

**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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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

"20" мая 2022 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

|                                                                                                    |                                                                         |                                      |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----|------|
|                                                                                                    |                                                                         | <b>Коды</b>                          |    |      |
|                                                                                                    |                                                                         | <b>0710001</b>                       |    |      |
|                                                                                                    |                                                                         | 31                                   | 12 | 2021 |
| Организация                                                                                        | <b>Общество с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис"</b>        | по ОКПО <b>98987481</b>              |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                         | ИНН <b>7736552814</b>                |    |      |
| Вид экономической деятельности                                                                     | <b>Производство электроэнергии</b>                                      | по ОКВЭД 2 <b>35.11.4</b>            |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b> | по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 / 23</b>    |    |      |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                           | по ОКЕИ <b>384</b>                   |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | <b>643,109235,77,,,,,Курьяновский 1-й проезд,15,214,</b>                |                                      |    |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ     |                                      |    |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторское бюро"</b>      |                                      |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         |                                                                         | ИНН <b>7709355260</b>                |    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора    |                                                                         | ОГРН/<br>ОГРНИП <b>1027700436180</b> |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                              |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                             |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                     | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                      | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                           | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                             | 1140 | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                         | 1150 | 1 519 207             | 1 782 577             | 2 048 766             |
|           | в том числе:                                              |      |                       |                       |                       |
|           | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС КОС                            | 1151 | 187 742               | 217 672               | 240 088               |
|           | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС                            | 1152 | 1 331 465             | 1 564 905             | 1 808 678             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                       | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                               | 1180 | 871 763               | 881 572               | 853 363               |
|           | в том числе:                                              |      |                       |                       |                       |
|           | ОНА по убытку, переносимому на будущее                    | 1181 | 871 762               | 881 571               | 853 362               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                | 1190 | 23 498                | 23 831                | 23 428                |
|           | в том числе:                                              |      |                       |                       |                       |
|           | НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ МИНИ-ТЭС ЛОС           | 1191 | 23 498                | 23 694                | 23 428                |
|           | НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ МИНИ-ТЭС КОС           | 1191 | -                     | 137                   | -                     |
|           | Итого по разделу I                                        | 1100 | 2 414 468             | 2 687 980             | 2 925 557             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                    | 1210 | 52 769                | 56 276                | 42 566                |
|           | в том числе:                                              |      |                       |                       |                       |
|           | СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС КОС)                                | 1211 | 6 817                 | 9 471                 | 10 122                |
|           | СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС ЛОС)                                | 1212 | 45 491                | 45 399                | 31 225                |
|           | СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ПРОЧИЕ)                                 | 1213 | 1                     | 1                     | 4                     |
|           | РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ТЭС КОС)                        | 1214 | 167                   | 416                   | 377                   |
|           | РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ТЭС ЛОС)                        | 1215 | 293                   | 989                   | 838                   |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:                                              |      |                       |                       |                       |
|           | НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ                            | 1221 | -                     | -                     | -                     |

| Пояснения | Наименование показателя                                                    | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | Дебиторская задолженность                                                  | 1230 | 98 913                   | 112 458                  | 124 200                  |
|           | в том числе:                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | ТЕКУЩАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ<br>ПОКУПАТЕЛЕЙ                           | 1231 | 89 176                   | 90 042                   | 90 726                   |
|           | ТЕКУЩИЕ АВАНСЫ ПОСТАВЩИКАМ И<br>ПОДРЯДЧИКАМ                                | 1232 | 5 173                    | 1 710                    | 18 167                   |
|           | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЕДИНСТВЕННОГО<br>УЧАСТНИКА ПО ВКЛАДУ В ИМУЩЕСТВО<br>ОБЩЕСТВА | 1233 | -                        | -                        | -                        |
|           | ТЕКУЩИЕ РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ                                        | 1234 | 1 591                    | 18 452                   | 12 707                   |
|           | ПРОЧИЕ РАСЧЕТЫ                                                             | 1235 | 2 973                    | 2 254                    | 2 600                    |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных<br>эквивалентов)              | 1240 | -                        | -                        | -                        |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                                   | 1250 | 192 672                  | 95 946                   | 181 532                  |
|           | в том числе:                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ                                                        | 1251 | 192 367                  | 95 773                   | 181 115                  |
|           | В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ЕВРО)                                                | 1252 | 305                      | 173                      | 417                      |
|           | Прочие оборотные активы                                                    | 1260 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу II                                                        | 1200 | 344 354                  | 264 680                  | 348 298                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                              | 1600 | 2 758 822                | 2 952 660                | 3 273 855                |

| Пояснения | Наименование показателя                                                           | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                     |      |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                     |      |                       |                       |                       |
|           | 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             | 3 617 497             | 3 617 497             |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | вклад единственного участника в имущество общества                                | 1351 | 3 786 652             | 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)             | (201 705)             | (201 705)             |
|           | Резервный капитал                                                                 | 1360 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      | 1370 | (3 927 261)           | (3 975 188)           | (3 830 646)           |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА                                           | 1371 | 47 927                | (144 542)             | (68 538)              |
|           | ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ                                                 | 1372 | (3 975 188)           | (3 830 646)           | (3 762 108)           |
|           | Итого по разделу III                                                              | 1300 | 2 474 870             | 2 426 943             | 2 571 485             |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                             |      |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                                  | 1410 | -                     | 171 487               | 305 966               |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС КОС                                               | 1411 | -                     | -                     | -                     |
|           | ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС                                               | 1412 | -                     | 171 487               | 305 966               |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                | 1420 | 44 623                | 51 900                | 59 587                |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ОНО ПО ВНЕОБОРОТНЫМ АКТИВАМ                                                       | 1421 | 44 623                | 51 900                | 59 587                |
|           | Оценочные обязательства                                                           | 1430 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                              | 1450 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу IV                                                               | 1400 | 44 623                | 223 387               | 365 553               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                             |      |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                                  | 1510 | 158 982               | 228 649               | 244 178               |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОГО ЗАЙМА МИНИ-ТЭС ЛОС                                    | 1511 | 158 982               | 228 649               | 244 178               |
|           | Кредиторская задолженность                                                        | 1520 | 79 867                | 73 681                | 89 983                |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ                           | 1521 | 48 100                | 50 651                | 30 510                |
|           | ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ                                         | 1522 | 31 763                | 22 949                | 56 837                |
|           | ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ                                                              | 1523 | 4                     | 81                    | 2 636                 |
|           | Доходы будущих периодов                                                           | 1530 | -                     | -                     | -                     |
|           | Оценочные обязательства                                                           | 1540 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                              | 1550 | 480                   | -                     | 2 656                 |
|           | в том числе:                                                                      |      |                       |                       |                       |
|           | ВЫЧЕТ НДС ПО СУММАМ АВАНСОВ                                                       | 1551 | 480                   | -                     | 2 656                 |
|           | Итого по разделу V                                                                | 1500 | 239 329               | 302 330               | 336 817               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                     | 1700 | 2 758 822             | 2 952 660             | 3 273 855             |

Финансовый директор

Технический директор

18 марта 2022 г.

Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

|                                                     |                                                                         |                          |                   |                       |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|
| Организация                                         | <b>Общество с ограниченной ответственностью "ЕФН Эко Сервис"</b>        | Форма по ОКУД            | <b>0710002</b>    |                       |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                         | Дата (число, месяц, год) | <b>31</b>         | <b>12</b> <b>2021</b> |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Производство электроэнергии</b>                                      | по ОКПО                  | <b>98987481</b>   |                       |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b> | ИНН                      | <b>7736552814</b> |                       |
| Единица измерения:                                  | <b>в тыс. рублей</b>                                                    | по ОКВЭД 2               | <b>35.11.4</b>    |                       |
|                                                     |                                                                         | по ОКФС                  | <b>12300</b>      | <b>23</b>             |
|                                                     |                                                                         | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |                       |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                     | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2021 г. | За Январь -<br>Декабрь 2020 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Выручка                                                                                                     | 2110 | 816 486                        | 825 079                        |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС                                                                        | 2111 | 318 821                        | 316 713                        |
|           | ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС И ИНЫЕ ДОХОДЫ                                                          | 2112 | 497 665                        | 508 366                        |
|           | Себестоимость продаж                                                                                        | 2120 | (249 855)                      | (288 158)                      |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС                                                                        | 2121 | (118 464)                      | (117 301)                      |
|           | РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС                                                                        | 2122 | (131 391)                      | (170 857)                      |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                    | 2100 | 566 631                        | 536 921                        |
|           | Коммерческие расходы                                                                                        | 2210 | -                              | -                              |
|           | Управленческие расходы                                                                                      | 2220 | (507 151)                      | (524 216)                      |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ТЭС КОС                                                                                | 2221 | (153 393)                      | (84 721)                       |
|           | РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ТЭС ЛОС                                                                                | 2222 | (353 758)                      | (439 495)                      |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                                  | 2200 | 59 480                         | 12 705                         |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                     | 2310 | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                                                                                        | 2320 | 2 830                          | 2 520                          |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | Проценты начисляемые на остаток по банковским счетам                                                        | 2321 | 2 830                          | 2 520                          |
|           | Проценты к уплате                                                                                           | 2330 | (26 178)                       | (43 279)                       |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС КОС                                                                                   | 2331 | -                              | (74)                           |
|           | ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС ЛОС                                                                                   | 2332 | (26 178)                       | (43 205)                       |
|           | Прочие доходы                                                                                               | 2340 | 50 079                         | 63 192                         |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ РАЗНИЦЫ ТЭС КОС                                                                       | 2341 | 296                            | 925                            |
|           | ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ РАЗНИЦЫ ТЭС ЛОС                                                                       | 2342 | 45 555                         | 59 803                         |
|           | положительные курсовые разницы и результат от конвертации иностранной валюты прочие                         | 2343 | 28                             | 2 347                          |
|           | доходы от реализации амортизируемого имущества                                                              | 2344 | -                              | -                              |
|           | доходы от реализации прочего имущества                                                                      | 2345 | 3 130                          | 38                             |
|           | прочие доходы (в т.ч. списание безнадежной задолженности, пени, неустойки)                                  | 2346 | 1 070                          | 79                             |
|           | Прочие расходы                                                                                              | 2350 | (25 943)                       | (215 576)                      |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ТЭС КОС                                                                      | 2351 | (290)                          | (7 028)                        |
|           | ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ТЭС ЛОС                                                                      | 2352 | (20 286)                       | (206 769)                      |
|           | отрицательные курсовые разницы и результат от конвертации прочие                                            | 2353 | (1 431)                        | (1 451)                        |
|           | безвозмездная передача имущества Департаменту имущества города г. Москвы согласно инвестиционному контракту | 2354 | -                              | -                              |
|           | цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации                         | 2355 | (3 356)                        | (38)                           |
|           | прочие расходы, включая штрафы, пени, неустойки, списание задолженности и услуги банка                      | 2356 | (580)                          | (290)                          |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                         | 2300 | 60 268                         | (180 438)                      |
|           | Налог на прибыль                                                                                            | 2410 | (12 341)                       | 35 896                         |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | текущий налог на прибыль                                                                                    | 2411 | (9 809)                        | -                              |
|           | отложенный налог на прибыль                                                                                 | 2412 | (2 532)                        | 35 896                         |
|           | Прочее                                                                                                      | 2460 |                                |                                |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                                |                                |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                                                     | 2400 | 47 927                         | (144 542)                      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | <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 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                       | 2500 | 47 927                         | (144 542)                      |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                              | -                              |

Финансовый директор

(подпись)

Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Технический директор

(подпись)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.





# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2021 |
| 98987481   |         |
| 7736552814 |         |
| 35.11.4    |         |
| 12300      | 23      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

ОПФ / 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 2019 г.                     | 3100 | 2 784 634        | -                                           | 3 617 497          | -                 | (3 830 646)                                  | 2 571 485 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| 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                 | -                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (144 542)                                    | (144 542) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (144 542)                                    | (144 542) |
| 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                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.          | 3200 | 2 784 634        | -                                           | 3 617 497          | -                 | (3 975 188)                                  | 2 426 943 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 47 927                                       | 47 927    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 47 927                                       | 47 927    |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| 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                                           | -                  | -                 | -                                            | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3300 | 2 784 634        | -                                           | 3 617 497          | -                 | (3 927 261)                                  | 2 474 870 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | Изменения капитала за 2020 г. |                                 |                       |
|-----------------------------------------------|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
|                                               |      | На 31 декабря 2019 г.         | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                               |                                 |                       |
| До корректировок                              | 3400 | 2 571 485                     | (144 542)                       | 0                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 2 571 485                     | (144 542)                       | 0                     |
| в том числе:                                  |      |                               |                                 |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                               |                                 |                       |
| До корректировок                              | 3401 | (3 830 646)                   | (144 542)                       | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | (3 830 646)                   | (144 542)                       | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                               |                                 |                       |
| До корректировок                              | 3402 | 6 402 131                     | -                               | 0                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | 6 402 131                     | -                               | 0                     |
|                                               |      |                               |                                 | На 31 декабря 2020 г. |
|                                               |      |                               |                                 | 2 426 943             |
|                                               |      |                               |                                 | (3 975 188)           |
|                                               |      |                               |                                 | (3 975 188)           |
|                                               |      |                               |                                 | 6 402 131             |
|                                               |      |                               |                                 | 6 402 131             |
|                                               |      |                               |                                 | 6 402 131             |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 2 474 870             | 2 426 943             | 2 571 485             |

Финансовый директор \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Шилова Татьяна Александровна  
 (расшифровка подписи)

Технический директор \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Бойзитс Патрик  
 (расшифровка подписи)



18 марта 2022 г.

## Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 98987481   |    |      |
| 7736552814 |    |      |
| 35.11.4    |    |      |
| 12300      | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 846 853                     | 830 553                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 571 469                     | 563 899                     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | 245 739                     | 261 749                     |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| проценты на остаток по банковским счетам                                                                                            | 4114 | 2 830                       | 2 520                       |
| сальдо денежных потоков по НДС                                                                                                      | 4115 | 26 381                      | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 434                         | 2 385                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (528 747)                   | (600 613)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (389 323)                   | (422 142)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (82 656)                    | (80 048)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (25 738)                    | (44 380)                    |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (11 384)                    | (5 100)                     |
| оплата прочих налогов, взносов, пошлин, сборов                                                                                      | 4125 | (17 987)                    | (16 971)                    |
| сальдо денежных потоков по НДС                                                                                                      | 4126 | -                           | (30 246)                    |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (1 659)                     | (1 726)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 318 106                     | 229 940                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -                           | -                           |
| 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 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (4 897)                     | (13 659)                    |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (4 897)                     | (13 659)                    |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | 0                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | 0                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | 0                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | 0                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (4 897)                     | (13 659)                    |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                              |      |                             |                             |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | -                           | -                           |
| 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 | (216 474)                   | (302 192)                   |
| в том числе:                                                                                                              |      |                             |                             |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | 0                           | -                           |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | 0                           | -                           |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (216 474)                   | (302 192)                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 |                             |                             |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (216 474)                   | (302 192)                   |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 96 735                      | (85 911)                    |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 95 946                      | 181 532                     |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 192 672                     | 95 946                      |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | (9)                         | 325                         |

Финансовый директор

(подпись)

Технический директор

(подпись)

18 марта 2022 г.

Шилова Татьяна Александровна

(расшифровка подписи)

Бойзитс Патрик

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**(дополнительная информация)**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2021 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.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2021 год.

Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила 41 человек, общая численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 44 человека с учетом совместителей и работников, с которыми заключен срочный трудовой договор (среднесписочная численность на 31.12.2020 года составляла 41 человек, численность работающих на 31.12.2020 г. - 44 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.

Добавочный капитал сформирован преимущественно за счёт внесения единственным участником дополнительного денежного вклада в имущество Общества.

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 г. 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. Органами управления Общества являются (i) Общее собрание участников и (ii) Технический директор и финансовый директор, действующие совместно, которым согласно абз.3 п.1 ст.53 ГК РФ предоставлены полномочия выступать от имени Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется совместно Техническим директором и Финансовым директором, которые избираются Общим собранием участников сроком на пять лет.

Лицами, входящими в состав органов управления Общества на основании решения собрания участников, являются:

- Технический директор Бойзитс Патрик (полномочия истекают 17.02.2024 г.);
- Финансовый директор Шилова Татьяна Александровна (полномочия истекают 17.02.2024 г.).

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 г. 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 сушки 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 на основе допущения непрерывности деятельности Общества. Для целей представления в бухгалтерской отчетности Общество считает существенной информацию, денежная оценка которой превышает 10% от общей суммы соответствующей статьи/элемента/сегмента.

В 2021 году изменения в учетную политику Общества или во вступительные остатки не вносились. Условных активов, условных обязательств, оценочных обязательств не имеется. Событий после отчетной даты (за исключением указанных в пункте 18 настоящих Пояснений) не происходило, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Резервов предстоящих расходов, резервов под снижение стоимости активов, оценочных резервов не имеется. Выданных или полученных обеспечений обязательств и платежей не имеется.



6. Источником средств для финансирования расходов по осуществлению строительства мини-ТЭС Люберцы (строительство осуществлялось до 2014 года) является займ, предоставленный 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 г. 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 г., после полного ввода в эксплуатацию мини-ТЭС Люберцы, проценты, начисляемые по данному займу, признаются внереализационными расходами в целях формирования финансового результата, сумма процентов за 2021 год в составе текущих расходов составляет 298'264,13 евро, что эквивалентно 26'178'325,64 руб. Сумма, выплаченная Обществом денежными средствами по займу в течение 2021 года, составила 2'819'693,77 евро (242'211'770,15 руб.), включая проценты 298'264,13 евро (25'737'580,20 руб.). Остаток непогашенной задолженности по этому займу на 31.12.2021 года не включает проценты, которые оплачены полностью, составляет 1'891'072,29 евро (158'981'501,91 руб.) и подлежит погашению равномерно ежеквартально до конца сентября 2022 года. В бухгалтерском балансе задолженность по данному займу отражена в составе краткосрочных обязательств (см. п.10 настоящих Пояснений).

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам отражена в рублевом эквиваленте соответствующих сумм в евро, пересчитанных по курсу 84,0695 руб./ евро (курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г.).

7. В 2021 году Общество осуществляло капитальные вложения в обновление/модернизацию оборудования мини-ТЭС (преимущественно оборудование сушки осадка), а также приобретение отдельных объектов основных средств. Объём введенных в эксплуатацию капитальных вложений составил за 2021 год 5 230 759,40 руб.

Остаток незавершенных капитальных вложений Общества (финансирование капитальных вложений в строительство/модернизацию) отражен в балансе в составе прочих внеоборотных активов и составляет на 31.12.2021 года 23 497 749,92 руб., и представляет собой:

- инженерные сети, которые находятся за пределами арендуемого земельного участка, не введенные в эксплуатацию до конца 2021 года – 23 427 749,92 руб.;
- разработка проектной документации на изготовление площадок обслуживания технологического оборудования Люберцы – 70 000,00 руб.

8. Основные фонды ООО «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2021 года представлены зданиями, сооружениями и оборудованием мини-ТЭС Курьяново и мини-ТЭС Люберцы (руб.):

|                                                   | <u>на 31.12.2020</u>                  | <u>Поступило</u>                | <u>Выбыло</u>       | <u>на 31.12.2021</u>                  |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Основные средства по балансовой стоимости, всего: | 4 763 227 409                         | 5 230 759                       | -                   | 4 768 458 168                         |
| в том числе:                                      |                                       |                                 |                     |                                       |
| Мини-ТЭС Курьяново                                | 1 232 845 599                         | 2 376 076                       | -                   | 1 235 221 675                         |
| Мини-ТЭС Люберцы                                  | 3 530 381 810                         | 2 854 683                       | -                   | 3 533 236 493                         |
| Амортизация основных средств, всего:              | <u>на 31.12.2020</u><br>2 980 650 063 | <u>Начислено</u><br>268 601 148 | <u>Списано</u><br>- | <u>на 31.12.2021</u><br>3 249 251 211 |
| в том числе:                                      |                                       |                                 |                     |                                       |
| Мини-ТЭС Курьяново                                | 1 015 173 242                         | 32 306 383                      | -                   | 1 047 479 625                         |
| Мини-ТЭС Люберцы                                  | 1 965 476 821                         | 236 294 765                     | -                   | 2 201 771 586                         |
| Остаточная стоимость                              | 1 782 577 346                         |                                 |                     | 1 519 206 957                         |

Амортизация начисляется линейным методом.

Остаточная стоимость основных средств в бухгалтерском учете на конец отчетного периода составляет 1 519 206 957 руб., в том числе:

- основные средства мини-ТЭС Курьяново – 187 742 050 руб., из них стоимость зданий и сооружений 96 459 324 руб., в том числе подлежащие кадастровому учёту объекты недвижимости – 83 421 293 руб.
- основные средства мини-ТЭС Люберцы – 1 331 464 907 руб., из них стоимость зданий и сооружений 688 465 361 руб., в том числе подлежащие кадастровому учёту объекты недвижимости – 588 095 770 руб.

9. Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 98'913'380,25 руб., полностью является краткосрочной, и включает:

- задолженность покупателей и заказчиков 89'175'537,66 руб., включая НДС, в том числе:
  - ЛОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию, иные услуги – 53 936 824,29 руб.
  - КОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию – 35 238 713,37 руб.
- авансы, выданные подрядным организациям, поставщикам и исполнителям, в соответствии с условиями заключенных договоров, а также иная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, всего 5'172'971,59 руб. (включая НДС, если задолженность его содержит), в том числе основные авансы:
  - арендная плата за землю за 1-й квартал 2022 г. - 330 207,94 руб. без НДС (НДС не облагается)
  - ООО «Вентар» (запчасти) - 242 931,67 руб. без НДС (291 518,00 руб. включая НДС)
  - ООО «ГринТех Энерджи» (работы по установке серверов системы визуализации ЛОС и КОС) - 1 720 217,71 руб. без НДС (2 064 261,25 руб. включая НДС)
  - ООО «Интехпромпромсервис» (запчасти) - 680 855,17 руб. без НДС (817 026,20 руб. включая НДС)
  - ООО «СимСим» (дверь, монтаж двери в цех сушки) - 195 640,00 руб. без НДС (234 768,00 руб. включая НДС)
  - ООО «Экоцентр» (разработка и согласование проекта санитарно-защитной зоны ЛОС и КОС) - 270 000,00 руб. без НДС (НДС не облагается)
  - ООО «Эй Эйч Ай Керриер» (ремонтные работы и запчасти ЛОС и КОС) - 229 000,00 руб. без НДС (274 800,00 руб. включая НДС)
- прочая дебиторская задолженность – 4 564 871,00 руб., из нее основные:
  - залоговая стоимость арендованного оборудования - 2 000 000,00 руб.
  - авансы таможенных налогов и сборов, уплаченные таможенным органам - 831 056,25 руб.
  - текущие расчеты по налогам - 1 591 422,75 руб.
  - присужденная задолженность по исковым требованиям - 93 332,50 руб.

10. Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет – 239'328'081,11 руб. и представлена:

- краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 239'328'081,11 руб., в том числе:
  - краткосрочная часть долгосрочных заемных обязательств – 158'981'501,91 руб., в том числе:
    - ЕФН Умвелт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ – 158'981'501,91 руб. (1'891'072,29 евро) займ для строительства мини-ТЭС Люберцы (см. п.6 настоящих Пояснений)
  - расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего – 48'099'651,57 руб. (включая НДС), в том числе основные:

|                                                                                                           |   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|
| - ООО «ЕФН Эко» (управление эксплуатацией мини-ТЭС, договор аренды оборудования, договоры оказания услуг) | - | 39 679 807,95 руб. |
| - АО «Мосводоканал» ЛОС и КОС (за биогаз, теплоснабжение для ТЭС, водоснабжение, водоотведение) –         |   | 6 678 116,36 руб.  |
| - ООО «Прямиком» (ремонтные работы сушильного оборудования ЛОС и модернизация оборудования КОС) –         |   | 527 568,00 руб.    |
| - ООО «МОП Сервис» (уборка внутренних помещений и внешней территории) –                                   |   | 311 366,00 руб.    |
| - прочая кредиторская задолженность – 32 246 927,63 руб., из нее:                                         |   |                    |
| - текущая задолженность по налогам и сборам, страховым взносам –                                          |   | 31 763 011,63 руб. |
| - экологические платежи (плата за НВОС, экосбор) –                                                        |   | 3 701,43 руб.      |
| - вычет НДС по суммам выплаченных авансов –                                                               |   | 480 214,57 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):

|                                                         | <u>2021 год</u>        | <u>2020 год</u>           |
|---------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| - выручка от реализации:                                | 816 486 218 руб.       | 825 078 845 руб.          |
| в том числе: доходы от реализации энергии               | 570 990 747 руб.       | 562 083 776 руб.          |
| доходы от аренды оборудования и эксплуатации суши       | 245 495 471 руб.       | 262 995 069 руб.          |
| - себестоимость и расходы по реализации:                | 757 005 400 руб.       | 812 373 844 руб.          |
| в том числе: амортизация основных средств               | 268 601 148 руб.       | 284 089 876 руб.          |
| прямые расходы на выработку энергии                     | 249 854 569 руб.       | 288 157 869 руб.          |
| расходы на оплату труда с отчислениями                  | 83 509 337 руб.        | 76 379 653 руб.           |
| прочие расходы                                          | 155 040 346 руб.       | 163 746 446 руб.          |
| <b>Итого результат от реализации (прибыль)</b>          | <b>59 480 818 руб.</b> | <b>12 705 001 руб.</b>    |
| - внереализационные доходы:                             | 52 909 335 руб.        | 65 711 208 руб.           |
| в том числе:                                            |                        |                           |
| курсовые разницы и результат от конвертации валюты      | 45 878 859 руб.        | 63 074 508 руб.           |
| проценты на остаток по банковским счетам                | 2 829 592 руб.         | 2 520 245 руб.            |
| доходы от реализации прочего имущества                  | 3 130 409 руб.         | 37 833 руб.               |
| списание задолженности                                  | 1 059 072 руб.         | 78 622 руб.               |
| прочие доходы, в т.ч. неустойки, пени                   | 11 403 руб.            | -                         |
| - внереализационные расходы:                            | 52 122 215 руб.        | 258 854 006 руб.          |
| в том числе:                                            |                        |                           |
| курсовые разницы и результат от конвертации валюты      | 22 007 142 руб.        | 215 248 797 руб.          |
| расходы на услуги банков                                | 256 037 руб.           | 252 670 руб.              |
| проценты по займам                                      | 26 178 326 руб.        | 43 279 328 руб.           |
| расходы по реализации прочего имущества                 | 3 355 698 руб.         | 37 833 руб.               |
| списание задолженности                                  | 33 216 руб.            | -                         |
| прочие расходы, в т.ч. штрафы, неустойки                | 291 796 руб.           | 35 378 руб.               |
| <b>Итого финансовый результат до налогообложения</b>    | <b>60 267 938 руб.</b> | <b>- 180 437 797 руб.</b> |
| - текущий налог на прибыль                              | - 9 808 865 руб.       | -                         |
| - отложенный налог на прибыль                           | - 2 532 168 руб.       | 35 895 606 руб.           |
| <b>Итого финансовый результат после налогообложения</b> | <b>47 926 905 руб.</b> | <b>- 144 542 191 руб.</b> |

В составе внереализационных расходов Общества существенными статьями являются проценты, начисленные по заёмным средствам (см. п.6 настоящих Пояснений).

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, в том числе коммерческие и управленческие, 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 31.12.2021 г. (курс ЦБ РФ 84,0695 руб./евро).

Доходы по операциям, осуществленным между Обществом и АО «Мосводоканал», составляют 100 % выручки от реализации, признанной в бухгалтерском учете Общества за 2021 год. Расходы по операциям, осуществленным между Обществом и АО «Мосводоканал», составляют 7,99 % от себестоимости и расходов по реализации, признанных в бухгалтерском учете Общества за 2021 год.

Расходы по операциям, осуществленным между Обществом и ООО «ЕФН Эко», составляют 12,3 % от себестоимости и расходов по реализации, признанных в бухгалтерском учете Общества за 2021 год (подробнее см. в Приложении №2 к настоящим Пояснениям).

12. В налоговом учете ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2021 год признаны следующие доходы и расходы (подробно данные показатели в разрезе элементов/статей доходов/расходов приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям):

|                                                         | 2021 год               | 2020 год                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| - доходы от реализации:                                 | 816 486 218 руб.       | 825 078 845 руб.         |
| в том числе: доходы от реализации энергии               | 570 990 747 руб.       | 562 083 776 руб.         |
| доходы от аренды оборудования и эксплуатации сушики     | 245 495 471 руб.       | 262 995 069 руб.         |
| - прямые и косвенные расходы по реализации:             | 719 632 776 руб.       | 773 204 651 руб.         |
| в том числе: амортизация основных средств               | 231 953 948 руб.       | 245 170 244 руб.         |
| прямые расходы на выработку энергии                     | 249 854 569 руб.       | 288 157 869 руб.         |
| расходы на оплату труда с отчислениями                  | 83 509 337 руб.        | 76 379 653 руб.          |
| прочие расходы                                          | 154 314 922 руб.       | 163 496 885 руб.         |
| <b>Итого результат от реализации (прибыль)</b>          | <b>96 853 442 руб.</b> | <b>51 874 194 руб.</b>   |
| - внереализационные доходы:                             | 52 909 335 руб.        | 65 711 208 руб.          |
| в том числе:                                            |                        |                          |
| курсовые разницы и результат от конвертации валюты      | 45 878 859 руб.        | 63 074 508 руб.          |
| проценты на остаток по банковским счетам                | 2 829 592 руб.         | 2 520 245 руб.           |
| доходы от реализации прочего имущества                  | 3 130 409 руб.         | 37 833 руб.              |
| списание задолженности                                  | 1 059 072 руб.         | 78 622 руб.              |
| прочие доходы, в т.ч. неустойки, пени                   | 11 403 руб.            | -                        |
| - внереализационные расходы:                            | 51 674 125 руб.        | 258 627 041 руб.         |
| в том числе:                                            |                        |                          |
| курсовые разницы и результат от конвертации валюты      | 22 007 142 руб.        | 215 248 797 руб.         |
| расходы на услуги банков                                | 256 037 руб.           | 252 670 руб.             |
| проценты по займам                                      | 26 050 894 руб.        | 43 087 741 руб.          |
| расходы от реализации прочего имущества                 | 3 348 063 руб.         | 37 833 руб.              |
| списание задолженности                                  | 11 989 руб.            | -                        |
| <b>Итого прибыль (убыток) для целей налогообложения</b> | <b>98 088 652 руб.</b> | <b>-141 041 639 руб.</b> |

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) в результате 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;
- наличие расходных операций, не признаваемых в качестве расходов для налоговых целей;

### 13. Текущий и отложенный налог на прибыль.

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

| - Отложенные налоговые активы                                                                                                       | на 31.12.2021 г.: | в т.ч. начислено (списано) за 2021 год: |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| <b>ВСЕГО</b>                                                                                                                        | 871 762 753 руб.  | - 9 808 865 руб.                        |
| из них: с суммовых разниц, признанных в текущем периоде в бухгалтерском учете, но подлежащих признанию в будущих налоговых периодах | 914 руб.          | -                                       |
| с налогового убытка за 2020 год                                                                                                     | 28 208 328 руб.   | -                                       |
| с налогового убытка за 2018 год                                                                                                     | 129 024 986 руб.  | -                                       |
| с налогового убытка за 2017 год                                                                                                     | 123 216 707 руб.  | -                                       |
| с налогового убытка за 2015 год                                                                                                     | 212 636 880 руб.  | -                                       |
| с налогового убытка за 2014 год                                                                                                     | 322 003 889 руб.  | -                                       |
| с налогового убытка за 2013 год                                                                                                     | 56 671 049 руб.   | - 9 808 865 руб.                        |
| <hr/>                                                                                                                               |                   |                                         |
| - Отложенные налоговые обязательства                                                                                                | на 31.12.2021 г.: | в т.ч. начислено (списано) за 2021 год: |
| <b>ВСЕГО</b>                                                                                                                        | 44 623 071 руб.   | - 7 276 698 руб.                        |
| из них: с разницы в оценке незавершенных капитальных вложений                                                                       | 781 102 руб.      | -                                       |
| с разницы в стоимости завершенных (введенных) основных средств                                                                      | 43 841 969 руб.   | - 7 276 698 руб.                        |

Таким образом, совокупное изменение величины отложенного налога на прибыль за 2021 год составило 2 532 167 руб., которые уменьшают чистый финансовый результат (в 2020 году увеличение чистого финансового результата на отложенный налог на прибыль составляло 35 895 606 руб.)

Текущие обязательства Общества по налогу на прибыль за 2021 год составляют 9'808'865 руб. (текущий налог на прибыль за 2020 год у Общества отсутствовал).

Постоянный налоговый расход, начисленный за 2021 год исходя из наличия постоянных разниц, составляет 287 445 руб. (за 2020 год 191 954 руб.).

14. Показатель чистой прибыли (убытка) Общества за отчетный год представлен прибылью в размере 47'926'905 руб. (аналогичный показатель за 2020 год составлял убыток в размере 144'542'191 руб.).

Совокупный накопленный чистый финансовый результат на 31.12.2021 года (убыток) составил 3'927'260'252 руб.

15. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств Общество классифицирует в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, в качестве текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчетном периоде текущая деятельность Общества привела к наличию положительного сальдо денежных потоков в размере 318 105 239 руб. (в 2020 году сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило положительную величину 229 940 116 руб.).

Основными в 2021 году являются денежные поступления от покупателя (АО «Мосводоканал») за реализованные Обществом электро- и теплоэнергию, которые составили 571 469 338 руб. (563 899 263 руб. за 2020 год), в том числе:

|                             | за 2021 год      | за 2020 год      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| - за электроэнергию         | 455 315 116 руб. | 448 168 195 руб. |
| - за теплоэнергию           | 114 908 459 руб. | 114 589 119 руб. |
| - эксплуатация оборудования | 1 245 763 руб.   | 1 141 949 руб.   |

#### 16. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021 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 Бетайлигунгс 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 Бетрибс-ГмбХ                                                                                                       | ЕФН Платц, 2344 Мария Энцесдорф, Австрия                                                                                  | Владеет долей в размере 100% уставного капитала компании ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ | 10 января 2007 г.                      | 0 (ноль) процентов                                                |
| 3     | Бойзиге Патрик                                                                                                                            |                                                                                                                           | Технический директор ООО «ЕФН Эко Сервис»                                                         | 28 марта 2018 г.                       | 0 (ноль) процентов                                                |
| 4     | Шилова Татьяна Александровна                                                                                                              |                                                                                                                           | Финансовый директор ООО «ЕФН Эко Сервис»                                                          |                                        | 0 (ноль) процентов                                                |

Лицом (конечным выгодоприобретателем), в интересах которого осуществляется владение 100% долей в уставном капитале ООО «ЕФН Эко Сервис», является "ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ", Австрия (EVN Umwelt Beteiligungs und Service GmbH) – единственный участник Общества. Общество входит в австрийско-немецкую группу компаний ЕФН / ВТЕ (EVN / WTE), головной организацией группы является фирма ЕФН АГ (EVN AG). 51% акций фирмы ЕФН АГ принадлежит субъекту Австрийской Республики - Земле Нижняя Австрия, акции фирмы ЕФН АГ торгуются на Венской бирже.

#### 17. Информация о связанных сторонах.

В течение 2021 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.

#### 18. События после отчетной даты.

В феврале и марте 2022 года расширено влияние ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики в целом. На настоящем этапе руководством ООО «ЕФН Эко Сервис» возможные последствия экономических последствий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Не представляется возможным определить, как долго сохранится повышенная волатильность финансовых и валютных рынков. В связи с чем

рассматриваются различные сценарии быстрой адаптации к изменяющейся ситуации и принимаются меры, которые обеспечат выполнение Обществом своих финансовых обязательств.

При этом, учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов международных санкций, их фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и потоки денежных средств могут отличаться от текущих оценок и допущений руководства.

В данных условиях бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2021 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Финансовый директор \_\_\_\_\_ /Шилова Татьяна Александровна/

Технический директор \_\_\_\_\_ /Бойзитс Патрик/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Шеляхина Ольга Ивановна/

18 марта 2022 г.



Приложения к Пояснениям (дополнительной информации) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2021 год:

- Приложение № 1 «Таблица данных (по сегментам) бухгалтерского и налогового учета прибыли за 2021 год»
- Приложение № 2 «Информация об операциях со связанными сторонами»

Таблица данных (по сегментам)  
бухгалтерского и налогового учета прибыли  
за 2021 ГОД

| показатель                                                                                     | Люберецкая<br>мини-ТЭС |                    | Курьяновская<br>мини-ТЭС | ВСЕГО<br>сумма в бухгалтерском<br>учете (руб.) |                    | ВСЕГО<br>сумма в<br>налоговом<br>учете (руб.) | расходование<br>(руб.) | 5 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|------------------------|---|
|                                                                                                | 2.1                    | 2.2                |                          | 2                                              | 3                  |                                               |                        |   |
| 1                                                                                              |                        |                    |                          |                                                |                    |                                               |                        |   |
| <b>раздел 1.1 "Доходы"</b>                                                                     |                        |                    |                          |                                                |                    |                                               |                        |   |
| доходы от реализации энергии                                                                   | 252 169 678            | 318 821 069        |                          | 570 990 747                                    | 570 990 747        | 0                                             |                        |   |
| доходы от аренды сушики                                                                        | 244 249 708            | 0                  |                          | 244 249 708                                    | 244 249 708        | 0                                             |                        |   |
| доходы от эксплуатации сушики                                                                  | 1 245 763              | 0                  |                          | 1 245 763                                      | 1 245 763          | 0                                             |                        |   |
| <b>Итого ДОХОДЫ от реализации</b>                                                              | <b>497 665 149</b>     | <b>318 821 069</b> |                          | <b>816 486 218</b>                             | <b>816 486 218</b> | <b>0</b>                                      |                        |   |
| положительные курсовые разницы                                                                 | 45 554 762             | 296 057            |                          | 45 850 819                                     | 45 850 819         | 0                                             |                        |   |
| положительная разница вследствие отклонения курса<br>продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ | 17 584                 | 10 456             |                          | 28 040                                         | 28 040             | 0                                             |                        |   |
| проценты по долговым обязательствам и банковским<br>счетам                                     | 1 718 871              | 1 110 721          |                          | 2 829 592                                      | 2 829 592          | 0                                             |                        |   |
| доходы от реализации прочего имущества                                                         | 3 095 609              | 34 800             |                          | 3 130 409                                      | 3 130 409          | 0                                             |                        |   |
| списание задолженности                                                                         | 1 059 072              | 0                  |                          | 1 059 072                                      | 1 059 072          | 0                                             |                        |   |
| штрафы, пени, неустойки                                                                        | 11 403                 | 0                  |                          | 11 403                                         | 11 403             | 0                                             |                        |   |
| <b>Итого внереализационные ДОХОДЫ</b>                                                          | <b>51 457 301</b>      | <b>1 452 034</b>   |                          | <b>52 909 335</b>                              | <b>52 909 335</b>  | <b>0</b>                                      |                        |   |
| <b>раздел 1.2 "Расходы"</b>                                                                    |                        |                    |                          |                                                |                    |                                               |                        |   |
| прямые расходы на выработку энергии                                                            | 131 390 900            | 118 463 669        |                          | 249 854 569                                    | 249 854 569        | 0                                             |                        |   |
| в том числе                                                                                    |                        |                    |                          |                                                |                    |                                               |                        |   |
| топливо (биогаз)                                                                               | 34 899 013             | 20 227 522         |                          | 55 126 535                                     | 55 126 535         | 0                                             |                        |   |
| управление эксплуатацией т.п. услуги                                                           | 37 722 856             | 39 563 416         |                          | 77 286 272                                     | 77 286 272         | 0                                             |                        |   |
| техобслуживание ГПА                                                                            | 22 591 529             | 30 293 748         |                          | 52 885 277                                     | 52 885 277         | 0                                             |                        |   |
| материалы, реагенты, запчасти                                                                  | 36 177 502             | 28 378 983         |                          | 64 556 485                                     | 64 556 485         | 0                                             |                        |   |
| <b>Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и<br/>реализации</b>                                   | <b>131 390 900</b>     | <b>118 463 669</b> |                          | <b>249 854 569</b>                             | <b>249 854 569</b> | <b>0</b>                                      |                        |   |



| 1                                                                                                             | 2.1                | 2.2                | 2                  | 3                  | 4                  | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| амортизация основных средств                                                                                  | 236 294 765        | 32 306 383         | 268 601 148        | 231 053 948        | -36 647 200        | 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                                                                                                        | 13 299 285         | 1 897 910          | 15 197 195         | 15 197 195         | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| налог на имущество                                                                                            | 13 289 166         | 1 886 133          | 15 175 299         | 15 175 299         | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| транспортный налог                                                                                            | 3 642              | 10 472             | 14 114             | 14 114             | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| госпошлины (за предоставление сведений из ЕГРН, за регистрацию прав на недвижимое имущество)                  | 6 477              | 1 305              | 7 782              |                    |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| плата за негативное воздействие на окружающую среду и экологический сбор                                      | 17 161             | 14 654             | 31 815             |                    |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на оплату труда                                                                                       | 40 527 845         | 25 445 412         | 65 973 257         | 65 973 257         | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование                                       | 10 944 050         | 6 592 030          | 17 536 080         | 17 536 080         | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п. | 28 260 529         | 72 873 822         | 101 134 351        | 100 411 616        | 263 711            | стоимость средств труда, признаваемая основными средствами в бухгалтерском учете, но не превышающая 100 тыс.руб., признается в налоговых расходах единовременно                                                                                                                                                                                                       |
| аудиторские и консультационные услуги                                                                         | 10 307 087         | 6 990 239          | 17 297 326         | 17 297 326         | 0                  | Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чай, и т.п.                                                                                                                                                                                                                          |
| обучение персонала                                                                                            | 544 100            | 371 600            | 915 700            | 915 700            | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| медицинский осмотр сотрудников                                                                                | 0                  | 9 000              | 9 000              | 9 000              | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на услуги связи                                                                                       | 1 869 946          | 614 397            | 2 484 343          | 2 484 343          | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на добровольное мед. страхование персонала                                                            | 1 074 457          | 579 162            | 1 653 619          | 1 650 930          | -2 689             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| прочие расходы на персонал                                                                                    | 23 630             | 68 862             | 92 492             | 92 492             | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на страхование имущества                                                                              | 3 602 657          | 1 369 937          | 4 972 594          | 4 972 594          | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на аренду (офис, земля)                                                                               | 5 388 665          | 513 067            | 5 901 732          | 5 901 732          | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| расходы на коммунальные услуги                                                                                | 1 582 981          | 3 746 814          | 5 329 795          | 5 329 795          | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| прочие расходы                                                                                                | 20 384             |                    | 20 384             | 20 384             | 0                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации</b>                                                   | <b>353 757 542</b> | <b>153 393 289</b> | <b>507 150 831</b> | <b>469 778 207</b> | <b>-37 372 624</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации                                             | 3 320 898          | 34 600             | 3 355 698          | 3 348 063          | -7 635             | бухгалтерская и налоговая оценка реализованных материалов отличается на сумму НДС, начисленного к сумме дополнительных экспортных расходов поставщика, которые не являются частью цены товара                                                                                                                                                                         |
| <b>Итого РАСХОДЫ (цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации)</b>                      | <b>3 320 898</b>   | <b>34 800</b>      | <b>3 355 698</b>   | <b>3 348 063</b>   | <b>-7 635</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| 1                                                                                           | 2.1               | 2.2               | 2                 | 3                 | 4                 | 5                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| отрицательные курсовые разницы                                                              | 20 286 391        | 289 627           | 20 576 018        | 20 576 018        | 0                 |                                                                                                                                                                                                 |
| расходы на услуги банков                                                                    | 162 342           | 93 695            | 256 037           | 256 037           | 0                 |                                                                                                                                                                                                 |
| отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ | 847 382           | 583 742           | 1 431 124         | 1 431 124         | 0                 |                                                                                                                                                                                                 |
| проценты по долговым обязательствам                                                         | 26 178 326        | 0                 | 26 178 326        | 26 050 894        | -127 432          | проценты по займу, используемому для финансирования строительства, в БУ признаются в составе капиталовложений в строительство мини-ТЭС; проценты за неиспользования средств (после их возврата) |
| штрафы, пени, неустойки                                                                     | 284 088           | 7 708             | 291 796           | 0                 | -291 796          | при налогообложении не признаны штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми и таможенными органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ).                                                   |
| <b>Итого внереализационные РАСХОДЫ</b>                                                      | <b>47 758 529</b> | <b>974 772</b>    | <b>48 733 301</b> | <b>48 314 073</b> | <b>-419 228</b>   |                                                                                                                                                                                                 |
| раздел 1.3 "Убытки"                                                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                                                                                                                                                                                                 |
| списание задолженности                                                                      | 25 301            | 7 915             | 33 216            | 11 989            | -21 227           | списанные задолженности не подлежат требованиям ст.286 НК РФ для признания их для целей налогообложения.                                                                                        |
| <b>Итого УБЫТКИ</b>                                                                         | <b>25 301</b>     | <b>7 915</b>      | <b>33 216</b>     | <b>11 989</b>     | <b>-21 227</b>    |                                                                                                                                                                                                 |
| <b>ВСЕГО ПРИВЫЛЬ (+)<br/>УБЫТОК (-)</b>                                                     | <b>12 869 280</b> | <b>47 398 658</b> | <b>60 267 938</b> | <b>98 088 652</b> | <b>37 820 714</b> |                                                                                                                                                                                                 |

Финансовый директор

*Шилова Т.А.* /Шилова Т.А./

Технический директор

*Бойзитс П.* /Бойзитс П./

Главный бухгалтер

*Шеляхина О.И.* /Шеляхина О.И./



Приложение № 2 к Пояснениям (дополнительной информации)  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год ООО «ЕФН Эко Сервис»

### Информация об операциях со связанными сторонами

Суммы доходов/расходов за 2021 год приведены без НДС.  
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2021 г. приведены с НДС (если сальдо его включает).

|                       |                          | ООО "ЕФН Эко"                                                                         |         |            |                                |                              |                                                                                                                |                                                                               |                                                                    |                               |  |
|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--|
| продавец,<br>доходы → | покупатель,<br>расходы ↓ | договор                                                                               | евро    | рубли      | Сумма<br>дохода за<br>2021 год | Сумма расхода<br>за 2021 год | Оприходованы<br>материальные<br>ценности и<br>введено в<br>эксплуатацию<br>основное<br>средство за<br>2021 год | Дебиторская<br>задолженность в<br>пользу «ЕФН Эко<br>Сервис» на<br>31.12.2021 | Кредиторская<br>задолженность<br>«ЕФН Эко Сервис»<br>на 31.12.2021 | Иное<br>(курсовые<br>разницы) |  |
|                       |                          | договор об оказании услуг по<br>управлению эксплуатацией<br>ММИ-ТЭС КОС от 07.06.2013 | 460 000 | 39 563 416 |                                | 39 563 416                   |                                                                                                                |                                                                               | 23 314 410                                                         |                               |  |
|                       |                          | договор поставки<br>(материалы) № ЕФН/КП-<br>2021-044 от 28.06.2021                   | 19 065  | 1 643 234  |                                |                              | 1 643 234                                                                                                      |                                                                               |                                                                    | (20 199)                      |  |
|                       |                          | договор поставки<br>(материалы) № ЕФН/К-<br>2021-041 от 22.07.2021                    | 72 965  | 6 338 093  |                                |                              | 6 338 093                                                                                                      |                                                                               |                                                                    | 24 796                        |  |
|                       |                          | договор поставки<br>(материалы) № ЕФН/КП-<br>2021-083 от 02.12.2021                   | 29 034  | 2 405 910  |                                |                              | 2 405 910                                                                                                      |                                                                               |                                                                    | (15 863)                      |  |
|                       |                          | договор оказания<br>юридических услуг от<br>17.06.2013                                | 180 000 | 15 701 572 |                                | 15 701 572                   |                                                                                                                | -                                                                             | 5 267 533                                                          |                               |  |
|                       |                          | договор аренды<br>оборудования № 0207/18 от<br>02.07.2018                             |         | 120 000    |                                | 120 000                      |                                                                                                                | -                                                                             | 36 000                                                             |                               |  |
|                       |                          | договор оказания услуг для<br>ММИ-ТЭС ЛОС от 01.01.2019                               | 438 600 | 37 722 857 |                                | 37 722 857                   |                                                                                                                |                                                                               | 11 061 865                                                         |                               |  |
|                       | ООО «ЕФН Эко Сервис»     |                                                                                       |         |            |                                |                              |                                                                                                                |                                                                               |                                                                    |                               |  |

| ЕФН Умвелт Бетайлингс унд Сервис ГмбХ<br>(преобладающее (участвующее) общество) |                                                   |         |            |                             |                                 |                                                                        |                                                                               |                                                                    |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Продавец<br>заимодател,<br>доходы →                                             |                                                   | евро    | рубли      | Сумма дохода<br>за 2021 год | Сумма<br>расхода за<br>2021 год | Оприходованы<br>мат. ценности и<br>капитальные<br>вложения за 2021 год | Дебиторская<br>задолженность в<br>пользу «ЕФН Эко<br>Сервис» на<br>31.12.2021 | Кредиторская<br>задолженность<br>«ЕФН Эко Сервис»<br>на 31.12.2021 | Иное (курсовые<br>разницы) |
| Покупатель,<br>заемщик,<br>расходы ↓                                            | договор                                           |         |            |                             |                                 |                                                                        |                                                                               |                                                                    |                            |
| ООО "ЕФН<br>Эко Сервис"                                                         | договор займа от<br>09.02.2009<br>39'329'800 евро | 298 264 | 26 178 326 |                             | 26 178 326                      |                                                                        |                                                                               | 158 981 502                                                        | 25 121 319                 |

| ВТЕ Бетрибсгезельшафт МБХ |                                            |         |            |                                |                              |                                                         |                                                                               |                                                                    |                            |
|---------------------------|--------------------------------------------|---------|------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Продавец,<br>доходы →     |                                            | евро    | рубли      | Сумма<br>дохода за<br>2021 год | Сумма расхода за<br>2021 год | Оприходованы<br>материальные<br>ценности за<br>2021 год | Дебиторская<br>задолженность<br>в пользу «ЕФН<br>Эко Сервис» на<br>31.12.2021 | Кредиторская<br>задолженность<br>«ЕФН Эко Сервис»<br>на 31.12.2021 | Иное (курсовые<br>разницы) |
| Покупатель,<br>расходы ↓  | договор                                    |         |            |                                |                              |                                                         |                                                                               |                                                                    |                            |
| ООО "ЕФН<br>Эко Сервис"   | договор поставки<br>№21/2009 от 03.04.2009 | 337 714 | 29 322 216 |                                | -                            | 29 322 216                                              |                                                                               | -                                                                  | 200 042                    |

| ООО "ЕФН Эко Сервис"                |                                                       |        |           |                             |                                 |                                                         |                                                                               |                                                                    |                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Продавец,<br>доходы →               |                                                       | евро   | рубли     | Сумма дохода<br>за 2021 год | Сумма<br>расхода за<br>2021 год | Оприходованы<br>материальные<br>ценности за<br>2021 год | Дебиторская<br>задолженность в<br>пользу «ЕФН<br>Эко Сервис» на<br>31.12.2021 | Кредиторская<br>задолженность<br>«ЕФН Эко Сервис»<br>на 31.12.2021 | Иное (курсовые<br>разницы) |
| Покупатель,<br>расходы ↓            | договор                                               |        |           |                             |                                 |                                                         |                                                                               |                                                                    |                            |
| ВТЕ<br>Бетрибсгез<br>ельшафт<br>МБХ | договор поставки<br>№ 001/02/2021/09 от<br>06.09.2021 | 36 879 | 2 982 276 | 2 982 276                   | -                               | -                                                       |                                                                               | -                                                                  | 15 570                     |

Финансовый директор



/Шилова Т.А./

Технический директор



/Бойзигт П./

Главный бухгалтер



/Шеляхина О.И./



Всего прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью 28 / двадцать восемь / листов

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

