

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Биоджоуль»
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА**

г. Москва
2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Биоджоуль»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Биоджоуль» (ОГРН 1077746007756), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Биоджоуль» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в п.18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что 04 февраля 2025 года Общество изменило наименование с общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Эко Сервис» на общество с ограниченной ответственностью «Биоджоуль». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 28.03.2024 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

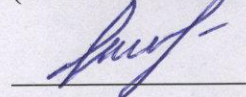
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Гришина Ирина Викторовна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 1411/2023 от 14.11.2023 г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006054282)



Аудиторская организация
акционерное общество «ДОНАУДИТ»,
109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский,
ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5
(ОРНЗ 12006114311)

«25» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Биоджоуль"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
643, 109235,77 ,Курьяновский 1-й проезд, 15, 214,

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

Коды		
0710001		
31	12	2024
98987481		
7736552814		
35.11		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Акционерное общество "Донаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 6167002630

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1026104158123

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 084 913	1 207 914	1 297 563
	в том числе:				
	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС КОС	1151	155 590	178 129	166 748
	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС	1152	922 417	1 023 299	1 123 512
	ИНЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	1153	3 160	1 479	2 163
	ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	1151	3 746	5 007	5 140
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	35 841	35 841	35 841
	Отложенные налоговые активы	1180	1 031 033	842 682	857 333
	в том числе:				
	ОНА по убытку, переносимому на будущее	1181	824 753	842 633	857 284
	Корректировка в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	1182	206 207	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 428	23 428	23 428
	в том числе:				
	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ МИНИ-ТЭС ЛОС	1191	23 428	23 428	23 428
	Итого по разделу I	1100	2 175 215	2 109 865	2 214 165
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	94 700	86 305	59 341
	в том числе:				
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС КОС)	1211	12 204	10 821	6 487
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС ЛОС)	1212	73 156	64 653	50 265
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ПРОЧИЕ)	1213	3	4	1
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ТЭС КОС)	1211	2 425	2 826	624
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ТЭС ЛОС)	1212	6 600	7 696	1 639
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ПРОЧИЕ)	1213	312	305	325

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе: НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	1221	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	898 589	117 246	138 093
	в том числе: ТЕКУЩАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ	1231	95 759	92 080	49 943
	ТЕКУЩИЕ АВАНСЫ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ	1232	30 660	20 492	80 614
	ТЕКУЩИЕ РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	1233	-	2 478	2 231
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЭМИТЕНТА ПО ДОГОВОРУ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ЦЕННЫХ БУМАГ (ОБЛИГАЦИИ)	1231	770 000	-	-
	ПРОЧИЕ РАСЧЕТЫ	1232	2 170	2 196	5 305
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	138 553	588 835	280 044
	в том числе: В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	1251	138 487	588 773	279 995
	В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ЕВРО)	1252	66	62	49
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 131 842	792 386	477 478
	БАЛАНС	1600	3 307 057	2 902 251	2 691 643

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 784 634	2 784 634	2 784 634
	в том числе:				
	СТОИМОСТЬ ОБОРУДОВАНИЯ, ВВЕЗЕННОГО В РФ	1311	2 363 727	2 363 727	2 363 727
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 617 497	3 617 497	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	(3 267 972)	(3 651 144)	(3 824 402)
	в том числе:				
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	1371	383 172	173 258	79 726
	КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	1372	-	-	23 133
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ	1373	(3 651 144)	(3 824 402)	(3 927 261)
	Итого по разделу III	1300	3 134 159	2 750 987	2 577 729
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС КОС	1411	-	-	-
	ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 754	58 973	43 337
	в том числе:				
	ОНО ПО ВНЕОБОРОТНЫМ АКТИВАМ	1421	73 403	58 973	43 337
	КОРРЕКТИРОВКА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ СТАВКИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	1422	18 351	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 980	5 124	5 138
	в том числе:				
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	1451	3 980	5 124	5 138
	Итого по разделу IV	1400	95 734	64 097	48 475
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	1 822
	в том числе:				
	ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОГО ЗАЙМА МИНИ-ТЭС ЛОС	1511	-	-	1 822
	Кредиторская задолженность	1520	72 674	84 484	50 525
	в том числе:				
	ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	1521	34 698	42 604	32 805
	ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	1522	36 828	41 879	17 699
	ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ВКЛЮЧАЯ ПЛАТУ ЗА ВЫБРОСЫ, ПРЕВЫШАЮЩИЕ УСТАНОВЛЕННЫЕ НОРМАТИВЫ	1523	1 148	1	21
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	4 490	2 683	13 092
	в том числе:				
	ВЫЧЕТ НДС ПО СУММАМ АВАНСОВ	1551	4 490	2 683	13 092
	Итого по разделу V	1500	77 164	87 167	65 439
	БАЛАНС	1700	3 307 057	2 902 251	2 691 643

Генеральный директор

Росляков Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

(подпись)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Биоджоуль"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
98987481		
7736552814		
35.11		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	912 257	792 910
	в том числе:			
	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	2111	364 460	297 451
	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС И ИНЫЕ ДОХОДЫ	2112	547 797	495 459
	Себестоимость продаж	2120	(229 617)	(181 811)
	в том числе:			
	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	2121	(104 638)	(90 727)
	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	2122	(124 979)	(91 084)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	682 640	611 099
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(437 034)	(413 454)
	в том числе:			
	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ТЭС КОС	2221	(125 805)	(136 020)
	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ТЭС ЛОС	2222	(311 229)	(277 434)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	245 606	197 645
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	20
	в том числе:			
	Проценты начисляемые на остаток по банковским счетам	2321	-	20
	Проценты к уплате	2330	(510)	(511)
	в том числе:			
	ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС КОС	2331	-	-
	ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС ЛОС	2332	-	-
	ПРОЦЕНТЫ ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВУ ПО АРЕНДЕ	2332	(510)	(511)
	Прочие доходы	2340	2 024	23 330
	в том числе:			
	ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ РАЗНИЦЫ ТЭС КОС	2341	190	935
	ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ РАЗНИЦЫ ТЭС ЛОС	2342	457	142
	положительные курсовые разницы и результат от конвертации иностранной валюты прочие	2343	-	-
	доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	2345	1 174	859
	прочие доходы (в т.ч. возмещение предупредительных мер, пени, неустойки)	2346	203	21 395
	Прочие расходы	2350	(1 639)	(2 288)
	в том числе:			
	ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ТЭС КОС	2351	(321)	(811)
	ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ТЭС ЛОС	2352	(267)	(673)
	отрицательные курсовые разницы и результат от конвертации прочие	2353	-	(43)
	цена реализованного/выбывшего амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации	2355	(406)	(81)
	прочие расходы, включая штрафы, пени, неустойки, списание задолженности и услуги банка	2356	(645)	(680)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	245 481	218 196
	Налог на прибыль	2410	137 691	(44 938)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 880)	(14 652)
	отложенный налог на прибыль	2412	155 571	(30 286)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	383 172	173 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	383 172	173 258
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

17 марта 2025 г.



Росляков Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

ЖКОФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1

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 2023 г.	3200	2 784 634	-	3 617 497	-	(3 651 144)	2 750 987
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	383 172	383 172
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	383 172	383 172
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 2023 г.	3300	2 784 634	-	3 617 497	-	(3 267 972)	3 134 159

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 554 596	173 258	-	2 727 854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	23 133	-	-	23 133
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 577 729	173 258	-	2 750 987
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 847 535)	173 258	-	(3 674 277)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	23 133	-	-	23 133
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 824 402)	173 258	-	(3 651 144)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	6 402 131	-	-	6 402 131
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 402 131	-	-	6 402 131

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	3 134 159	2 750 987	2 577 729

Генеральный директор _____
Росляков Михаил Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)



17 марта 2025 г. _____

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Биоджоуль"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности

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

	Коды		
Д	0710005		
а)	31	12	2024
О	98987481		
Н	7736552814		
по	35.11		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	910 785	790 033
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	647 160	549 144
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	262 030	208 653
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
страховое возмещение и проценты на остаток по банковским счетам	4114	-	21 416
сальдо денежных потоков по НДС	4115	-	10 753
прочие поступления	4119	1 595	67
Платежи - всего	4120	(584 939)	(471 228)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(375 720)	(291 247)
в связи с оплатой труда работников	4122	(171 424)	(157 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 822)
налог на прибыль	4124	(19 975)	(8 582)
оплата прочих налогов, взносов, пошлин, сборов	4125	(14 105)	(11 348)
сальдо денежных потоков по НДС	4126	(3 322)	-
прочие платежи	4129	(393)	(539)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	325 846	318 805
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	792
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	792
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	(776 132)	(10 820)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 132)	(10 820)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(770 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(776 132)	(10 028)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(450 286)	308 777
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	588 835	280 044
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	138 553	588 835
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	14

Генеральный директор

17 марта 2025 г.



Росляков Михаил Васильевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «БИОДЖОУЛЬ»
(ИНН 7736552814 / КПП (основной) 772301001)

1. ООО «БИОДЖОУЛЬ» (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 «БИОДЖОУЛЬ» за 2024 год.

На момент представления настоящей отчетности наименованием Общества является ООО «Биоджоуль» (см. п.18 настоящих Пояснений).

Среднесписочная численность персонала за 2024 год составила 55 человек, общая численность работающих по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 57 человек с учетом совместителей и работников, с которыми заключен срочный трудовой договор (среднесписочная численность за 2023 год составляла 56 человек, численность работающих на 31.12.2023 г. - 58 человек).

Аудитор Общества	АО «ДОНАУДИТ», ИНН - 6167002630, СРО «ААС», ОГРН – 12006114311. 109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5. Сумма вознаграждения аудитора Общества по договору № 260202/2025/ОАР от 26.02.2025 г., составила 472 тыс. руб.
------------------	---

2. Единственным учредителем Общества, владеющим 100% уставного капитала Общества, до 08.11.2024 являлось иностранное юридическое лицо, созданное по законодательству Австрии - компания ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ. В октябре 2024 года компания «ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ» продала указанную долю гражданину России Савченко Георгию Олеговичу (регистрационная запись в ЕГРЮЛ от 08.11.2024 г.), который с 08 ноября 2024 года до 22 ноября 2024 г. являлся Единственным участником Общества. Гражданин России Савченко Георгий Олегович в ноябре 2024 года продал 100% доли в уставном капитале ООО «БИОДЖОУЛЬ» юридическому лицу, созданному по законодательству Российской Федерации - ООО «САВА Трейд» (регистрационная запись в ЕГРЮЛ от 22.11.2024 г.), которое с 22 ноября 2024 г. и по настоящее время является единственным участником Общества.

До 08.11.2024 г. Общество входило 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».

4. ООО «БИОДЖОУЛЬ» и его органы управления расположены по адресу места расположения мини-ТЭС Курьяново. Органами управления Общества на 31.12.2024 г. 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 в отчетном году осуществлялось совместно Техническим директором и Финансовым директором, которые избираются Общим собранием участников сроком на три года.

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

- Технический директор: Гришечкин Иван Константинович (назначен с 01.10.2023 г., полномочия прекращены 27.01.2025 г.);
- Финансовый директор: Шилова Татьяна Александровна (назначена 26.02.2018 г., полномочия прекращены 27.01.2025 г.).

На дату представления настоящей отчетности состав и структура органов управления Общества изменены, Генеральным директором Общества с 28.01.2025 г. является Росляков Михаил Васильевич. Изменения в составе органов управления, произошедшие после отчетной даты, изложены в пункте 18 настоящих Пояснений.

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные 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), поставлено на учет 23.03.2009 г.;
- по месту расположения административного персонала: Москва, Измайловское шоссе, д. 71, стр. 8, этаж 2, помещение XIII ком.1 (КПП 771945001), поставлено на учет 01.04.2022 г.

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 «БИОДЖОУЛЬ» 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 и оказываемых услуг 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.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В 2024 году изменения в учетную политику Общества не вносились. Во вступительные остатки изменения 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 Умвелт 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.

Задолженность по данному займу окончательно погашена в январе 2023 года, на 31.12.2024 г. задолженность по данному займу отсутствует.

7. В 2024 году Общество осуществляло капитальные вложения в обновление/модернизацию оборудования мини-ТЭС, а также приобретение отдельных объектов основных средств. Объем введенных в эксплуатацию капитальных вложений составил за 2024 год 6 132 344 руб. (за 2023 год введенный объем капитальных вложений составил 37 154 717,13 руб.).

Остаток незавершенных капитальных вложений Общества (финансирование капитальных вложений в строительство/модернизацию) отражен в балансе в составе прочих внеоборотных активов и составляет на 31.12.2024 года 23 427 749,92 руб., и представляет собой:

- инженерные сети, которые находятся за пределами арендуемого земельного участка, не введенные в эксплуатацию до конца 2024 года – 23 427 749,92 руб.

8. Основные фонды ООО «БИОДЖОУЛЬ» на 31.12.2024 года представлены зданиями, сооружениями и оборудованием мини-ТЭС Курьяново и мини-ТЭС Люберцы, а также правом пользования активом (руб.):

	<u>на 31.12.2024</u>	<u>Поступило</u>	<u>Перемещение</u>	<u>Выбыло</u>	<u>на 31.12.2023</u>
Основные средства по первоначальной стоимости, всего:	4 812 034 015	6 132 344		(637 754)	4 806 539 425
в том числе:	<u>на 31.12.2024</u>	<u>Поступило</u>	<u>Перемещение</u>	<u>Выбыло</u>	<u>на 31.12.2023</u>
Мини-ТЭС Курьяново	1 268 606 441	2 249 372	-	(59 314)	1 266 416 383
Мини-ТЭС Люберцы	3 539 225 370	1 289 193	-	(77 590)	3 538 013 767
Прочие основные средства	4 202 204	2 593 779	-	(500 850)	2 109 275
Амортизация основных средств, всего:	<u>на 31.12.2024</u>	<u>Начислено</u>	<u>Перемещение</u>	<u>Списано</u>	<u>на 31.12.2023</u>
	3 730 866 363	127 545 111		(311 632)	3 603 632 884
в том числе:					
Мини-ТЭС Курьяново	1 113 016 149	24 786 387	-	(58 085)	1 088 287 847
Мини-ТЭС Люберцы	2 616 807 960	102 152 337	-	(59 207)	2 514 714 830
Прочие основные средства	1 042 254	606 387	-	(194 340)	630 207
Балансовая (остаточная) стоимость	1 081 167 652			(326 122)	1 202 906 541

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится, так же как и их обесценение, поскольку отсутствуют признаки снижения стоимости основных средств в большем размере, чем начисляемая по ним амортизация.

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств в бухгалтерском учете на конец отчетного периода составляет 1 081 167 652 руб., в том числе:

- основные средства мини-ТЭС Курьяново – 155 590 292 руб., из них стоимость зданий и сооружений 72 241 952 руб., в том числе подлежащие кадастровому учёту объекты недвижимости – 72 073 635 руб.
- основные средства мини-ТЭС Люберцы – 922 417 410 руб., из них стоимость зданий и сооружений 540 535 191 руб., в том числе подлежащие кадастровому учёту объекты недвижимости – 537 854 759 руб.
- прочие основные средства – 3 159 950 руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в 2022 году Обществом признано право пользования активом (ППА) и корреспондирующее ему обязательство по аренде. ППА признано в связи с наличием долгосрочного договора аренды земельного участка, на котором размещается Мини-ТЭС Курьяново, заключенного 15.11.2012 г. с Департаментом городского имущества г. Москвы сроком действия до 30.08.2061 г. При признании права пользования активом и соответствующего арендного обязательства на 01.01.2022 г. применена ставка 8,5% годовых (равная ставке, по которой Общество уплачивало проценты по заемным средствам). В связи с изменением условий договора (изменение размера арендной платы) стоимость ППА была пересмотрена на 31.12.2024 г. и применена ставка 15,72% годовых (равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях за период январь – ноябрь 2024 г.):

	<u>на 31.12.2024</u>	<u>Пересмотр на 31.12.2024</u>	<u>Амортизация за 2024 год</u>	<u>на 31.12.2023</u>
ППА по земельному участку,				
в том числе:	3 745 786	(1 128 502)	(132 935)	5 007 223
Пересмотренная первоначальная стоимость права	4 161 562	(1 128 502)	-	5 290 064
Амортизация	(415 776)	-	(132 935)	(282 841)

Амортизация ППА в отношении земельного участка относится Обществом на расходы текущего периода в качестве элемента расходов «расходы на аренду».

Обязательство по аренде, корреспондирующее указанному ППА, составляло на 01.01.2024 г. сумму 5 123 569 руб. Проценты, начисленные по данному обязательству, составили за 2024 год 510 133,72 руб. На 31.12.2024 г. размер обязательства по аренде, с учетом его пересмотра в связи с изменением условий договора с 01.01.2025 г., составил 3 979 584 руб. Арендная плата за землю, уплаченная в соответствии с условиями договора, составила за 2024 год 525 616,12 руб.

Запасы ООО «БИОДЖОУЛЬ» на 31.12.2024 составляют 94 699 465,20 руб. Резерв под их обесценение не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

9. Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 898 589 975,79 руб. (на конец 2023 года составляла 117 245 702,51 руб.), полностью является краткосрочной, и включает:

- задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 г. 95 759 374,89 руб. включая НДС (на 31.12.2023 г. 92 079 626,76 руб. включая НДС), в том числе:

- ЛОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию, иные услуги – 52 948 830,38 руб.
- КОС АО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию – 42 810 544,51 руб.

- авансы, выданные подрядным организациям, поставщикам и исполнителям, в соответствии с условиями заключенных договоров, а также иная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков на 31.12.2024 г. всего 30 660 161,50 руб. (на 31.12.2023 г. 20 491 889,42 руб.) включая НДС, если задолженность его содержит, в том числе основные авансы:

- ДГИ Москвы, арендная плата за землю за 1-й квартал 2025 г. - 260 602,04 руб. без НДС (НДС не облагается)
- ТГ Месс-, Штоер-, Регельтехник ГмбХ (работы по обслуживанию компонентов аппаратного и программного обеспечения ЛОС и КОС) - 973 173,26 руб. без НДС (НДС удержан Обществом, как налоговым агентом)
- ООО ТД «Альянс Форест» (ремонтные работы ЛОС) - 188 591,80 руб. без НДС (226 310,16 руб. включая НДС)
- ООО «ВЭЙ ВАН» (поставки железной руды для ТЭС) - 22 448 000,00 руб. без НДС (26 937 600,00 руб. включая НДС)
- ООО «ГАРАНТ Система НПП ООО» (сопровождение ЭПС "Система ГАРАНТ") - 299 445,00 руб. без НДС (359 334,00 руб. включая НДС)
- ООО «ДН.РУ» (запчасти ЛОС) - 94 142,29 руб. без НДС (112 970,75 руб. включая НДС)
- ООО «Красный Октябрь» (запчасти ЛОС) - 279 004,20 руб. без НДС (334 805,04 руб. включая НДС)
- ООО «Пневмотек» (запчасти КОС) - 158 333,33 руб. без НДС (190 000,00 руб. включая НДС)
- ООО «РН-Карт» (автомобильное топливо) - 96 744,39 руб. без НДС (116 093,27 руб. включая НДС)
- ООО «Проинжгрупп» (разработка и согласование проекта санитарно-защитной зоны ЛОС и КОС) - 416 666,67 руб. без НДС (500 000,00 руб. включая НДС)

- прочая дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. 772 170 439,40 руб. (на 31.12.2023 г. 4 674 186,33 руб.), из нее основные:

- задолженность эмитента ООО «Славянск ЭКО» по договору купли продажи ценных бумаг(см. пп.15 и 18 настоящих Пояснений) - 770 000 010,00 руб.
- залоговая стоимость арендованного оборудования - 2 000 000,00 руб.
- присужденная задолженность по исковым требованиям - 34 003,13 руб.

10. Совокупные обязательства Общества на конец отчетного периода составляют – 81 144 017,55 руб. (на конец 2023 года 92 290 258,55 руб.) и представлены:

- долгосрочной кредиторской задолженностью в размере – 3 979 584 руб., в том числе:
 - обязательства по аренде, арендодатель – Департамент городского имущества города Москвы (см. п.8 настоящих Пояснений) на 31.12.2024 г. 3 979 584,32 руб.
- краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 77 164 433,23 руб., в том числе:
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2024 г. всего – 34 698 351,29 руб. (на 31.12.2023 г. 42 604 246,33 руб.) включая НДС, в том числе:
 - ООО «ЕФН Эко» (управление эксплуатацией мини-ТЭС, договор аренды оборудования, договоры оказания услуг, см. п. 17 настоящих Пояснений) - 23 876 075,92 руб.
 - АО «Мосводоканал» ЛОС и КОС (за биогаз, теплоснабжение для ТЭС, водоснабжение, водоотведение) – 7 567 735,27 руб.
 - ООО «Тип-Топ Пауэр» (уборка внутренних помещений и внешней территории) – 997 889,38 руб.
 - Адвокатское бюро «Чесных, Шилов и Партнеры» (мониторинг изменения в отраслях права) – 390 000,00 руб.
 - прочие поставщики и подрядчики - 1 866 650,72 руб.
 - прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2024 г. 42 466 081,94 руб. (на 31.12.2023 г. 44 562 442,88 руб.), из нее:
 - текущая задолженность по налогам и сборам – 36 828 318,72 руб.
 - вычет НДС по суммам выплаченных авансов – 4 489 600,00 руб.
 - плата за выбросы, превышающие установленные нормативы допустимых выбросов 1 131 105,78 руб.
 - прочая кредиторская задолженность 17 057,44 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):

Показатель, руб.	2024 год	2023 год
- выручка от реализации:	912 256 796	792 910 341
в том числе: доходы от реализации энергии	646 524 829	571 317 087
доходы от аренды оборудования и эксплуатации суши	265 731 967	221 593 254
- себестоимость и расходы по реализации:	(666 650 901)	(595 265 450)
в том числе: амортизация основных средств	(127 545 111)	(126 657 355)
прямые расходы на выработку энергии	(229 617 304)	(181 811 271)
расходы на оплату труда с отчислениями	(173 447 507)	(157 689 022)
прочие расходы	(136 040 979)	(129 107 802)
Итого результат от реализации (прибыль)	245 605 895	197 644 891
- прочие доходы:	2 023 892	23 350 608
в том числе:		
курсовые разницы и результат от конвертации валюты	647 163	1 075 921
проценты на остаток по банковским счетам и депозитам	-	20 395
доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	1 174 436	858 800
прочие доходы,		
в т.ч. возмещение предупредительных мер, неустойки, пени	202 293	21 395 492
- прочие расходы:	(2 148 342)	(2 799 459)

в том числе:		
курсовые разницы и результат от конвертации валюты	(588 192)	(1 527 455)
расходы на услуги банков	(512 412)	(574 029)
проценты по арендным обязательствам	(510 134)	(511 265)
расходы по реализации амортизируемого и прочего имущества	(405 754)	(81 156)
списание задолженности	(67 994)	(101 524)
прочие расходы, в т.ч. штрафы, неустойки	(63 856)	(4 030)
Итого финансовый результат до налогообложения	245 481 445	218 196 040
- текущий налог на прибыль	(17 879 500)	(14 651 500)
- отложенный налог на прибыль	155 570 212	(30 286 243)
Итого финансовый результат после налогообложения	383 172 157	173 258 297

Доходы по операциям, осуществленным между Обществом и АО «Мосводоканал», составляют 100 % выручки от реализации, признанной в бухгалтерском учете Общества за 2024 год. Расходы по операциям, осуществленным между Обществом и АО «Мосводоканал», составляют 10% от себестоимости и расходов по реализации, признанных в бухгалтерском учете Общества за 2024 год.

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 в соответствии с условиями заключенных договоров; Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность;
- 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 31.12.2024 г. (курс ЦБ РФ 106,1028 руб./евро).

12. В налоговом учете ООО «БИОДЖОУЛЬ» за 2024 год признаны следующие доходы и расходы (подробно данные показатели в разрезе элементов/статей доходов/расходов приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям):

Показатель, руб.	2024 год	2023 год
- доходы от реализации:	912 256 796	792 910 341
в том числе: доходы от реализации энергии	646 524 829	571 317 087
доходы от аренды оборудования и эксплуатации суши	265 731 967	221 593 254
- прямые и косвенные расходы по реализации:	(734 006 130)	(667 337 788)
в том числе: амортизация основных средств	(198 953 999)	(204 578 763)
прямые расходы на выработку энергии	(229 617 304)	(181 811 271)
расходы на оплату труда с отчислениями	(173 447 507)	(157 689 022)
прочие расходы	(131 987 320)	(123 258 732)
Итого результат от реализации (прибыль)	178 250 666	125 572 553
- внереализационные доходы:	2 023 892	23 350 608
в том числе:		
курсовые разницы и результат от конвертации валюты	647 163	1 075 921
проценты на остаток по банковским счетам и депозитам	-	20 395
доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	1 174 436	858 800
прочие доходы, в т.ч. возмещение предупредительных мер,, неустойки, пени	202 293	21 395 492
- внереализационные расходы:	(1 479 557)	(2 408 157)
в том числе:		
курсовые разницы и результат от конвертации валюты	(588 192)	(1 766 607)
расходы на услуги банков	(512 412)	(574 029)
расходы по реализации амортизируемого и прочего имущества	(319 624)	(67 521)
списание задолженности	(59 329)	-
Итого прибыль (убыток) для целей налогообложения	178 795 001	146 515 004

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 и сроков полезного использования 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. Данная разница является постоянной, отложенные налоги на прибыль с нее не исчисляются;
- установление налоговым законодательством на период 2022-2024 годов особенностей в порядке признания курсовых разниц для целей налогообложения прибыли, в соответствии с которыми Общество в отчетном периоде признавало отрицательные и положительные курсовые разницы, возникающие в результате переоценки требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на дату прекращения (исполнения) таких требований (обязательств);
- наличие убытка для целей налогообложения, который может быть перенесен на будущее в уменьшение налогооблагаемой прибыли по правилам, установленным налоговым законодательством. Данная разница обуславливает наличие соответствующего отложенного актива по налогу на прибыль.

13. Текущий и отложенный налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные

налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Вышеуказанные различия между данными бухгалтерского и налогового учета определили наличие соответствующих сумм отложенных обязательств и активов по налогу на прибыль (по ставке налога на прибыль, действующей в 2024 году – 20%):

- Отложенные налоговые активы, руб.	на 31.12.2024 г.	начислено (списано)	
		за 2024 год:	на 31.12.2023 г.
ВСЕГО	824 826 472	(17 856 010)	842 682 482
из них:			
с курсовых и суммовых разниц, признанных в текущем периоде в бухгалтерском учете, но подлежащих признанию в будущих налоговых периодах	-	-	-
со стоимости прав пользования активами за вычетом арендных обязательств	73 040	23 490	49 550
с налогового убытка за 2020 год	28 208 328	-	28 208 328
с налогового убытка за 2018 год	129 024 986	-	129 024 986
с налогового убытка за 2017 год	123 216 707	-	123 216 707
с налогового убытка за 2015 год	212 636 880	-	212 636 880
с налогового убытка за 2014 год	322 003 889	-	322 003 889
с налогового убытка за 2013 год	9 662 642	(17 879 500)	27 542 142
- Отложенные налоговые обязательства, руб.	на 31.12.2024 г.	начислено (списано)	
		за 2024 год:	на 31.12.2023 г.
ВСЕГО	73 402 652	14 429 732	58 972 920
из них:			
с разницы в оценке незавершенных капитальных вложений	781 102	-	781 102
со стоимости прав пользования активами за вычетом арендных обязательств	-	-	-
с разницы в стоимости завершенных (введенных) основных средств	72 621 550	14 429 732	58 191 818
- Отложенный налог на прибыль всего, руб.	751 423 820	(32 285 742)	783 709 562

Таким образом, совокупное изменение величины отложенного налога на прибыль за 2024 год по применяемой ставке 20% составило 32 285 742 руб., который уменьшает чистый финансовый результат (совокупное изменение величины отложенного налога на прибыль, уменьшающее финансовый результат за 2023 год, составило 30 286 243 руб.)

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный по установленной ставке 20% исходя из величины бухгалтерской прибыли, составил за 2024 год 49 096 289 руб. (за 2023 год условный расход по налогу на прибыль составил 43 639 208 руб.).

Текущие обязательства Общества по налогу на прибыль за 2024 год исходя из налогооблагаемой прибыли, с учетом её уменьшения вдвое путём переноса убытка, полученного за 2013 год, составляют 17'879'500 руб. (текущий налог на прибыль за 2023 год Общества составлял 14'651'500 руб.).

Постоянный налоговый расход, начисленный за 2024 год исходя из наличия постоянных разниц, составляет по текущей ставке 20% 1 068 953 руб. (за 2023 год 1 324 189 руб.).

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года.

По этой причине остатки отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль были пересчитаны 31.12.2024 г. с учетом ставки 25%, которая будет применяться для определения налоговых обязательств по налогу на прибыль с 01.01.2025 г., с отнесением возникшей разницы на счет прибылей и убытков отчетного года:

Отложенный налог на прибыль, руб.	по ставке 25%	пересчет 31.12.2024 года	по ставке 20%
ВСЕГО	939 279 774	187 855 954	751 423 820
активы по налогу	1 031 033 089	206 206 617	824 826 472
обязательства по налогу	(91 753 315)	(18 350 663)	(73 402 652)

Таким образом, совокупное изменение величины отложенного налога на прибыль, с их пересчетом по вновь введенной ставке налога на прибыль, относимого на увеличение чистого финансового результата, составило за 2024 год 155 570 212 руб., из которых влияние пересчета отложенных налогов по ставке 25% составляет 187 855 954 руб.

14. Показатель чистой прибыли (убытка) Общества за отчетный год представлен прибылью в размере 383 172 157 руб. (аналогичный показатель за 2023 год составлял прибыль в размере 173 258 297 руб.). Совокупный накопленный чистый финансовый результат на 31.12.2024 года (убыток) составил 3 651 143 073 руб., и сформирован из следующих показателей:

- накопленный непокрытый убыток на 31.12.2023 г., руб.	(3 651 143 073)
- чистая прибыль за 2024 год, руб.	383 172 157
- итого накопленный убыток на 31.12.2024 г., руб.	(3 267 970 916)

Решений о распределении прибыли не принималось.

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 325 845 824 руб. (в 2023 году сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило положительную величину 318 804 760 руб.).

Основными в 2024 году являются денежные поступления от покупателя (АО «Мосводоканал») за реализованные Обществом электро- и теплоэнергию, которые составили 647 160 183 руб. (549 143 666 руб. за 2023 год), в том числе:

	за 2024 год	за 2023 год
- за электроэнергию	505 274 882 руб.	434 231 239 руб.
- за теплоэнергию	140 630 882 руб.	113 668 751 руб.
- эксплуатация оборудования	1 254 419 руб.	1 243 676 руб.

В части денежных потоков от инвестиционных операций основным расходом является оплата по договору купли-продажи ценных бумаг в размере 770 000 010 руб. в счет приобретения облигаций эмитента ООО «Славянск ЭКО» в количестве 827 957 штук по цене 930 руб./шт. По состоянию на 31.12.2024 г. облигации в собственность Общества не поступили (см. п. 18 настоящих Пояснений).

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

16. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024 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	ООО «САВА Трейд»	РФ, 350901, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Черкасская, д. 129, помещ. 44	Распоряжается 100% голосов, приходящихся на долю в уставном капитале ООО "ЕФН Эко Сервис"	22 ноября 2024 г.	100 (сто) процентов
2	Степанова Александра Вадимовна		Владеет долей в размере 100% уставного капитала ООО «САВА Трейд»	22 ноября 2024 г.	0 (ноль) процентов
3	Росляков Михаил Васильевич		Генеральный директор ООО «САВА Трейд»	22 ноября 2024 г.	0 (ноль) процентов
4	ООО «ЕФН Эко»	ш. Измайловское, д. 71, стр. 8, помещ. III, ком. 1, 105187 Москва, РФ	ООО «БИОДЖОУЛЬ» владеет долей в размере 100% уставного капитала ООО «ЕФН Эко»	31 мая 2022 г.	0 (ноль) процентов
5	Гришечкин Иван Константинович		Технический директор ООО "БИОДЖОУЛЬ"	01 октября 2023 г.	0 (ноль) процентов
6	Шилова Татьяна Александровна		Финансовый директор ООО «БИОДЖОУЛЬ»	26 февраля 2018 г.	0 (ноль) процентов

Лицом (конечным выгодоприобретателем), в интересах которого осуществляется владение 100% долей в уставном капитале ООО «ЕФН Эко», является гражданка России Степанова Александра Вадимовна.

В апреле 2022 года компания «ЕФН Умвелт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ» приняла решение о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «ЕФН Эко» другому российскому обществу группы – ООО «БИОДЖОУЛЬ», в мае 2022 года сделка купли-продажи была совершена (регистрационная запись в ЕГРЮЛ от 31.05.2022 г.). Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 г. и на дату составления настоящих Пояснений, ООО «БИОДЖОУЛЬ» является участником, владеющим 100% уставного капитала ООО «ЕФН Эко».

В бухгалтерском балансе ООО «БИОДЖОУЛЬ» приобретенная доля отражена в качестве долгосрочных финансовых вложений в оценке 35 840 886 руб., включающей цену покупки (35 734 285 руб.) и расходы на регистрацию (106 601 руб.).

На дату представления настоящей отчетности наименование ООО «ЕФН Эко» изменено решением Общества на ООО «ЕФ Эко» (см. пункт 18 настоящих Пояснений).

17. Информация о связанных сторонах.

В течение 2024 года Обществом не производились операции со связанными сторонами (ни с обществами, принадлежащими к той же международной группе компаний EVN / WTE, к которой до 08.11.2024 г. принадлежало ООО «БИОДЖОУЛЬ», ни с иными взаимозависимыми лицами). Кредиторская задолженность представлена только ранее возникшими обязательствами:

Договор (ООО «ЕФН Эко» продавец)	Движение за 2024 год	Кредиторская задолженность «БИОДЖОУЛЬ» на 31.12.2024, руб. с НДС
договор об оказании услуг по управлению эксплуатацией мини-ТЭС Курьяново от 07.06.2013 г.	-	12 930 048
договор услуг по инженерно-техническому сопровождению тех.процессов сушки осадка мини-ТЭС Люберцы от 01.01.2019	-	-
договор оказания юридических услуг от 17.06.2013 г.	-	10 910 028
договор аренды измерительных приборов № 0207/18 от 02.07.2018	-	36 000

Вознаграждения основного управленческого персонала

Виды выплат	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	19 948	12 498
Оплата труда за отчетный период	16 975	11 336
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 473	330
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	1500	832
Долгосрочные вознаграждения: не начислялись и не выплачивались		
Исчисленные налоги и взносы с выплат управленческому персоналу:		
Страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование	3 433	2 232
Страховые взносы от несчастных случаев и профессиональных заболеваний	74	44

18. События после отчетной даты.

К пункту 9 Пояснений:

Облигации эмитента ООО «Славянск Эко», приобретенные Обществом по договору купли-продажи ценных бумаг от 23.12.2024 г., 13 января 2025 г. зачислены на счет ДЕПО Общества. Облигации котируются на Московской бирже (код ценной бумаги RU000A103WB0), номинальная стоимость облигаций 1000 руб./штука. Обществом приобретено 827 957 штук облигаций по цене 930 руб./шт. на сумму 770 000 010 руб. Оценка облигаций при их зачислении на счет ДЕПО составила 690 615 492,84 руб.

К пункту 4 Пояснений:

27 января 2025 года единственным участником Общества ООО «САВА Трейд» принято решение об изменении устава Общества и его наименования, досрочном освобождении от должностей Технического директора и Финансового директора Общества, и назначении с 28 января 2025 года Генерального директора Общества сроком на 5 лет.

В связи с указанным решением единственного участника следует учитывать, что на дату представления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности к числу лиц, аффилированных с Обществом, относится также Генеральный директор Общества Росляков Михаил Васильевич (регистрационная запись в ЕГРЮЛ от 04.02.2025 г.).

Наименование Общества на дату представления настоящей отчетности – ООО «Биоджоуль». Предыдущее название Общества (до 04.02.2025 г.) - ООО "ЕФН ЭКО СЕРВИС".

К пункту 16 Пояснений:

Обществом, как единственным участником ООО «ЕФН Эко», 10 февраля 2025 г. принято решение об изменении устава ООО «ЕФН Эко», его наименования и состава его органов управления.

Наименование ООО «ЕФН Эко» на дату представления настоящей отчетности – ООО «ЕФ Эко» (регистрационная запись в ЕГРЮЛ от 17.02.2025 г.).

19. Информация о неопределенности в деятельности Общества.

В 2024 году продолжается расширение областей влияния ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики в целом. Техническое обслуживание оборудования станций, включая обеспечение запчастями, осуществляется до настоящего времени в плановом режиме, однако дальнейшие экономические последствия существующих и вновь вводимых ограничений по-прежнему не могут быть определены с достаточной степенью надежности. В связи с чем руководством Общества прорабатываются различные сценарии быстрой адаптации к изменяющейся

ситуации и принимаются меры, которые обеспечат выполнение Обществом своих финансовых и контрактных обязательств.

При этом, учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов международных санкций, а также неопределенность изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах или государственной политике, 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 «БИОДЖОУЛЬ» за 2024 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

 /Росляков Михаил Васильевич/

17.03.2025 г.



Приложения к Пояснениям (дополнительной информации) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БИОДЖОУЛЬ» за 2024 год:

- Приложение № 1 «Таблица данных (по сегментам) бухгалтерского и налогового учета прибыли за 2024 год»

Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2024 ГОД

показатель	Люберецкая мини-ТЭС	Курьяновская мини-ТЭС	ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.)	ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.)	расхождение (руб.)	пояснения расхождений
1	2.1	2.2	2	3	4	5
раздел 1.1 "Доходы"						
доходы от реализации энергии	282 064 588	364 460 241	646 524 829	646 524 829	0	
доходы от аренды сушики	264 466 816	0	264 466 816	264 466 816		
доходы от эксплуатации сушики	1 265 151	0	1 265 151	1 265 151	0	
Итого ДОХОДЫ от реализации	547 796 555	364 460 241	912 256 796	912 256 796	0	
положительные курсовые разницы	456 691	190 472	647 163	647 163	0	
доходы от реализации амортизируемого имущества	649 755	447 598	1 097 353	1 097 353	0	
доходы от реализации прочего имущества	50 416	26 667	77 083	77 083	0	
возмещение предупредительных мер, штрафы, пени, неустойки, прочие	111 047	91 246	202 293	202 293	0	
Итого внереализационные ДОХОДЫ	1 267 909	755 983	2 023 892	2 023 892	0	
раздел 1.2 "Расходы"						
прямые расходы на выработку энергии	124 978 677	104 638 627	229 617 304	229 617 304	0	
в том числе:					0	
топливо (биогаз)	33 653 955	26 314 274	59 968 229	59 968 229	0	
техобслуживание ГПА	37 196 116	43 240 465	80 436 581	80 436 581	0	
материалы, реагенты, запчасти	54 128 606	35 083 888	89 212 494	89 212 494	0	
Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	124 978 677	104 638 627	229 617 304	229 617 304	0	
амортизация основных средств	102 512 327	25 032 784	127 545 111	198 953 999	71 408 888	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	12 144 266	1 685 215	13 829 481	13 829 481	0	
налог на имущество	12 072 786	1 607 596	13 680 382	13 680 382	0	
транспортный налог	28 980	66 959	95 939	95 939	0	

1	2.1	2.2	2	3	4	5
госпошлины (предоставление сведений из ЕГРЮЛ, регистрация прав на недвижимое имущество и сделок с ним)	42 500	10 660	53 160			
плата за негативное воздействие на окружающую среду и экологический сбор	1 149 149	23 983	1 173 132	55 125	-1 118 007	Плата за выбросы, превышающие установленные нормативы допустимых выбросов, не учитываемая в целях налогообложения прибыли
расходы на оплату труда	85 135 568	54 880 637	140 016 205	140 016 205	0	
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование	20 394 738	13 036 564	33 431 302	33 431 302	0	
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п.	64 243 607	16 630 182	80 873 789	79 478 369	782 582	Стоимость средств труда, признаваемая основными средствами в бухгалтерском учете, но не превышающая 100 тыс.руб., признается в налоговых расходах единовременно
аудиторские и консультационные услуги	3 156 415	2 145 239	5 301 654	4 381 654	-2 178 002	Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.
обучение персонала	604 000	290 000	894 000	894 000	-920 000	Расходы на услуги по оценке рыночной стоимости доли не учитываемые в целях налогообложения прибыли
медицинский осмотр сотрудников	56 550	36 480	93 030	93 030	0	
расходы на услуги связи	1 860 588	974 474	2 835 062	2 835 062	0	
расходы на добровольное медицинское страхование персонала	1 781 932	1 037 740	2 819 672	2 819 506	-166	Расходы на добровольное медицинское страхование персонала не учитываемые в целях налогообложения прибыли
прочие расходы на персонал	636 091	396 542	1 032 633	55 286	-977 347	Такие расходы, как страхование должностных лиц компании, материальная помощь и т.п. не признаются при налогообложении прибыли
расходы на страхование имущества	8 254 034	3 104 640	11 358 674	11 323 274	-35 400	Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества не учитываемые в целях налогообложения прибыли
расходы на аренду (офис, земля)	7 792 643	1 495 428	9 288 071	9 680 752	392 681	Правила амортизации ППА по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
расходы на коммунальные услуги	1 489 867	5 023 879	6 513 746	6 513 746	0	
прочие расходы	16 909	11 126	28 035	28 035	0	
Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	311 228 684	125 804 913	437 033 597	504 388 826	67 355 229	
цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации	50 416	26 667	77 083	77 083	0	
стоимость выбывшего амортизируемого имущества	201 381	127 290	328 671	242 540	-86 131	Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью выбывшего имущества
Итого РАСХОДЫ (цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации)	251 797	153 957	405 754	319 623	-86 131	
отрицательные курсовые разницы	267 176	321 016	588 192	588 192	0	
расходы на услуги банков	307 322	205 090	512 412	512 412	0	
проценты по арендным обязательствам	0	510 134	510 134	0	-510 134	Правила начисления процентов по арендному обязательству по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли

1	2.1	2.2	2	3	4	5
штрафы, пени, неустойки	60 350	3 506	63 856	0	-63 856	При налогообложении не признаны штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми и таможенными органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ).
Итого внереализационные РАСХОДЫ	634 848	1 039 746	1 674 594	1 100 604	-573 990	
			раздел 1.3 "Убытки"			
списание задолженности	59 329	8 665	67 994	59 329	-8 665	Списанные задолженности не удовлетворяют требованиям ст. 266 НК РФ для признания их для целей налогообложения.
Итого УБЫТКИ	59 329	8 665	67 994	59 329	-8 665	
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-)	111 911 129	133 570 316	245 481 445	178 795 001	-66 686 444	

Генеральный директор

/ Росляков Михаил Васильевич /



17.03.2025 г.