

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
"ЕФН Эко Сервис"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис" (ОГРН 1077746007756, 1-й Курьяновский проезд, дом № 15, строение 214, г. Москва, 109235), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 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.

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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,
Генеральный директор
ООО "Аудиторское бюро"



Михайлова М.Р.

(квалификационный аттестат № К 017503
в области общего аудита,
срок действия не ограничен)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторское бюро"

ОГРН 1027700436180,

105120, г. Москва, Мельницкий пер., д. 10, стр. 1.,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС),

ОРНЗ 12006043648

"03" августа 2020 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2019
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис"</u>	по ОКПО 98987481		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7736552814		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии</u>	по ОКВЭД 2 35.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 23		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) <u>643,109235,77,,,,Курьяновский 1-й проезд,15,214,</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторское бюро"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7709355260	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700436180	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 048 766	2 454 436	2 653 184
	в том числе:				
	основные средства мини-ТЭС КОС	1151	240 088	285 385	244 764
	основные средства мини-ТЭС ЛОС	1152	1 808 678	2 169 051	2 408 420
	иные основные средства	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	853 363	873 514	744 489
	в том числе:				
	ОНА по убытку, переносимому на будущее	1181	853 362	873 513	744 488
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 428	127 628	144 731
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения мини-ТЭС ЛОС	1191	23 428	127 628	144 731
	Итого по разделу I	1100	2 925 557	3 455 578	3 542 404
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	42 566	39 246	27 115
	в том числе:				
	сырье, материалы (ТЭС КОС)	1211	10 122	8 528	7 207
	сырье, материалы (ТЭС ЛОС)	1212	31 225	29 347	18 348
	сырье, материалы (прочие)	1213	4	1	1
	расходы будущих периодов (ТЭС КОС)	1214	377	471	574
	расходы будущих периодов (ТЭС ЛОС)	1215	838	899	985
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	56	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ценностям	1221	-	56	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Дебиторская задолженность	1230	124 200	1 861 710	79 890
	в том числе:				
	текущая дебиторская задолженность покупателей	1231	90 726	81 102	53 427
	текущие авансы поставщикам и подрядчикам	1232	18 167	8 301	1 338
	задолженность единственного участника по вкладу в имущество общества	1233	-	1 768 918	-
	текущие расчеты по налогам и сборам	1234	12 707	625	22 713
	прочие расчеты	1235	2 600	2 764	2 412
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	181 532	177 946	67 610
	в том числе:				
	в российских рублях	1251	181 115	177 902	67 551
	в иностранной валюте (ЕВРО)	1252	417	44	59
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	348 298	2 078 958	174 615
	БАЛАНС	1600	3 273 855	5 534 536	3 717 019

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 784 634	2 784 634	2 784 634
	в том числе:				
	стоимость оборудования, ввезенного в РФ	1311	2 363 727	2 363 727	2 363 727
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 617 497	3 808 030	32 550
	в том числе:				
	вклад единственного участника в имущество общества	1351	3 786 652	3 786 652	-
	превышение рублевой оценки оплаты доп. вклада участником над номинальной оценкой	1352	32 550	32 550	32 550
	снижение рублевой оценки доп. вклада единственного участника в имущество общества	1353	(201 705)	(11 172)	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 830 646)	(3 762 108)	(3 057 193)
	в том числе:				
	чистая прибыль/убыток отчетного периода	1371	(68 538)	(704 915)	(523 402)
	чистая прибыль/убыток прошлых лет	1372	(3 762 108)	(3 057 193)	(2 533 791)
	Итого по разделу III	1300	2 571 485	2 830 556	(240 009)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	305 966	2 369 981	3 624 419
	в том числе:				
	займ для строительства мини-ТЭС КОС	1411	-	-	-
	займ для строительства мини-ТЭС ЛОС	1412	305 966	2 369 981	3 624 419
	Отложенные налоговые обязательства	1420	59 587	74 055	81 310
	в том числе:				
	ОНО по внеоборотным активам	1421	59 587	74 055	81 310
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	365 553	2 444 036	3 705 729
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	244 178	215 894	206 381
	в том числе:				
	текущая часть долгосрочного займа мини-ТЭС ЛОС и займ для КОС и ЛОС	1511	244 178	215 894	206 381
	Кредиторская задолженность	1520	89 983	43 001	44 895
	в том числе:				
	текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	30 510	23 961	37 059
	текущая задолженность по налогам и сборам	1522	56 837	18 932	7 764
	прочая задолженность, включая расчеты с персоналом	1523	2 636	108	72
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	2 656	1 049	23
	в том числе:				
	вычет НДС по сумма авансов	1551	2 656	1 049	23
	Итого по разделу V	1500	336 817	259 944	251 299
	БАЛАНС	1700	3 273 855	5 534 536	3 717 019

Финансовый директор

Технический директор

25 марта 2020 г.



Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

			Коды	
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710002		
Организация	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	98987481		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	7736552814		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	35.11		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	785 181	628 942
	в том числе:			
	доходы от реализации энергии ТЭС КОС	2111	305 307	286 533
	доходы от реализации энергии ТЭС ЛОС и иные доходы	2112	479 874	342 409
	Себестоимость продаж	2120	(187 411)	(151 620)
	в том числе:			
	расходы на выработку энергии ТЭС КОС	2121	(76 419)	(84 025)
	расходы на выработку энергии ТЭС ЛОС	2122	(110 992)	(67 595)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	597 770	477 322
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(619 983)	(506 196)
	в том числе:			
	расходы на выработку ТЭС КОС	2221	(121 616)	(123 310)
	расходы на выработку ТЭС ЛОС	2222	(498 367)	(382 886)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 213)	(28 874)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 964	3 409
	в том числе:			
	проценты начисляемые на остаток по банковским счетам	2321	6 964	3 409
	Проценты к уплате	2330	(140 223)	(308 611)
	в том числе:			
	проценты по займу ТЭС КОС	2331	(635)	(860)
	проценты по займу ТЭС ЛОС	2332	(139 588)	(307 751)
	Прочие доходы	2340	387 884	470 607
	в том числе:			
	положительные курсовые разницы ТЭС КОС	2341	17 261	10 911
	положительные курсовые разницы ТЭС ЛОС	2342	369 963	438 676
	положительные курсовые разницы и результат от конвертации иностранной валюты прочие	2343	301	21
	доходы от реализации амортизируемого имущества	2344	292	-
	доходы от реализации прочего имущества	2345	44	-
	прочие доходы (в т.ч. возмещение расходов по госпошлине и процентов за пользование чужими денежными средствами по исковому заявлению)	2346	3	-
	Прочие расходы	2350	(275 096)	(977 726)
	в том числе:			
	отрицательные курсовые разницы ТЭС КОС	2351	(2 712)	(21 792)
	отрицательные курсовые разницы ТЭС ЛОС	2352	(88 937)	(955 080)
	отрицательные курсовые разницы и результат от конвертации прочие	2353	(1 863)	(577)
	безвозмездная передача имущества Департаменту имущества г. Москвы согласно инвестиционному контракту	2354	(180 198)	-
	цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации	2355	(47)	-
	прочие расходы, включая штрафы, пени, неустойки и услуги банка	2356	(1 339)	(126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(42 704)	(841 195)
	Текущий налог на прибыль	2410	(20 151)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	34 374	31 959
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	14 468	7 255
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(20 151)	129 025
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(68 538)	(704 915)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(68 538)	(704 915)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор

(подпись)

Технический директор

(подпись)

25 марта 2020 г.



Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
98987481		
7736552814		
35.11		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

ОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	2 784 634	-	32 550	-	(3 057 193)	(240 009)
<u>За 2018 г.</u>	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(704 915)	(704 915)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(704 915)	(704 915)
переоценка 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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	3 775 480	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	2 784 634	-	3 808 030	-	(3 762 108)	2 830 556
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(68 538)	(68 538)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(68 538)	(68 538)
переоценка 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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(190 533)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	2 784 634	-	3 617 497	-	(3 830 646)	2 571 485

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(240 009)	(704 915)	3 775 480	2 830 556
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(240 009)	(704 915)	3 775 480	2 830 556
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 057 193)	(704 915)	-	(3 762 108)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 057 193)	(704 915)	-	(3 762 108)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 817 184	-	3 775 480	6 592 664
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 817 184	-	3 775 480	6 592 664

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 571 485	2 830 556	(240 009)

Финансовый директор _____
 (подпись)

Шилова Татьяна Александровна
 (расшифровка подписи)

Технический директор _____
 (подпись)

Бойзитс Патрик
 (расшифровка подписи)



25 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2019
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии</u>		98987481	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		7736552814	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей		35.11	по ОКВЭД 2		
			12300	по ОКОПФ / ОКФС		
			23	по ОКЕИ		
			384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	852 001	758 012
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	540 098	475 956
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	238 209	129 533
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	73 694	152 523
Платежи - всего	4120	(1 646 983)	(497 888)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(409 417)	(353 436)
в связи с оплатой труда работников	4122	(65 434)	(45 176)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 108 995)	(3 695)
налога на прибыль организаций	4124	(32 353)	-
прочие платежи	4129	(30 784)	(95 581)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(794 982)	260 124
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 256	3 409
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	292	-
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	-	-
прочие поступления	4219	6 964	3 409
Платежи - всего	4220	(14 546)	(83 067)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 546)	(83 067)
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	(7 290)	(79 658)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 290 981	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 290 981	-
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	(496 727)	(69 598)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(496 727)	(69 598)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	794 254	(69 598)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 018)	110 868
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	177 946	67 610
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	181 532	177 946
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11 604	(532)

Финансовый директор

(подпись)

Технический директор

(подпись)

25 марта 2020



Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
(дополнительная информация)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год

**Общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Эко Сервис»
(ИНН 7736552814 / КПП (основной) 772301001)**

1. ООО «ЕФН Эко Сервис» (Общество) зарегистрировано 10.01.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1077746007756. Головное общество расположено по адресу (место нахождения): г. Москва, 1-й Курьяновский проезд, д. 15, стр. 214. Численность работающих по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 44 человека с учетом совместителей (среднесписочная численность за 2019 год составила 39 человек, с учетом совместителей 42 человека).

2. Единственным учредителем Общества, владеющим 100% уставного капитала, является иностранное юридическое лицо, созданное по законодательству Австрии - компания ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ. Изменений в составе участников не было. ООО «ЕФН Эко Сервис» входит в международную группу компаний EVN / WTE, материнской компанией группы является иностранное юридическое лицо, созданное по законодательству Австрии – компания ЕФН АГ.

3. Уставный капитал Общества составляет 2 784 633 768,60 руб., из которых 2 363 726 768,60 руб. оплачено неденежным вкладом, а именно – технологическим оборудованием для мини-ТЭС Курьяново и Люберцы.

В 2018 году Единственным участником Общества было принято решение о внесении дополнительного денежного вклада в имущество Общества в размере 3 786 652 050,00 руб. (48 500 000,00 евро), который не изменяет размер и номинальную стоимость доли Единственного участника Общества в уставном капитале Общества. Требование Общества к Единственному участнику Общества, возникшее на основании решения от 24.09.2018 г. о внесении указанного вклада в имущество Общества, в течение 2018 года было прекращено частично путем зачета встречных однородных требований в размере 2 006 561 656,74 руб. (26 238 393,06 евро) на основании соглашений о зачете встречных требований от 30.09.2018 г. и 31.12.2018 г. На 31.12.2018 задолженность Единственного участника по вкладу в имущество Общества составляла 1 768 918 418,26 руб. (22 261 606,94 евро), которая в течение 2019 года была полностью прекращена путем зачета встречных однородных требований в размере 287 404 122,45 руб. (3 976 786,12 евро) на основании соглашений о зачете встречных требований от 31.03.2019 г. и 30.06.2019 г. и путем фактического внесения вклада в денежной форме в размере 1 290 981 489,18 руб. (18 284 820,82 евро).

Добавочный капитал Общества также формируют:

- превышение рублевой оценки оплаты участником дополнительного вклада в уставный капитал в 2017 году над его номинальной оценкой за счет изменения курса иностранной валюты, в которой был оплачен дополнительный вклад, между датой принятия решения об увеличении уставного капитала и датой его оплаты участником, в размере 32 550 000,00 руб.;
- снижение рублевой оценки дополнительного вклада участника в имущество Общества в 2018-2019 гг. за счет изменения курса иностранной валюты, в которой был внесен вклад, между датой принятия решения о его внесении и датами его оплаты участником, в размере 201 704 781,63 руб.

Размер добавочного капитала Общества после внесения указанного вклада с учетом изменения курса иностранной валюты составляет 3 617 497 268,37 руб. и отражен в бухгалтерском балансе в разделе «Капитал и резервы».

Изменений в составе участников в отчетном периоде не было.

4. ООО «ЕФН Эко Сервис» и его органы управления расположены по адресу места расположения мини-ТЭС Курьяново.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по месту осуществления Обществом деятельности без выделения на обособленный баланс:

- по месту расположения мини-ТЭС Люберцы: Москва, 2-я Вольская ул., д.30 (КПП 772145001).

Обособленное подразделение по месту расположения мини-ТЭС Курьяново: Москва, 1-й Курьяновский пр., д.15 (КПП 772332001), снято с учета 26.12.2017 в связи с совпадением адреса с местом нахождения головного общества.

5. В отчетном периоде ООО «ЕФН Эко Сервис» осуществляло следующую деятельность:

- эксплуатация мини-ТЭС Курьяново (производство и реализация электро- и теплоэнергии);
- эксплуатация мини-ТЭС Люберцы (производство и реализация электро- и теплоэнергии, сдача в аренду оборудования суши осадка и его эксплуатация).

Единственным покупателем производимой Обществом энергии является АО «Мосводоканал», на очистных сооружениях которого в Курьяново и Люберцах расположены мини-ТЭС.

Сведения о доходах (выручке) и расходах (затратах по производству и реализации) в разрезе перечисленных видов деятельности / проектов приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

6. Источником средств для финансирования расходов по осуществлению строительства мини-ТЭС Люберцы (строительство осуществлялось до 2014 года) является займ, предоставляемый Обществу компанией ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ (Единственный участник Общества) под процентную ставку 8,5% годовых. Сумма полученного в 2009-2012 гг. займа составляет 39'329'800,00 евро. До 31.03.2014 включительно проценты, начисляемые по данному займу, включались в стоимость инвестиционного актива, то есть признавались в составе капитальных вложений в строительство мини-ТЭС Люберцы. С 01.04.2014, после полного ввода в эксплуатацию мини-ТЭС Люберцы, проценты, начисляемые по данному займу, признаются внереализационными расходами в целях формирования финансового результата, сумма процентов за 2019 год в составе текущих расходов составляет 1'910'243,50 евро, что эквивалентно 138'610'445,95 руб. В 2019 году на основании соглашений о зачете встречных требований от 31.03.2019 г. и 30.06.2019 г., возникших на основании Решения единственного участника Общества о внесении вклада в имущество Общества от 24.09.2018 г. и договора займа от 09.02.2009 г., были прекращены обязательства по займу, включая проценты, в сумме 3'976'786,12 евро (287'404'122,45 руб.). Сумма, выплаченная денежными средствами по займу, включая проценты, в течение 2019 года составила 21'542'419,04 евро (1'535'202'231,93 руб.). Остаток непогашенной задолженности по этому займу на 31.12.2019 года не включает проценты, которые оплачены полностью, составляет 6'933'931,56 евро (480'802'974,73 руб.) и подлежит погашению равномерно ежеквартально до конца сентября 2022 года. В бухгалтерском балансе задолженность по данному займу отражена преимущественно в составе долгосрочных обязательств (см. п.10 настоящих Пояснений).

Кроме того, в марте 2014 года был привлечен займ в размере 2 000 000,00 евро для финансирования деятельности мини-ТЭС, займодавцем является компания ЕФН Финанцсервис ГмбХ (лицо, принадлежащее к группе EVN / WTE); начисление процентов производится на основе одномесячной банковской ставки EURIBOR, увеличенной на 1,50 % годовых. В течение 2019 года сумма начисленных и признанных в составе текущих расходов, процентов составила 22'376,13 евро (1'613'070,53 руб.). Сумма выплаченного денежными средствами займа, включая проценты, в течение 2019 года составила 1'022'376,13 евро (70'519'771,73 руб.). Непогашенная задолженность по данному займу на 31.12.2019 года составляет 1'000'000,00 евро (69'340'600,00 руб.). В

бухгалтерском балансе задолженность по данному займу отражена в составе краткосрочных обязательств.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам отражена с учетом причитающихся к оплате процентов, в рублевом эквиваленте соответствующих сумм в евро, пересчитанных по курсу 69,3406 руб./ евро (курс ЦБ РФ на 31.12.2019 г.).

7. Остаток незавершенных капитальных вложений Общества (финансирование капитальных вложений в строительство) составляет на 31.12.2019 года 23 427 749,92 руб., и представляет собой:

- инженерные сети, которые находятся за пределами арендуемого земельного участка, не введенные в эксплуатацию до конца 2019 года – 23 427 749,92 руб.

В соответствии с условиями инвестиционного договора с Правительством г.Москвы на строительство мини-ТЭС Люберцы, внеплощадочные инженерные сети, построенные за счет инвестора (Общества), подлежат передаче в собственность города Москвы. Во исполнение данного положения Общество передало городу Москве в 2019 году соответствующие объекты, учтенные в составе капитальных вложений, балансовой стоимостью 99 728 234,77 руб. Стоимость переданных объектов отражена в составе прочих расходов Общества.

8. Основные фонды ООО «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019 года представлены зданиями, сооружениями и оборудованием мини-ТЭС Курьяново и мини-ТЭС Люберцы:

	<u>на 31.12.2018</u>	<u>Поступило</u>	<u>Выбыло</u>	<u>на 31.12.2019</u>
Основные средства по балансовой стоимости, всего:	4 828 586 465	21 181 011	104 344 560	4 745 422 916
в том числе:				
Мини-ТЭС Курьяново	1 221 296 725	1 416 461	547 783	1 222 165 403
Мини-ТЭС Люберцы	3 607 289 740	19 764 550	103 796 777	3 523 257 513
	<u>на 31.12.2018</u>	<u>Начислено</u>	<u>Списано</u>	<u>на 31.12.2019</u>
Амортизация основных средств, всего:	2 374 150 956	376 413 756	53 907 745	2 696 656 967
в том числе:				
Мини-ТЭС Курьяново	935 912 503	46 712 395	547 783	982 077 115
Мини-ТЭС Люберцы	1 438 238 453	329 701 361	53 359 962	1 714 579 852
Остаточная стоимость	2 454 435 509		50 436 815	2 048 765 949

Амортизация начисляется линейным методом. Остаточная стоимость основных средств в бухгалтерском учете на конец отчетного периода составляет 2 048 765 949 руб., в том числе:

- основные средства мини-ТЭС Курьяново – 240 088 288 руб., из них стоимость зданий и сооружений 105 587 326 руб., в том числе объекты недвижимости – 92 378 569 руб.

- основные средства мини-ТЭС Люберцы – 1 808 677 661 руб., из них стоимость зданий и сооружений 750 538 952 руб., в том числе объекты недвижимости – 633 243 290 руб.

- прочие основные средства – отсутствуют.

В соответствии с условиями инвестиционного договора с Правительством г.Москвы на строительство мини-ТЭС Люберцы, внеплощадочные инженерные сети, построенные за счет инвестора (Общества), подлежат передаче в собственность города Москвы. Во исполнение данного положения Общество передало городу Москве в 2019 году соответствующие объекты, учтенные в составе основных средств. Балансовая стоимость переданных объектов составила 103 796 777 руб., начисленная по ним амортизация – 53 359 962 руб. Остаточная стоимость переданных объектов 50 436 815 руб. отражена в составе прочих расходов Общества.

9. Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 124'199'840,35 руб. и представлена:

- краткосрочной дебиторской задолженностью в размере 124'199'841,20 руб., в том числе:
 - задолженность покупателей и заказчиков 90 725 793,49 руб., включая НДС, в том числе:
 - ЛОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию, иные услуги – 55 054 177,97 руб., включая НДС
 - КОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию – 35 671 615,52 руб., включая НДС

-авансы, выданные подрядным организациям и исполнителям, в соответствии с условиями заключенных договоров, а также иная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, всего 18 167 185,69 руб. (включая НДС, если задолженность его содержит), в том числе основные авансы:

- арендная плата за землю за 1-й квартал 2020 г. - (НДС не облагается)	330 207,94 руб. без НДС
- ООО «АВИНСИСТЕМС» (материалы) - (433 185,51 включая НДС)	360 987,92 руб. без НДС
- ООО «Эй Эйч Ай Керриер» (материалы) - (467 629,34 включая НДС)	389 691,12 руб. без НДС
- ООО «Хорслев Индастриз» (материалы) - (8 139 213,41 включая НДС)	6 782 677,84 руб. без НДС
- ООО «ГринТех Энерджи» (ремонт ГПА ЛОС) - (5 754 821,23 включая НДС)	4 795 684,36 руб. без НДС
- ООО «Индустрия» (материалы) - (2 041 964,71 включая НДС)	1 701 637,26 руб. без НДС

- прочая дебиторская задолженность – 15 306 862,02 руб., из нее основные:
 - залоговая стоимость арендованного оборудования - 2 000 000,00 руб.
 - авансы таможенных налогов и сборов, уплаченные таможенным органам - 509 657,69 руб.
 - текущие расчеты по налогам и страховым взносам на обязательное социальное страхование - 12 707 004,85 руб.
 - присужденная задолженность по иску к ЗАО «Софткей» - 34 003,13 руб.

10. Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет – 642 782 218,53 руб. и представлена:

- долгосрочной кредиторской задолженностью в размере – 305'965'530,63 руб., в том числе:
 - заемные обязательства, включая проценты – 305'965'530,63 руб., в том числе:
 - ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ - 305'965'530,63 руб. (4'412'501,92 евро)
- краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 336'816'687,91 руб., в том числе:
 - краткосрочная часть долгосрочных заемных обязательств – 244'178'044,11 руб., в том числе:
 - ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ – 174'837'444,11 руб. (2'521'429,64 евро) займ для строительства мини-ТЭС Люберцы;
 - ЕФН Финанцсервис ГмбХ – 69'340'600,00 руб. (1'000'000,00 евро) по займу для ведения текущей хозяйственной деятельности мини-ТЭС Курьяново и Люберцы.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего – 30'509'880,43 руб. (включая НДС), в том числе основные:

- ООО «ЕФН Эко» (управление эксплуатацией мини-ТЭС, договор аренды оборудования, договор оказания услуг, материалы) -	21 491 317,75 руб.
- АО «Мосводоканал» ЛОС и КОС (за биогаз, теплоснабжение для ТЭС, водоснабжение, водоотведение) –	7 199 254,75 руб.
-ООО «Эко-Ресурс» (утилизация железной руды) –	473 375,10 руб.
-ООО «УК Сервис» (уборка внутренних помещений и внешней территории) –	321 255,60 руб.

- прочая кредиторская задолженность – 62 128 763,36 руб., из нее:

- текущая задолженность по налогам и сборам –	56 837 073,07 руб.
- задолженность перед персоналом –	2 635 690,39 руб.
- вычет НДС по суммам выплаченных авансов –	2 655 999,90 руб.

11. Финансовый результат деятельности Общества в отчетном периоде сложился из следующих статей (подробно данные показатели в разрезе видов деятельности, реализуемых проектов и статей доходов/расходов приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям):

- выручка от реализации:	785 181 334 руб.
в том числе: доходы от реализации энергии	545 496 768 руб.
доходы от аренды оборудования и эксплуатации сушики	239 684 566 руб.
- себестоимость и расходы по реализации:	807 393 536 руб.
в том числе: амортизация основных средств	376 413 756 руб.
прямые расходы на выработку энергии	187 411 270 руб.
расходы на оплату труда с отчислениями	69 513 331 руб.
прочие расходы	174 055 179 руб.
Итого результат от реализации (убыток)	- 22 212 202 руб.

- внереализационные доходы:	394 828 621 руб.
в том числе: курсовые разницы и результат от конвертации валюты	387 525 497 руб.
проценты на остаток по банковским счетам	6 964 231 руб.
доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	336 042 руб.
штрафы, пени, неустойки	2 851 руб.
- внереализационные расходы:	415 320 271 руб.
в том числе: курсовые разницы и результат от конвертации валюты	93 513 091 руб.
расходы на услуги банков	243 633 руб.
проценты по займам	140 223 516 руб.
безвозмездная передача имущества ДГИ г. Москвы согласно инвестиционному контракту	180 198 060 руб.
штрафы, пени, неустойки	1 093 717 руб.
расходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	46 960 руб.
списание безнадежной задолженности	1 294 руб.
Итого финансовый результат до налогообложения	- 42 703 852 руб.
- текущий налог на прибыль	-20 150 899 руб.
- отложенный налог на прибыль	- 5 682 804 руб.
Итого финансовый результат после налогообложения	- 68 537 555 руб.

В составе внереализационных расходов Общества существенными статьями являются проценты, начисленные по заёмным средствам (см. п.6 настоящих Пояснений), и стоимость имущества, переданного городу Москве в соответствии с условиями инвестиционного договора (контракта) о строительстве мини-ТЭС Люберцы (см. пп.6-7 настоящих Пояснений).

Расходы по передаче Обществом имущества (внеплощадочных сетей) городу Москве в лице Департамента городского имущества (ДГИ) помимо собственно стоимости переданных объектов (150 165 050 руб.) включают также налог на добавленную стоимость (30 033 010 руб.), начисленный при осуществлении передачи права собственности на них.

Остальные элементы прочих доходов и расходов Общества представлены преимущественно курсовыми разницеми, возникающими вследствие переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в связи с колебаниями курса иностранной валюты к рублю.

Финансовый результат сформирован на основе следующих основных учетных методов:

- Доходы от реализации (выручка) признается методом начислений;
- Расходы учитываются в периоде, к которому они фактически относятся или в котором они фактически возникли, независимо от даты их оплаты;
- Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, установленному ЦБ РФ на дату их признания;
- Стоимость использованных материально-производственных запасов оценивается методом средней себестоимости каждой единицы;
- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие переоценке, пересчитываются в соответствии с курсом ЦБ РФ на дату совершения операции и на каждую отчетную дату, последней из которых является 31.12.2019 г. (курс ЦБ РФ 69,3406 руб./евро).

Денежные потоки по операционной (текущей) деятельности в части платежей по текущим операциям в отчете о движении денежных средств содержат косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поскольку усилия, необходимые для проведения оценки в денежном выражении косвенных налогов в составе денежных потоков по текущим операциям с достаточной степенью надежности, несоразмерны достигаемому результату, тогда как наличие косвенных налогов в составе соответствующих платежей не оказывает влияния на сальдо денежных потоков от текущих операций.

12. В налоговом учете ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2019 год признаны следующие доходы и расходы (подробно данные показатели в разрезе элементов/статей доходов/расходов приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям):

- доходы от реализации:	785 181 334 руб.
в том числе: доходы от реализации энергии	545 496 768 руб.
доходы от аренды оборудования и эксплуатации суши	239 684 566 руб.
- себестоимость и расходы по реализации:	758 681 516 руб.
в том числе: амортизация основных средств	327 440 667 руб.
прямые расходы на выработку энергии	187 411 270 руб.
расходы на оплату труда с отчислениями	69 513 331 руб.
прочие расходы	174 316 248 руб.
Итого результат от реализации (убыток)	26 499 818 руб.
- внереализационные доходы:	534 801 025 руб.
в том числе: курсовые разницы и результат от конвертации валюты	387 525 497 руб.
доходы в виде процентов, погашенных дополнительным вкладом в имущество общества	139 972 404 руб.
проценты на остаток по банковским счетам	6 964 231 руб.

доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	336 042 руб.
штрафы, пени, неустойки	2 851 руб.
- внереализационные расходы:	359 791 853 руб.
в том числе: курсовые разницы и результат от конвертации валюты	93 513 090 руб.
расходы на услуги банков	243 633 руб.
проценты по займам	140 149 437 руб.
безвозмездная передача имущества ДГИ г. Москвы согласно инвестиционному контракту	125 838 733 руб.
расходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	46 960 руб.
Итого прибыль (убыток) для целей налогообложения	201 508 990 руб.

С учетом наличия у Общества убытков, полученных в предыдущие годы, прибыль для целей налогообложения за 2019 год была уменьшена путём переноса убытка прошлых лет в размере 50% налогооблагаемой прибыли с соответствующим уменьшением убытка прошлых лет; налоговая база по налогу на прибыль за 2019 год составила 100 754 495 руб.

Основными причинами несоответствия показателей налогового учета прибыли данным бухгалтерского учета являются:

- различия в размере расходов в виде амортизации для бухгалтерских и налоговых целей, начисляемой по эксплуатируемым основным средствам (в первую очередь – зданиям, сооружениям и оборудованию мини-ТЭС) вследствие разной оценки их первоначальной стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета, вследствие, в том числе, включения в первоначальную стоимость основных средств процентов по займам, использованным для их создания, в бухгалтерском учете;
- различия в оценке остаточной стоимости объектов имущества, переданных городу Москве, для бухгалтерских и для налоговых целей, вследствие вышеуказанных различий в формировании их первоначальной стоимости;
- наличие расходных операций, не признаваемых в качестве расходов для налоговых целей;
- наличие дохода в виде процентов по заёмным средствам, который для целей налогообложения прибыли признается в составе налогооблагаемых доходов вследствие прекращения обязательства по уплате процентов, признанных в прошлых периодах в расходах, зачётом встречных требований с лицом, предоставившим займ, в отсутствие данного дохода в бухгалтерском учете.

Различия между данными бухгалтерского и налогового учета определили наличие соответствующих сумм отложенных обязательств и активов по налогу на прибыль:

- Отложенные налоговые активы	на 31.12.2019 г.:	в т.ч. начислено (списано) за 2019 год:
ВСЕГО	853 363 290 руб.	- 20 150 899 руб.
из них: с суммовых разниц, признанных в текущем периоде в бухгалтерском учете, но подлежащих признанию в будущих налоговых периодах	914 руб.	-
налоговый убыток за 2018 год	129 024 986 руб.	-
налоговый убыток за 2017 год	123 216 707 руб.	-
налоговый убыток за 2015 год	212 636 880 руб.	-
налоговый убыток за 2014 год	322 003 889 руб.	-
налоговый убыток за 2013 год	66 479 914 руб.	- 20 150 899 руб.
- Отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2019 г.:	в т.ч. начислено (списано) за 2019 год:
ВСЕГО	59 587 047 руб.	- 14 468 095 руб.
из них: с разницы в оценке незавершенных капитальных вложений	781 102 руб.	- 3 325 028 руб.
с разницы в стоимости завершенных (введенных) основных средств	58 805 945 руб.	- 11 143 067 руб.

Постоянное налоговое обязательство, начисленное за 2019 год, составляет 34 374 473 руб.

Текущие обязательства Общества по налогу на прибыль за 2019 год составляют 20'150'899 руб.

13. Показатель чистой прибыли (убытка) Общества за отчетный год представлен убытком в размере 68'537'555 руб. (аналогичный показатель за 2018 год составлял убыток в размере 704'914'777 руб.).

Совокупный накопленный чистый финансовый результат на 31.12.2019 года (убыток) составил 3'830'644'966 руб.

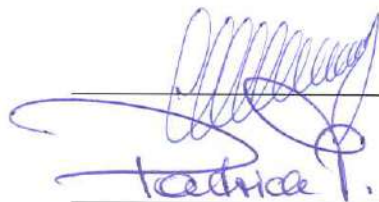
14. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2019 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (при наличии) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества. %
1	ЕФН Умвельт Бетайлингс унд Сервис ГмбХ	ЕФН Платц, 2344 Мария Энцесдорф, Австрия	Распоряжается 100% голосов, приходящихся на долю в уставном капитале ООО "ЕФН Эко Сервис"	10 января 2007 г.	100 (сто) процентов
2	ЕФН Умвельтхолдинг унд Бетрибе-ГмбХ	ЕФН Платц, 2344 Мария Энцесдорф, Австрия	Владеет долей в размере 100% уставного капитала компании ЕФН Умвельт Бетайлингс унд Сервис ГмбХ	10 января 2007 г.	0 (ноль) процентов
3 4	Бойзитс Патрик Шилова Татьяна Александровна		Технический директор ООО "ЕФН Эко Сервис" Финансовый директор ООО «ЕФН Эко Сервис»	28 марта 2018 г.	0 (ноль) процентов

15. Информация о связанных сторонах.

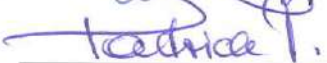
В течение 2019 года Обществом производились операции со связанными сторонами (с обществами, принадлежащими к той же международной группе компаний EVN / WTE, к которой принадлежит и ООО «ЕФН Эко Сервис»), информация о которых приведена в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

Финансовый директор



/Шилова Татьяна Александровна/

Технический директор



/Бойзитс Патрик/

Главный бухгалтер



/Шеляхина Ольга Ивановна/



Приложения к Пояснениям (дополнительной информации) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2019 год:

- Приложение № 1 «Таблица данных (по сегментам) бухгалтерского и налогового учета прибыли за 2019 год»
- Приложение № 2 «Информация об операциях со связанными сторонами»

**Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2019 ГОД**

показатель	Люберецкая мини-ТЭС		Курьяновская мини-ТЭС	ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.)		ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.)	расхождение (руб.)	пояснения расхождений	
	2.1	2.2		2	3			4	5
1									
раздел 1.1 "Доходы"									
доходы от реализации энергии	240 189 042	305 307 726	545 496 768	545 496 768	0				
доходы от аренды сушилки	238 542 617		238 542 617	238 542 617	0				
доходы от эксплуатации сушилки	1 141 949		1 141 949	1 141 949	0				
Итого ДОХОДЫ от реализации	479 873 608	305 307 726	785 181 334	785 181 334	0				
положительные курсовые разницы	369 962 705	17 261 292	387 223 997	387 223 997	0				
положительная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	182 956	118 544	301 500	301 500	0				
проценты по долговым обязательствам и банковским счетам	4 241 529	2 722 702	6 964 231	6 964 231	0				
доходы в виде процентов, погашенных доп. вкладом в имущество общества			0	139 972 404	139 972 404				
доходы от реализации амортизируемого имущества		291 667	291 667	291 667					
доходы от реализации прочего имущества	44 375		44 375	44 375	0				
штрафы, пени, неустойки		2 851	2 851	2 851					
Итого внереализационные ДОХОДЫ	374 431 565	20 397 056	394 828 621	534 801 025	139 972 404				
раздел 1.2 "Расходы"									
топливо (биогаз)	36 056 947	19 655 926	55 712 873	55 712 873					
управление эксплуатацией и т.п. услуги	30 733 678	35 524 700	66 258 378	66 258 378					
материалы, реагенты, запчасти	44 201 102	21 238 917	65 440 019	65 440 019					
Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	110 991 727	76 419 543	187 411 270	187 411 270	0				

1	2.1	2.2	2	3	4	5
амортизация основных средств	329 701 361	46 712 395	376 413 756	327 440 667	-48 973 089	Налоговая амортизационная стоимость основных средств отличается от их бухгалтерской балансовой стоимости (преимущественно за счет процентов по займам, включенных в бухгалтерскую балансовую стоимость, но признанных в составе расходов в налоговом учете), вследствие чего отличаются и расходы в виде амортизации, признаваемые в бухгалтерском и налоговом учете.
налоги	15 563 104	2 114 747	17 677 851	17 677 851	0	
налог на имущество	15 081 174	2 100 898	17 182 073	17 182 073	0	
транспортный налог	3 642	10 036	13 678	13 678	0	
госпошлины (за привлечение иностранной раб.силы, а/м, за регистрацию прав на недвижимое имущество)	478 288	3 812	482 100	482 100		
плата за негативное воздействие на окружающую среду и экологический сбор	20 465	16 902	37 367	37 367		
расходы на оплату труда	32 558 530	22 635 498	55 194 028	55 194 028	0	
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование	8 592 761	5 726 542	14 319 303	14 319 303	0	
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п.	85 117 829	30 663 519	115 781 348	116 042 416	958 927	стоимость средств труда, признаваемая основными средствами в бухгалтерском учете, но не превышающая 100 тыс.руб., признается в налоговых расходах единовременно
аудиторские и консультационные услуги	12 374 882	6 764 869	19 139 751	19 139 751	-697 859	Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.
обучение персонала	868 400	287 500	1 155 900	1 155 900	0	
медицинский осмотр сотрудников	16 500	0	16 500	16 500	0	
расходы на услуги связи	1 825 673	591 788	2 417 461	2 417 461	0	
командировочные расходы	45 502	46 497	91 999	91 999	0	
расходы на добровольное мед.страхование персонала	833 594	558 284	1 391 878	1 391 878	0	
прочие расходы на персонал	71 685	21 749	93 434	93 434	0	
расходы на страхование имущества	3 589 434	1 393 224	4 982 658	4 982 658	0	
расходы на аренду (офис, земля)	5 289 678	513 067	5 802 745	5 802 745	0	
расходы на коммунальные услуги	1 778 955	3 478 533	5 257 488	5 257 488	0	
прочие расходы	118 500	90 299	208 799	208 799	0	
Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	498 366 853	121 615 413	619 982 266	571 270 245	-48 712 021	

1	2.1	2.2	2	3	4	5
цена реализованного амортизируемого имущества и расходы по его реализации		2 585	2 585	2 585	0	
цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации	44 375	0	44 375	44 375	0	
Итого РАСХОДЫ (цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации)	44 375	2 585	46 960	46 960	0	
отрицательные курсовые разницы	88 936 824	2 712 444	91 649 268	91 649 268	0	
расходы на услуги банков	162 157	81 476	243 633	243 633	0	
отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	1 149 321	714 502	1 863 823	1 863 823	0	
проценты по долговым обязательствам	139 588 510	635 006	140 223 516	140 149 437	-74 079	проценты по займам, используемому для финансирования строительства, в БУ признаются в составе капитальных вложений в строительство мини-ТЭС; проценты за период неиспользования средств (после их возврата)
безвозмездная передача имущества ДГИ г. Москвы согласно инвестиционному контракту	180 198 060	0	180 198 060	125 838 733	-54 359 327	разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью имущества переданного городу вследствие различий в оценке их первоначальной стоимости
штрафы, пени, неустойки	671 031	422 686	1 093 717	0	-1 093 717	при налогообложении не признаны штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми, таможенными и иными гос. органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ)
Итого внереализационные РАСХОДЫ	410 705 903	4 566 114	415 272 017	359 744 894	-55 527 123	
раздел 1.3 "Убытки"						
списание безнадежной задолженности	584	710	1 294	0	-1 294	списанные задолженности не удовлетворяют требованиям ст.266 НК РФ для признания их для целей налогообложения.
Итого УБЫТКИ	584	710	1 294	0	-1 294	
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-)	-165 804 269	123 100 417	-42 703 852	201 508 990	244 212 842	

Финансовый директор



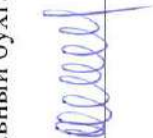
/Шилова Т.А./

Технический директор



/Бойзите П./

Главный бухгалтер



/Шелягина О.И./



Приложение № 2 к Пояснениям (дополнительной информации)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год ООО «ЕФН Эко Сервис»

Информация об операциях со связанными сторонами

Суммы доходов/расходов за 2019 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2019 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

		ООО "ЕФН Эко"									
продавец, доходы →	покупатель, расходы ↓	Договор	евро	рубли	Сумма дохода за 2019 год	Сумма расхода за 2019 год	Оприходованные материальные ценности за 2019 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Иное (курсовые разницы)	
		Договор об оказании услуг по управлению эксплуатацией мини-ТЭС КОС от 07.06.2013	500 000	35 524 700		35 524 700			10 401 090		
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/Л-2019-023 от 12.03.2019	4 122	301 980			301 980			5 102	
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/Л-2019-034 от 13.05.2019	28 670	2 100 406			2 100 406			8 478	
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/Л-2019-024 от 12.03.2019	2 313	169 452			169 452			2 863	
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/Л-2019-024-1 от 10.06.2019	307	22 455			22 455			379	
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/Л-2019-044 от 25.07.2019	134 576	9 869 649			9 869 649			(102 991)	
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/К-2019-078 от 18.12.2019	2 915	199 673			199 673		239 608		
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/К-2019-079 от 18.12.2019	3 324	227 695			227 695		273 234		
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/К-2019-080 от 18.12.2019	14 678	1 005 439			1 005 439		1 206 527		
		Договор поставки (материалы) № ЕФН/К-2019-081 от 18.12.2019	2 567	175 853			175 853		211 023		
		Договор оказания юридических услуг от 17.06.2013	246 150	17 854 407			17 854 407		-		
		Договор аренды оборудования № 0207/18 от 02.07.2018		120 000			120 000		36 000		
		Договор оказания услуг от 01.01.2019	438 600	30 733 678			30 733 678		9 123 836		

Суммы доходов/расходов за 2019 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2019 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

ЕФН Умвельт Бетаингунгс унд Сервис ГмбХ (пробладающее (участвующее) общество)									
Продавец заимодавец, доходы →	доходы →	евро	рубли	Сумма дохода за 2019 год	Сумма расхода за 2019 год	Оприходованы мат.ценности и капитальные вложения за 2019 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Иное (курсовые разницы)
Покупатель, заемщик, расходы ↓ ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор	1 910 244	138 610 446		138 610 446			480 802 975	262 154 684
	Договор займа от 09.02.2009 39329800 евро вклад участника (решение от 24.09.2018 г.) зачетом на погашение обязательств по процентам займу	1 936 786	139 972 404	139 972 404		-			

ЕФН Финансервис ГмбХ									
Продавец заимодавец, доходы →	доходы →	евро	рубли	Сумма дохода за 2019 год	Сумма расхода за 2019 год	Оприходованы мат.ценности и капитальные вложения за 2019 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Иное (курсовые разницы)
Покупатель, заемщик, расходы ↓ ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор	22 376	1 613 071		1 613 071			69 340 600	20 673 699
	договор займа от 17.03.2014 2000000 евро								

ВТЕ Бетрибсгезельшафт МБХ									
Продавец, доходы →	доходы →	евро	рубли	Сумма дохода за 2019 год	Сумма расхода за 2019 год	Оприходованы материальные ценности за 2019 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2019	Иное (курсовые разницы)
Покупатель, расходы ↓ ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор	405 821	29 131 939		-	29 131 939			112 404
	договор поставки №21/2009 от 03.04.2009								

Финансовый директор

/Шилова Т.А./

Технический директор

/Tadvice /Бойзитс П./

Главный бухгалтер

/Шеляхина О.И./



Всего прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 28 листа (-ов)

ООО «Аудиторское бюро»
Генеральный директор
Михайлова М.Р.

