

Приложение № 1 к Пояснениям (дополнительной информации)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ЕФН Эко Сервис" за 2017 год

**Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2017 ГОД**

| показатель | Люберецкая мини-ТЭС | Курьяновская мини-ТЭС | ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.) | ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.) | расхожде ние (руб.) | пояснения расхождений |
|--|------------------------|--------------------------|---|---|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2.1 | 2.2 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| раздел 1.1 "Доходы" | | | | | | |
| доходы от реализации энергии | 212 533 520 | 264 054 734 | 476 588 254 | 476 588 254 | 0 | |
| доходы от аренды сушики | 119 146 199 | | 119 146 199 | 119 146 199 | | |
| доходы от эксплуатации сушики | 415 254 | | 415 254 | 415 254 | 0 | |
| доходы от реализации прочего имущества | 8 474 | | 8 474 | 8 474 | | |
| Итого ДОХОДЫ от реализации | 332 103 447 | 264 054 734 | 596 158 181 | 596 158 181 | 0 | |
| положительные курсовые разницы | 364 460 488 | 21 189 340 | 385 649 828 | 385 649 828 | 0 | |
| положительная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ | 1 535 | 1 832 | 3 367 | 3 367 | 0 | |
| списание неистребованной задолженности | 4 726 | 677 | 5 402 | 5 402 | 0 | |
| проценты по долговым обязательствам и банковским счетам | 2 294 897 | 1 850 811 | 4 145 708 | 4 145 708 | 0 | |
| Итого внереализационные ДОХОДЫ | 366 761 645 | 23 042 661 | 389 804 305 | 389 804 305 | 0 | |
| раздел 1.2 "Расходы" | | | | | | |
| прямые расходы на выработку энергии | 57 655 583 | 78 868 122 | 136 523 705 | 136 523 705 | 0 | |
| в том числе | | | | 0 | 0 | |
| управление эксплуатацией | | 33 176 175 | 33 176 175 | 33 176 175 | 0 | |
| биогаз | 28 234 360 | 19 090 247 | 47 324 607 | 47 324 607 | 0 | |
| реагенты | 16 775 132 | 19 253 533 | 36 028 665 | 36 028 665 | 0 | |
| запчасти | 12 646 091 | 7 348 167 | 19 994 258 | 19 994 258 | 0 | |
| Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации | 57 655 583 | 78 868 122 | 136 523 705 | 136 523 705 | 0 | |

34

| 1 | 2.1 | 2.2 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| амортизация основных средств | 283 688 243 | 40 004 005 | 323 692 248 | 286 377 733 | -37 314 515 | 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 | 21 146 438 | 4 441 505 | 25 587 943 | 25 587 943 | 0 | |
| расходы на оплату труда | 19 064 104 | 18 723 698 | 37 787 801 | 37 787 801 | 0 | |
| взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование | 5 128 939 | 4 801 266 | 9 930 205 | 9 930 205 | 0 | |
| расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п. | 37 734 782 | 62 125 857 | 99 860 639 | 99 457 581 | -403 058 | Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п. |
| аудиторские и консультационные услуги | 6 692 677 | 5 352 734 | 12 045 412 | 12 045 412 | 0 | |
| обучение персонала | 535 500 | 618 500 | 1 154 000 | 1 154 000 | 0 | |
| медицинский осмотр сотрудников | 16 800 | | 16 800 | 16 800 | 0 | |
| расходы на услуги связи | 1 724 217 | 570 246 | 2 294 464 | 2 292 464 | -2 000 | |
| командировочные расходы | 31 026 | 38 789 | 69 815 | 69 815 | 0 | |
| расходы на добровольное мед.страхование персонала | 558 132 | 534 596 | 1 092 728 | 1 089 766 | -2 962 | |
| прочие расходы на персонал | 90 628 | 41 185 | 131 812 | 121 812 | -10 000 | |
| расходы на страхование имущества | 2 938 442 | 1 209 312 | 4 147 754 | 4 147 754 | 0 | |
| расходы на аренду (офис, земля) | 29 337 166 | 502 265 | 29 839 431 | 29 839 431 | 0 | |
| расходы на коммунальные услуги | 1 015 498 | 2 315 881 | 3 331 379 | 3 331 379 | 0 | |
| прочие расходы | 104 331 | 140 299 | 244 630 | 244 630 | 0 | |
| Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации | 409 806 922 | 141 420 138 | 551 227 061 | 513 494 526 | -37 732 535 | |
| цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации | 37 326 | | 37 326 | 0 | -37 326 | |
| убыток от реализации амортизируемого имущества | | | 0 | 559 173 | 559 173 | |
| Итого РАСХОДЫ (цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации) | 37 326 | 0 | 37 326 | 559 173 | 521 847 | |

| 1 | 2.1 | 2.2 | 2 | 3 | 4 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---|
| отрицательные курсовые разницы | 628 619 806 | 32 261 767 | 660 881 573 | 660 881 573 | 0 | |
| расходы на услуги банков | 71 271 | 73 562 | 144 832 | 144 832 | 0 | |
| отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ | 394 851 | 568 104 | 962 955 | 962 955 | 0 | |
| проценты по долговым обязательствам | 285 230 816 | 4 248 440 | 289 479 256 | 289 479 256 | 0 | проценты по займу, используемому для финансирования строительства, в БУ признаются в составе капвложений в строительство мини-ТЭС |
| штрафы, пени, неустойки | 114 219 | 124 625 | 238 844 | 0 | -238 844 | при налогообложении не признаны штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми, и таможенными и иными гос. органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ). |
| Итого внереализационные РАСХОДЫ | 914 430 962 | 37 276 498 | 951 707 460 | 951 468 616 | -238 844 | |
| раздел 1.3 "Убытки" | | | | | | |
| списание безнадежной задолженности | 350 044 | 20 858 | 370 902 | 0 | -370 902 | списанные задолженности не удовлетворяют требованиям ст.266 НК РФ для признания их для целей налогообложения. |
| Итого УБЫТКИ | 350 044 | 20 858 | 370 902 | 0 | -370 902 | |
| ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-) | -683 415 745 | 29 511 778 | -653 903 968 | -616 083 534 | 37 820 434 | |

Генеральный директор

/Вальтер Лекс/

Главный бухгалтер

/Шилова Татьяна Александровна/

