности Общество относит расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование активов по договорам аренды.

Общество относит управленческие и коммерческие расходы к расходам периода и ежемесячно признает их в составе расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов относятся расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности. Прочими расходами также считаются расходы, возникающие как последствия

чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.).

В прочие расходы Общество включает:

- процентные расходы по долговым обязательствам;
- расходы от выбытия основных средств, запасов и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы дебиторской задолженности при появлении оснований для списания задолженности;
- отрицательные курсовые разницы;
- начисление оценочных резервов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на оплату услуг банка, включая расходы за получение кредита, обслуживание кредитной линии, получение банковской гарантии;
- выплаты в возмещение ущерба иным организациям, физическим лицам;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- иное уменьшение экономических выгод.

### **2.3. Изменение Учетной политики, отражение последствий изменения Учетной политики**

Общество не приняло решение о досрочном применении с 01.01.2021 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», которые вступают в силу с 1 января 2022 г. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов. Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах, за исключением учета запасов в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В 2021 году в учетную политику внесены изменения в связи с вводом в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (далее - ФСБУ 5/2019). Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, связанный с изменением учетной политики предприятия, не производился. Порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности - перспективно.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах Общества, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 1 января 2021 года были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете в составе запасов, Общество применяет способы ведения бухгалтерского учета, в том числе способ погашения стоимости, принятые до начала применения ФСБУ 5/2019. В 2021 году Общество продолжало признавать в составе расходов стоимость запасов, переданных в производство до 01.01.2021, равномерно в периоде срока эксплуатации. Такой порядок признания в расходах стоимости запасов применяется по учету инструмента, инвентаря, специальной оснастки (специального оборудования, специального приспособления, специального инвентаря), специальной одежды, тары и других аналогичных объектов. Начиная с 01.01.2021 при отпуске указанных материально-производственных запасов в производство стоимость активов признается в расходах в момент совершения операций.

## **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.**

### **3.1. Нематериальные активы**

В Обществе по состоянию на 31.12.2021 имеется нематериальный актив - сайт altenergo.su с остаточной стоимостью 44 тыс. руб. Наличие на начало и конец отчетного периода нематериальных активов и их движение указано в Приложении 1.

Срок полезного использования нематериального актива сайт altenergo.su установлен приказом руководителя Общества исходя из предполагаемого срока его использования с целью получения экономической выгоды и равен 120 месяцам.

### 3.2. Движение и анализ основных средств, доходных вложений в материальные ценности

В составе основных средств Общество учитывает объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и соответствующие стоимостному критерию признания в качестве основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам учета:

Группа ОС	Средний срок полезного использования (мес.)
Здания	234
Сооружения и передаточные устройства	244
Машины и оборудование	46
Транспортные средства	45
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	36

По статье «Основные средства» также отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Наличие на начало и конец отчетного периода основных средств, внеоборотных активов и их движение указано в Приложении 2.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом получены по договорам аренды основные средства, числящиеся за балансом, на общую сумму 1 611 тыс. рублей, в том числе офисные помещения и машиноместа на крытой парковке.

В составе основных средств Общества включено имущество, стоимость которого не погашается, в сумме 831 тыс. рублей, в том числе земельные участки:

Наименование	Кадастровый номер	Стоимость, тыс. руб.
Земельный участок Яковлевский р-н, в границах СПК «1-Мая», северо-восточнее х. Крапивенские Дворы (Площадь 8495+-/806 кв.м)	31:10:0501001:128	53
Земельный участок Прохоровский р-н, Лучковский с/о (Площадь 75000 кв.м)	31:02:1401003:71	778

### 3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

В 2021 году Общество ликвидировало дочернюю компанию ООО «Белгородский институт альтернативной энергетики» со 100% -ной долей участия, уставный капитал которой в размере 100 тыс. рублей списан в прочие расходы. В результате ликвидации дочерней компании Общество получило доход от участия в размере 4 тыс. рублей (остаток денежных средств на расчетном счете дочерней компании при ликвидации поступили на расчетный счет Общества).

Наличие на начало и конец отчетного периода финансовых вложений и их движение указано в Приложении 3.

### 3.4. Прочие оборотные активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, выполненных в интересах Общества и способные приносить экономическую выгоду в будущем.

В составе прочих оборотных активов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Неисключительные права пользования программным обеспечением и базами данных	-	-	25 881
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 881</b>

### 3.5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода запасов и их движение указано в Приложении 4.

### 3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражена информация не только о денежных средствах, но и о денежных эквивалентах. К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или со сроком менее трех месяцев.

По статье «Денежные средства» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	1205	16	3
Депозитные счета (срок погаш. < 3 мес.), высоколиквидные векселя банка	2 000	7 000	5 730
Прочие специальные счета	64	38	37
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>3 269</b>	<b>7 054</b>	<b>5 770</b>

Поступление и выбытие денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

### 3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерском балансе без сумм налога на добавленную стоимость, включенного в декларацию к возмещению.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
Краткосрочная задолженность - всего	20 950	12 865	26 709
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	403	830	458
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 681	11 404	24 664
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию	1 776	559	16

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90	71	1 571
Прочая задолженность	-	1	-
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>20 950</b>	<b>12 865</b>	<b>26 709</b>

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 в составе дебиторской задолженности нет долгосрочной или просроченной задолженности.

### 3.8. Займы и кредиты

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой по условиям договоров не превышает 12 месяцев, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договоров превышает 12 месяцев. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в состав краткосрочной, если срок погашения заемных средств составляет менее 12 месяцев на дату отчетности.

По статье 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные кредиты, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные кредиты	-	40 420	-
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>-</b>	<b>42 420</b>	<b>-</b>

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов:

(тыс.руб.)

Сроки погашения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
2 - 3 года	-	40 420	-

По статье 1510 «Заемные средства» отражены кредиты и займы, а также начисленные проценты (включая проценты по долгосрочным кредитам и займам), срок погашения которых не превышает 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные займы	-	-	156 000
Проценты по долгосрочным кредитам сроком погашения менее 12 месяцев	24	111	-
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	18 460	43 920	-
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>18 484</b>	<b>44 031</b>	<b>156 000</b>

Наличие и движение кредитов и займов указано в Приложении 5.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерском балансе без сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 487	18 867	7 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	470	-	19
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию и обеспечению	9 315	5 566	8 096
Расчеты с персоналом по оплате труда	476	117	425
Прочая кредиторская задолженность	81	15	11
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>11 829</b>	<b>24 565</b>	<b>16 152</b>

По состоянию на 31.12.2021 в составе кредиторской задолженности нет просроченной задолженности.

### 3.10. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Погашение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков будет производиться в следующем отчетном году по мере использования сотрудниками ежегодных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков.

Изменение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работников:

- на начало отчетного периода сформирован резерв на оплату отпусков - 728 тыс. руб.;
- признано в 2021 году - 2 323 тыс. руб.;
- погашено в 2021 году - 2 317 тыс. руб.;
- остаток на 31.12.2021 - 734 тыс. рублей.

### 3.11. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Общество отражает доходы будущих периодов - субсидии, полученные на возмещение затрат по приобретению внеоборотных активов. Признание бюджетных средств в составе прочих доходов осуществляется в течение срока полезного использования основных средств, по которым получены бюджетные средства.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Бюджетные средства на финансирование капитальных затрат	433	1 175	2 089

## 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветряными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности.

Структура выручки выглядит следующим образом:

Наименование вида деятельности	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Производство электроэнергии	195 326	91,6	183 195	99,5
Прочая реализация	17 942	8,4	913	0,5
<b>Итого выручка</b>	<b>213 268</b>	<b>100</b>	<b>184 108</b>	<b>100</b>

В 2021 году расчеты не денежными средствами не осуществлялись.

В отчетном году реализация продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялось со связанными сторонами на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год составила – 70 823 тыс. рублей. В том числе по основным видам деятельности:

Наименование вида деятельности	За 2021 год	За 2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс.руб.
Производство электроэнергии	63 715	110 578
Прочая реализация	7 108	751
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>70 823</b>	<b>111 329</b>

В расходы по обычным видам деятельности Общество также относит: управленческие расходы в сумме 28 708 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	24 640	72 237
Затраты на оплату труда	26 954	9 872
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	7 549	2 970
Амортизация	18 119	19 806
Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи	869	626
Прочие затраты	21 400	13 278
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>99 531</b>	<b>118 789</b>
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>99 531</b>	<b>118 789</b>

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

В отчетном году Обществом осуществлялись хозяйственные операции в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет 84,0695 руб./ЕВРО.

Величина дохода по курсовым разницам, образовавшимся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составляет 513 тыс. руб.

Величина расхода по курсовым разницам, образовавшимся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составляет 177 тыс. руб.

Сумма расходов по полученным займам и кредитам в 2021 году всего составила – 4 799 тыс. рублей, в том числе:

- проценты - 4 233 тыс. рублей,
- иные расходы, отраженные в составе прочих расходов – 566 тыс. рублей.

Структура прочих доходов выглядит следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат	742
Курсовые разницы	513
Доходы от реализации основных средств	417
Прочие доходы	1 338
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 010</b>

Структура прочих расходов выглядит следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Благотворительная помощь	515
Курсовые разницы	177
Расходы на услуги банков	708
Расходы прошлых периодов	559
Прочие расходы	3 254
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 213</b>

#### 4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. В 2021 году при исчислении налога на прибыль применялась ставка 20%.

Прибыль до налогообложения составила 107 413 тыс. рублей.

- Условный расход по налогу на прибыль = (21 483) тыс. руб.;

- Постоянный налоговый расход = (576) тыс. руб.;

- Отложенный налог на прибыль = 2 055 тыс. руб.

---

Текущий налог на прибыль = (24 114) тыс. руб.

Чистая прибыль составляет 85 353 тыс. рублей.

## 5. Прочие пояснения.

### 5.1. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны Общество разделяет на следующие категории:

1. Участники Общества;
2. Компании под контролем участника Общества;
3. Ключевой управленческий персонал.

#### Участники Общества.

Учредителями общества являются ООО «ГК Агро-Белогорье» с долей участия – 50% и ООО «АНТАРЕС» с долей участия – 50%. В 2021 г. были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 год в размере 15 000 тыс. руб. пропорционально доле вклада.

#### Компании под контролем участника Общества.

Общество входит в Группу Компаний «Агро-Белогорье», которая является вертикально интегрированной структурой сельскохозяйственных предприятий. Ключевые направления деятельности агропромышленного холдинга - растениеводство, производство комбикормов, свиноводство, первичная и вторичная переработка мяса. В состав Группы Компаний «Агро-Белогорье» входят: головное предприятие – ООО «ГК Агро-Белогорье», 20 свинокомплексов, 3 зерновых компании, 3 комбикормовых завода, мясоперерабатывающий завод, торговые и вспомогательные предприятия.

В Группу Компаний «Агро-Белогорье» входят юридические лица:

№ п/п	Наименование предприятия	ИНН
1	ООО "ГК Агро-Белогорье"	3123160948
2	ООО "МПЗ Агро-Белогорье"	3123183960
3	ООО "Торговый Дом Агро-Белогорье"	3123169789
4	ООО "Агро-Приволжье"	5263074080
5	ООО "Агро-Белогорье Курск"	3103005239
6	ООО "Агро-Белогорье Воронеж"	3121184414
7	ООО "Агро-Белогорье Краснодар"	2317065138
8	ООО "ЛТД Агро- Белогорье"	3123384810
9	ООО "Селекционно-гибридный Центр"	3115006420
10	ООО "Ракитянский Свинокомплекс"	3116002718
11	ООО "Белгородский свинокомплекс"	3102206729
12	АО "Крюковский свинокомплекс"	3116005620
13	ОАО "Графовский свинокомплекс"	3113001240
14	ОАО "Краснояржский свинокомплекс"	3113000889
15	ООО "Стригуновский свинокомплекс"	3103003721
16	ООО "Грайворонский свинокомплекс -1"	3108007737
17	ООО "Грайворонский свинокомплекс -2"	3108007744
18	ООО "Коломыщевский свинокомплекс"	3111504489
19	ООО "Красногвардейский Свинокомплекс"	3111504143
20	АО "Никитовский свинокомплекс"	3111504168
21	ООО "Стрелецкий свинокомплекс"	3111504471
22	ООО "Красногвардейский свинокомплекс -1"	6817004099
23	ООО "Красногвардейский свинокомплекс -2"	6822007578

24	ООО "Белгородский свинокомплекс-1"	6810007710
25	ООО "Белгородская свинина"	3103005824
26	ООО "Борисовский свинокомплекс"	3103005246
27	ООО "Борисовский свинокомплекс-1"	3103005831
28	ООО "Грайворонский свинокомплекс "	3108008297
29	ОАО "Новоборисовское ХПП"	3103000209
30	ОАО "Ливенский комбикормовый завод"	3111505362
31	ООО " Яковлевский комбикормовый завод"	3121000762
32	ОАО "Хотмыжское ХПП"	3108002471
33	ООО "Яковлевский санветутильзавод"	3103004732
34	ООО "Борисовская зерновая компания"	3103003680
35	ООО "Красногвардейская зерновая компания"	3111504440
36	ООО "Прохоровская зерновая компания"	3115006572
37	ООО "Плодородие"	3123149782
38	ООО "ТП Белогорье"	3123131009
39	ООО "Альт-Энерго"	3123205772

В 2021 году осуществлялись операции с предприятиями Группы Компаний «Агро-Белогорье».

В 2021 году получены доходы от утилизации отходов и реализации жидких осветленных стоков предприятиям Группы Компаний «Агро-Белогорье» в размере 570 тыс. рублей.

В 2021 году приобретено товаров, работ, услуг от предприятий группы на сумму 5 213 тыс. рублей.

Финансовых вложений (инвестиций) в связанные стороны в 2021 году не осуществлялось.

В 2021 году операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

#### **Ключевой управленческий персонал.**

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями, прочими краткосрочными выплатами и отчислениями на страховые взносы. Вознаграждение ключевому персоналу выплачено в соответствии со штатным расписанием и трудовыми договорами.

Иные сделки с ключевым управленческим персоналом, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, не проводились.

Общество не раскрывает подробную информацию о связанных сторонах, так как считает, что детализация в отчетности может привести к потерям экономического характера, к последствиям, нежелательным для Общества или лиц, в отношении которых Общество раскроет такую информацию. При этом учитываются условия и обстоятельства ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества в составе Группы Компаний «Агро-Белогорье».

#### **5.2. Обеспечения**

В качестве залогового обеспечения по кредитным договорам Общества, а также в качестве залога по кредитным договорам третьих лиц, было предоставлено имущество Общества на общую сумму 296 069 тыс. рублей в составе, в том числе:

- залог по обязательствам Общества на сумму 88 000 тыс. рублей по кредитному договору № 130120177 от 27.11.2020 г. ПАО Сбербанк России в мае 2021 года передано в залог (ипотеку) недвижимое имущество биогазовой установки «Лучки» на сумму 230 354 тыс. рублей и движимое имущество биогазовой установки «Лучки» на сумму 65 715 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества не имеется выданных поручительств и полученных обеспечений.

### **5.3. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АльтЭнерго», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2021 не значится.

### **5.4. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено.

### **5.5. Государственная помощь.**

В 2021 году государственная помощь не осуществлялась.

### **5.6. Чистые активы.**

Чистые активы на 31.12.2021 рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н и составляют 120 830 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 чистые активы составляли 51 219 тыс. рублей, на 31.12.2019 - 10 774 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

В расчет включены все активы Общества. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров) по взносам (вкладам) в уставный капитал отсутствует.

Обязательства Общества включены в полном объеме, за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с безвозмездным получением имущества, а также в связи с получением государственной помощи.

### **5.7. Непрерывность деятельности. Влияние негативных условий, в том числе пандемии COVID-19 на бухгалтерскую отчетность**

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020г. и продолжалась в течение 2021г., сопровождалась введением различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Деятельность Общества не отнесена к деятельности организации пострадавшей от пандемии. В 2021г. простоев в хозяйственной деятельности, в использовании объектов основных средств у Общества не было. Пандемия существенно не повлияла на производство и цепочки поставок Общества, и руководство не останавливало производство в связи с пандемией.

На дату выпуска данной отчетности ситуация с распространением коронавирусной инфекции все еще развивается. Руководство предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания работников COVID-19, при необходимости осуществляет перевод части работников Общества на дистанционный режим работы.

Руководство продолжает следить за развитием ситуации в связи с продолжением распространения коронавирусной инфекции, а также в связи с началом в феврале 2022г. специальной операции по защите Донбасса и оценивает возможные влияния ситуаций на показатели деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

#### 5.8. Проведение инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств общества проведена перед годовым отчетом в порядке, установленном Положением о проведении Инвентаризации и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Министерством Финансов РФ от 13 июня 1995г. №49.

По результатам инвентаризации выявлены излишки на сумму 31 тыс. рублей и недостача на сумму 1 тыс. рублей, которые нашли свое отражение при формировании отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор  
ООО «АльтЭнерго»



**В.И. Филатов**

ООО "АльтЭнерго"

Приложение 1. Нематериальные активы  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		исчислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г.	51	( 2 )	0	( )	( 5 )	( )	( )	( )	( )	( )	51	( 7 )
	за 20 20 г.		( )	51	( )	( 2 )	( )	( )	( )	( )	( )	51	( 2 )
в том числе:	за 20 21 г.	51	( 2 )		( )	( 5 )	( )	( )	( )	( )	( )	51	( 7 )
сайт	за 20 20 г.		( )	51	( )	( 2 )	( )	( )	( )	( )	( )	51	( 2 )

Руководитель,  Филатов В.И.  
(расшифровка подписи)

31 января 20 22 г.





Приложение 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	наследованная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г.	544 376	( 420 875 )	( 420 875 )	3 762	( 10 294 )	10 294	( 18 114 )			537 864	( 428 695 )	
	за 20 20 г.	544 237	( 401 118 )	( 401 118 )	309	( 170 )	170	( 19 927 )			544 376	( 420 875 )	
в том числе:	за 20 21 г.	72 674	( 41 168 )	( 41 168 )		( )		( 6 731 )			72 674	( 47 899 )	
	за 20 20 г.	72 674	( 34 436 )	( 34 436 )		( )		( 6 732 )			72 674	( 41 168 )	
Здания	за 20 21 г.	310 687	( 222 542 )	( 222 542 )		( 7 015 )	7 015	( 5 541 )			303 672	( 225 068 )	
	за 20 20 г.	310 687	( 212 856 )	( 212 856 )		( )		( 9 546 )			310 687	( 222 542 )	
Сооружения	за 20 21 г.	153 412	( 150 852 )	( 150 852 )	3 665	( 2 302 )	2 302	( 1 504 )			154 775	( 150 054 )	
	за 20 20 г.	153 412	( 147 699 )	( 147 699 )		( )		( 3 153 )			153 412	( 150 852 )	
Машин и оборудование (кроме офисного)	за 20 21 г.	4 947	( 4 947 )	( 4 947 )		( 872 )	872	( 0 )			4 075	( 4 075 )	
	за 20 20 г.	4 947	( 4 924 )	( 4 924 )		( )		( 23 )			4 947	( 4 947 )	
Транспортные средства	за 20 21 г.	1 825	( 1 365 )	( 1 365 )	117	( 105 )	105	( 338 )			1 837	( 1 599 )	
	за 20 20 г.	1 686	( 1 163 )	( 1 163 )	309	( 170 )	170	( 373 )			1 825	( 1 386 )	
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	за 20 21 г.	831	( )	( )		( )		( )			831	( )	
	за 20 20 г.	831	( )	( )		( )		( )			831	( )	

Руководитель \_\_\_\_\_ Филатов В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 января 20 22 г.



*(Handwritten signature)*

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	за 20 21 г.	0	4 459	( )	( 3 782 )	677
	за 20 20 г.	0	309	( )	( 309 )	0
Сооружения	за 20 21 г.	0	677	( )	( 0 )	677
	за 20 20 г.	0	0	( )	( 0 )	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 21 г.	0	3 665	( )	( 3 665 )	0
	за 20 20 г.	0	0	( )	( 0 )	0
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	за 20 21 г.	0	117	( )	( 117 )	0
	за 20 20 г.	0	309	( )	( 309 )	0

## 2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	2 772
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 611	1 536	1 536
Переданные в залог основные средства	296 069	0	0

Руководитель \_\_\_\_\_ Филатов В.И.

(расшифровка подписи)



31 января 20 22 г.

*Handwritten signature*

Приложение 3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20 21 г.	100		0	( )				0	
	за 20 20 г.	100		0	( )				100	
в том числе:	за 20 21 г.	100			( 100 )				0	
	за 20 20 г.	100			( )				100	
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	за 20 21 г.	100		0	( )				0	
	за 20 20 г.	100		0	( )				100	

Руководитель \_\_\_\_\_ Филатов В.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)



« 31 » января 20 22 г.

*Handwritten signature*

Приложение 4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.	24 893	( )	73 535	( 75 217 )		х	23 212	( )	
	за 20 20 г.	12 581	( )	124 396	( 112 084 )		х	24 893	( )	
в том числе:	за 20 21 г.	24 893	( )	27 325	( 4 726 )		( 24 280 )	23 212	( )	
	за 20 20 г.	12 581	( )	84 639	( 880 )		( 71 447 )	24 893	( )	
Сырье, материалы	за 20 21 г.		( )		( 69 570 )		69 570	0	( )	
	за 20 20 г.		( )		( 110 578 )		110 578	0	( )	
Готовая продукция	за 20 21 г.		( )	921	( 921 )			0	( )	
	за 20 20 г.		( )	626	( 626 )			0	( )	
Товары для перепродажи	за 20 21 г.		( )	45 290	( )		( 45 290 )	0	( )	
	за 20 20 г.		( )	39 131	( )		( 39 131 )	0	( )	

Руководитель \_\_\_\_\_ Филатов В.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)



31 января 20 22 г.

*Handwritten signature*

**Приложение 5. Наличие и движение кредитов и займов**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода (основной долг и проценты)
			поступление		начисление процентов	выбыло		
			кредитов / займов	погашение кредитов / займов		погашение процентов	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные кредиты, займы - всего	за 20 21 г.	40 420	0	( 21 960 )	( )	( 18 460 )	0	
	за 20 20 г.	0	88 000	( 3 660 )	( )	( 43 920 )	40 420	
в том числе:	за 20 21 г.	40 420		( 21 960 )	( )	( 18 460 )	0	
	за 20 20 г.	0	88 000	( 3 660 )	( )	( 43 920 )	40 420	
Кредиты	за 20 21 г.	0		( )	( )	( )	0	
	за 20 20 г.	0		( 0 )	( )	( )	0	
Займы	за 20 21 г.	0		( )	( )	( )	0	
	за 20 20 г.	0		( )	( )	( )	0	
Краткосрочные кредиты, займы - всего	за 20 21 г.	44 031		( 43 920 )	( 4 320 )	18 460	18 484	
	за 20 20 г.	156 000		( 156 000 )	( 11 861 )	43 920	44 031	
в том числе:	за 20 21 г.	44 031		( 43 920 )	( 4 320 )	18 460	18 484	
	за 20 20 г.	0		( )	( 461 )	43 920	44 031	
Кредиты	за 20 21 г.	0		( )	( )	( )	0	
	за 20 20 г.	0		( )	( )	( )	0	
Займы	за 20 21 г.	156 000		( 156 000 )	( 11 400 )		0	
	за 20 20 г.	84 451	0	( 65 880 )	( 4 320 )	x	18 484	
Итого	за 20 20 г.	156 000	88 000	( 159 660 )	( 11 861 )	x	84 451	
	за 20 21 г.							

Руководитель \_\_\_\_\_ Филатов В.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)



« 31 » \_\_\_\_\_ 20 22 г.