

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2013 год

«22» июля 2014 г.

г. Москва

Адресат: исполнительный орган ООО «ЕФН Эко Сервис».

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «ЕФН Эко Сервис»,
Местонахождение: 117335, г. Москва, ул. Вавилова, д. 69/75
Внесено в ЕГРЮЛ 10.01.2007 г. МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве, ОГРН
1077746007756.

- Обособленное подразделение ООО «ЕФН Эко Сервис» по месту нахождения мини-ТЭС Курьяново: 109235, г. Москва, 1-й Курьяновский пр., д.15 стр.1, поставлено на учет ИФНС №23 по г. Москве 23 июля 2008 года.
- Обособленное подразделение ООО «ЕФН Эко Сервис» по месту нахождения мини-ТЭС Люберцы: 111674, г. Москва, 2-я Вольская ул., дом 30, поставлено на учет ИФНС № 21 по г. Москве 23 марта 2009 года.
- Обособленное подразделение ООО «ЕФН Эко Сервис» по месту нахождения офиса: 119297, г. Москва, ул. Родниковая, д.5 стр.1, поставлено на учет ИФНС №32 по г. Москве 01 июля 2008 года.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское бюро».

Юридический адрес: 105120, г. Москва, Мельницкий пер., д. 10, стр. 1.

Почтовый адрес: 105120, г. Москва, Мельницкий пер., д. 10, стр. 1.

Зарегистрировано: МРП 24.10.01 г. за № 002.064.200, внесено в ЕГРЮЛ 18.11.2002 г. МИ МНС РФ №39 по г. Москве, ОГРН 1027700436180.

Член Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое Партнерство «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ» (Свидетельство № 761-ю от 28.10.2013 г.), включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций 31.12.2009 г. (ОРНЗ 10505002577).

ООО «Аудиторское бюро» провело аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ЕФН Эко Сервис», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений (дополнительной информации) к годовому отчету за 2013 год с приложениями.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ЕФН Эко Сервис» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторское бюро»
(квалификационный аттестат № К 017503
в области общего аудита, срок действия не ограничен)


Михайлова М.Р.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2013

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЕФН ЭКО СЕРВИС"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 90.00

Код по ОКПО 98987481

Форма собственности (по ОКФС) 23

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

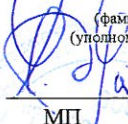
На 20 страницах

с приложением документов или их копий на листах

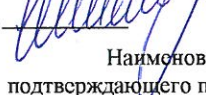
Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Ш П И С
МАРКУС ФРАНЦИСКУС

Подпись  Дата 18.08.2014
МП

ШИЛОВА
ТАТЬЯНА
АЛЕКСАНДРОВНА
(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись  Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на листахДата представления документа Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.





1050 5021

ИНН 7736552814

КПП 773601001 Стр. 002



323bfe48 50cfee6e f0838aa3 a832ca6c

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 117997

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район _____

Город _____

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект,
переулок и т.п.) ВАВИЛОВА УЛ

Номер дома
(владения) 69/75

Номер корпуса
(строения) _____

Номер офиса 511





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 003



3a87448a 50cde0df f8ad93ae fc62efe6

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	Актив		
			На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Нематериальные активы	1110	—	—	—
—	Результаты исследований и разработок	1120	—	—	—
—	Нематериальные поисковые активы	1130	—	—	—
—	Материальные поисковые активы	1140	—	—	—
—	Основные средства	1150	1 915 991	1 330 307	8 376 82
—	Доходные вложения в материальные ценности	1160	—	—	—
—	Финансовые вложения	1170	—	—	—
—	Отложенные налоговые активы	1180	1 541 50	3 561 2	4 166 5
—	Прочие внеоборотные активы	1190	2 092 756	2 837 841	3 077 915
—	Итого по разделу I	1100	4 162 897	4 203 760	3 957 262
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Запасы	1210	3 234 2	4 047 2	2 081 7
—	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	3 6	2 014 8	8 41 9
—	Дебиторская задолженность	1230	7 120 1	1 407 40	3 075 85
—	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 47	6 29	1 87
—	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 990 2	8 621 8	1 320 44
—	Прочие оборотные активы	1260	—	—	—
—	Итого по разделу II	1200	1 441 28	2 882 07	4 690 52
—	БАЛАНС	1600	4 307 025	4 491 967	4 426 314



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 004



cc2b212e 50cca14c c6cef79b d37a3864

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
—	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 3 6 3 8 2 7	2 3 6 3 8 2 7	2 3 6 3 8 2 7
—	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	—	—	—
—	Переоценка внеоборотных активов	1340	—	—	—
—	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	—	—	—
—	Резервный капитал	1360	—	—	—
—	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(564898)	(107214)	(197971)
—	Итого по разделу III	1300	1 7 9 8 9 2 9	2 2 5 6 6 1 3	2 1 6 5 8 5 6
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
—	Паевой фонд	1310	—	—	—
—	Целевой капитал	1320	—	—	—
—	Целевые средства	1350	—	—	—
—	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	—	—	—
—	Резервный и иные целевые фонды	1370	—	—	—
—	Итого по разделу III	1300	—	—	—
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1410	2 1 9 4 1 5 6	1 9 0 2 4 4 0	1 9 4 2 7 3 4
—	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 0 3 8 4 9	8 1 2 3 6	5 9 5 3 6
—	Оценочные обязательства	1430	—	—	—
—	Прочие обязательства	1450	5 1 9	2 0 7 6	3 9 1 7 4
—	Итого по разделу IV	1400	2 2 9 8 5 2 4	1 9 8 5 7 5 2	2 0 4 1 4 4 4





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 005



57fc1e90 50cf0ffe b5cdeeb7 af7b2f84

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1510	1 6 9 1 4 3	7 5 9 7 3	7 8 6 9 8
—	Кредиторская задолженность	1520	4 0 3 5 1	1 7 3 3 4 6	1 3 1 5 7 3
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	7 8	2 8 3	8 7 4 3
—	Итого по разделу V	1500	2 0 9 5 7 2	2 4 9 6 0 2	2 1 9 0 1 4
—	БАЛАНС	1700	4 3 0 7 0 2 5	4 4 9 1 9 6 7	4 4 2 6 3 1 4

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 006

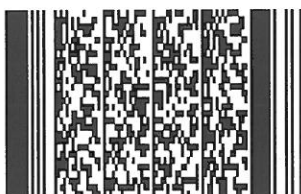


56094451 50cf3f8f 67bd269b 83808af6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101			
		11102			
		11103			
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201			
		11202			
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), в том числе:					
		11301			
		11302			
Материальные поисковые активы (стр. 1140), в том числе:					
		11401			
		11402			
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС КОС	11501	5 3 9 8 7 3	6 5 8 6 1 8	7 9 6 3 0 2
	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС	11502	1 3 7 6 1 1 8	6 4 9 2 9 5	1 4 2 5 8
	ИНЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11503	0	2 2 3 9 4	2 7 1 2 2
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601			
		11602			
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701			
		11702			
		11703			
		11704			
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
	ОНА ПО УБЫТКУ, ПЕРЕНОСИМОМУ НА БУДУЩЕЕ	11801	1 5 1 9 8 0	3 5 5 6 7	4 1 3 0 8
		11802			
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851			
		11852			



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 007



17c83a70 50ca710e dab7cfb8 d8b9b060

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ТЭС ЛОС	11901	2092756	2837841	3075976
	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ТЭС КОС	11902	0	0	
	ПРОЧИЕ НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11903	0	0	1939
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС КОС)	12101	7041	15006	16342
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ТЭС ЛОС)	12102	23247	23163	2839
	СЫРЬЕ, МАТЕРИАЛЫ (ПРОЧИЕ)	12103	1	4	5
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ТЭС КОС)	12104	902	690	706
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ЛОС И ПРОЧИЕ)	12105	1151	1609	925
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	12201	36		
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПЛАТЕЖИ ПО КОТОРОЙ ОЖИДАЮТСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ ЧЕРЕЗ 12...	12301	0	0	100
	ТЕКУЩАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ	12302	55179	123197	153508
	ТЕКУЩИЕ АВАНСЫ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ	12303	4525	12905	788308
	ТЕКУЩИЕ РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	12304	7969	788	73128
	ПРОЧИЕ РАСЧЕТЫ, В ТОМ ЧИСЛЕ С ПЕРСОНАЛОМ	12305	3528	3850	2011
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
	ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	12401	617	599	187
	ДОЛИ В ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ	12402	30	30	
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	12501	39651	41039	3739
	В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ЕВРО)	12502	251	45179	128305
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601			
		12602			
		12603			



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 008



a140d77e 50c5851e d1d595b4 195635fd

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
	СТОИМОСТЬ ОБОРУДОВАНИЯ, ВВЕЗЕННОГО В РФ	13101	2363727	2363727	444771
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201			
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201			
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401			
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501			
		13502			
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601			
		13602			
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	13701	(457684)	90757	(83489)
	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ	13702	(107214)	(197971)	(114482)
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751			
		13752			
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
	ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС КОС	14101	234656	285888	383712
	ЗАЙМ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА МИНИ-ТЭС ЛОС	14102	1959500	1616551	1559022
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
	ОНО ПО КАПИТАЛЬНЫМ ВЛОЖЕНИЯМ	14201	103849	81236	59536
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301			
		14302			



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 009



bd2ab506 50cca21a 4acc91bd eae6a026

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЛАТЕ 5-ЛЕТНИХ ГАРАНТИЙНЫХ УДЕРЖАНИЙ ПОДРЯДЧИКАМ	14501	519	2076	39174
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
	ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОГО ЗАЙМА ДЛЯ МИНИ-ТЭС КОС И ЗАЙМ ДЛЯ КОС И ЛОС	15101	169143	75973	78698
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	15201	32696	149834	126378
	ТЕКУЩАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	15202	7522	23068	5107
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД УЧАСТНИКОМ (ОПЛАТА УСТАВНОГО КАПИТАЛА)	15203	0		
	ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ВКЛЮЧАЯ РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ	15204	133	444	88
		15205			
		15206			
		15207			
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
	ВЫЧЕТ НДС ПО СУММАМ АВАНСОВ	15501	78		



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 Стр. 010



18dd337b 50c2858d dee5bcb1 55edde69

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	3 310 93	6 086 93
	Себестоимость продаж	2120	(526 95)	(185199)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 783 98	4 234 94
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(555332)	(341416)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(276934)	8 207 8
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1 067	32
	Проценты к уплате	2330	(275 78)	(305 14)
	Прочие доходы	2340	9 230 3	3 105 61
	Прочие расходы	2350	(342466)	(243647)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(553608)	1 185 10
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 479 7	4 051
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(226 14)	(217 00)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 185 38	(605 3)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(457684)	9 075 7
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 ³	2500	(457684)	9 075 7
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 011



88f6d0bd 50cd9b6e 1b87ff8b 53731e94

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
_____	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	21101	2 1 9 3 2 6	2 9 7 3 0 0
_____	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	21102	4 1 7 7 9	1 8 8 1 9
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
_____	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	21201	(4 6 9 2 2)	(4 6 6 9 1)
_____	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	21202	(5 7 7 3)	(3 8 3 0)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
_____	ПРИБЫЛЬ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	21001	1 7 2 4 0 4	2 5 0 6 0 9
_____	ПРИБЫЛЬ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	21002	3 6 0 0 6	1 4 9 8 9
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
_____		22101	_____	_____
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
_____	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	22201	(2 3 9 3 7 7)	(1 9 8 1 2 3)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
_____	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС КОС	22001	(6 6 9 7 3)	5 2 4 8 6
_____	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	22002	(2 1 5 2 2 5)	2 5 5 4
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
_____		23101	_____	_____
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
_____	ПРОЦЕНТЫ ПО ВЫДАННЫМ ЗАЙМАМ	23201	1 8	3 2
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
_____	ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС КОС	23301	(2 7 4 6 9)	(3 0 5 1 4)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
_____	ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ КОС	23401	1 2 5 0 8	6 2 0 9 6
_____	ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ЛОС	23402	5 8 4 6 4	2 3 0 2 0 9
_____	ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ И РЕЗУЛЬТАТ ОТ КОНВЕРТАЦИИ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ ПРОЧИЕ	23403	4 0 1 3	1 3 1 1 5
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
_____	ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ КОС	23501	(5 2 5 8 3)	(4 6 3 2 9)
_____	ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ЛОС	23502	(2 6 2 2 5 9)	(1 7 8 5 1 3)
_____	ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ И РЕЗУЛЬТАТ ОТ КОНВЕРТАЦИИ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ ПРОЧИЕ	23503	(2 6 7 8)	(1 7 8 8 1)



+



+



ИНН / / 36552814

КПП 773601001 стр. 012



860dfcfd 50cb6dd6 2a170abb 325d2a52

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	ДОХОДЫ ОТ УСЛУГ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЭКСПЛУАТАЦИЕЙ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛА	21101	5 3 1 1 0	2 1 7 4 7 5
	ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА, В Т.Ч. ОТ АРЕНДЫ	21102	1 6 8 7 8	7 5 0 9 8
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	РАСХОДЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЭКСПЛУАТАЦИЕЙ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛА	21201	(0)	(128469)
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, В Т.Ч. СТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ МАТЕРИАЛОВ	21202	(0)	(6 2 0 9)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	ПРИБЫЛЬ ОТ УСЛУГ ПО УПРАВЛЕНИЮ ЭКСПЛУАТАЦИЕЙ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛА	21001	5 3 1 1 0	8 9 0 0 6
	ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОЧИХ УСЛУГ	21002	1 6 8 7 8	6 8 8 9 0
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101		
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	РАСХОДЫ НА ВЫРАБОТКУ ЭНЕРГИИ ТЭС ЛОС	22201	(251231)	(1 2 4 3 5)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ ИНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22001	5 2 6 4	2 7 0 3 8
		22002		
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101		
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	ПРОЦЕНТЫ, НАЧИСЛЯЕМЫЕ НА ОСТАТОК ПО БАНКОВСКИМ СЧЕТАМ	23201	1 0 4 9	
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
	ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМУ ТЭС ЛОС	23301	(1 0 9)	
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ АМОРТИЗИРУЕМОГО ИМУЩЕСТВА	23401	1 4 8 4 2	
	ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЧЕГО ИМУЩЕСТВА	23402	1 4 6 9	
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (В Т.Ч. ШТРАФЫ, БЕЗВОЗМЕЗДНО ПОЛУЧЕННОЕ ИМУЩЕСТВО)	23403	1 0 0 7	5 1 4 1
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ АМОРТИЗИРУЕМОГО ИМУЩЕСТВА	23501	(2 3 7 0 3)	
	РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЧЕГО ИМУЩЕСТВА	23502	(6 8 6)	
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, ВКЛЮЧАЯ УСЛУГИ БАНКА	23503	(5 5 7)	(9 2 4)



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 Стр. 013



9a212abf 50c077bf c160daa0 7ca54e9a

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
_____	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТЭС КОС	23001	(133765)	4 2 8 5 6
_____	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТЭС ЛОС	23002	(419126)	5 4 2 5 0
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
_____	_____	24211	_____	_____
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
_____	_____	24301	_____	_____
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
_____	_____	24501	_____	_____
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
_____	_____	24601	_____	_____
_____	_____	24602	_____	_____
_____	_____	24603	_____	_____
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
_____	_____	25101	_____	_____
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
_____	_____	25201	_____	_____





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 014



73d76fae 50ceb631 6488bd94 03af9bd3

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
_____	ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТ ИНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23001	(7 1 7)	2 1 4 0 4
_____		23002	_____	_____
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
_____		24211	_____	_____
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
_____		24301	_____	_____
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
_____		24501	_____	_____
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
_____		24601	_____	_____
_____		24602	_____	_____
_____		24603	_____	_____
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
_____		25101	_____	_____
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
_____		25201	_____	_____





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 015



e02ede23 50c91943 4936c0ba d4bc4aff

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
2363827				(197971)	2165856
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
	0			90757	90757
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				90757	90757
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменения добавочного капитала (3230)					
Изменения резервного капитала (3240)					





ИНН 7736552814

КПП 773601001 Стр. 016



Уставный капитал

1

Собственные акции, выкупленные у акционеров

2

Добавочный капитал

3

Резервный капитал

4

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

5

Итого

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

2 3 6 3 8 2 7 _____ (107214) 2 2 5 6 6 1 3

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0 _____ (457684) (457684)

в том числе:

чистая прибыль (3311)

(457684) (457684)

переоценка имущества (3312) _____

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313) _____

дополнительный выпуск акций (3314) _____

увеличение номинальной стоимости акций (3315) _____

реорганизация юридического лица (3316) _____

Уменьшение капитала – всего: (3320)

в том числе:

убыток (3321) _____

переоценка имущества (3322) _____

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323) _____

уменьшение номинальной стоимости акций (3324) _____

уменьшение количества акций (3325) _____

реорганизация юридического лица (3326) _____

дивиденды (3327) _____

Изменение добавочного капитала (3330) _____

Изменение резервного капитала (3340) _____

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

2 3 6 3 8 2 7 _____ (564898) 1 7 9 8 9 2 9





ИНН 7736552814

КПП 773601001 Стр. 017



fbf10360 50cd67bd b2c62096 7ce0dccc0

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	2 1 6 5 8 5 6	9 0 7 5 7		0 2 2 5 6 6 1 3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	2 1 6 5 8 5 6	9 0 7 5 7		0 2 2 5 6 6 1 3
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(197971)	9 0 7 5 7		0 (107214)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	(197971)	9 0 7 5 7		0 (107214)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	2 3 6 3 8 2 7	0		0 2 3 6 3 8 2 7
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	2 3 6 3 8 2 7	0		0 2 3 6 3 8 2 7

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 7 9 8 9 2 9	2 2 5 6 6 1 3	2 1 6 5 8 5 6





1050 5175

ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 018



6bad72e9 50cfcd71 b1f52189 77e1d68d

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	4 790 10	7 973 80
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 622 37	7 463 73
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 571 2	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	1 061	5 100 7
Платежи – всего	4120	(439153)	(487023)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(239513)	(251009)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61305)	(100969)
процентов по долговым обязательствам	4123	(26562)	(39485)
налог на прибыль	4124	—	—
прочие платежи	4129	(111773)	(95560)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 985 7	3 103 57
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1 049	3 002 0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	—	—
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	—	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	3 000 0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	2 0
прочие поступления	4219	1 049	—
Платежи – всего	4220	(90855)	(522375)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(90855)	(264408)
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	(0)	(30430)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(227537)
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(89806)	(492355)



+



+



ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 019



ea8f0d26 50c312d4 7dfa9083 b898912d

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	8 3 0 0 0	2 1 5 0 1 3
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 3 0 0 0	2 1 5 0 1 3
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	(8 0 9 2 1)	(7 6 2 1 5)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(8 0 9 2 1)	(7 6 2 1 5)
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 0 7 9	1 3 8 7 9 8
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 7 8 7 0)	(4 3 2 0 0)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 6 2 1 8	1 3 2 0 4 4
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 9 9 0 2	8 6 2 1 8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 5 5 4	(2 6 2 6)





ИНН 7736552814

КПП 773601001 стр. 020



b3fd7d17 50cd46ad 71b9338b 06cace15

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Вписываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
	41141		
	41142		
Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:			
ВОЗМЕЩЕНИЕ ПО ГАРАНТИИ	41191	9 6 9	
ВОЗВРАТЫ	41192	9 2	
Вписываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
	41251		
	41252		
Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:			
ОПЛАТА НАЛОГОВ, ПОШЛИН, ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ	41291	(108025)	
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ, В Т.Ч. АВАНСЫ ТАМОЖЕННЫХ НАЛОГОВ И СБОРОВ	41292	(3 7 4 8)	
Вписываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
	42151		
	42152		
Прочие поступления (стр. 4219), в том числе:			
ПРОЦЕНТЫ ПО ОСТАТКАМ НА БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ	42191	1 0 4 9	
	42192		
Вписываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
	42251		
	42252		
Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:			
	42291		
	42292		
Вписываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
	43151		
	43152		
Прочие поступления (стр. 4319), в том числе:			
	43191		
	43192		
Вписываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
	43241		
	43242		
Прочие платежи (стр. 4329), в том числе:			
	43291		
	43292		



+



+

ПОЯСНЕНИЯ
(дополнительная информация)
к годовому отчету за 2013 год

**Общества с ограниченной ответственностью «ЕФН Эко Сервис»
(ИНН 7736552814 / КПП (основной) 773601001)**

1. ООО «ЕФН Эко Сервис» зарегистрировано 10.01.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1077746007756. Головное общество расположено по адресу (место нахождения): г. Москва, ул. Вавилова, д. 69/75. Численность работающих по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 45 человек (среднесписочная численность за 2013 год составила 68 чел).

2. Единственным учредителем Общества 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 группу компаний EVN / WTE.

3. Уставный капитал Общества составляет 2 363 826 768,60 руб., из которых 2 363 726 768,60 руб. оплачено неденежным вкладом, а именно – технологическим оборудованием для мини-ТЭС Курьяново и Люберцы, в 2013 году размер уставного капитала не менялся. Изменений в составе участников в отчетном периоде не было.

4. ООО «ЕФН Эко Сервис» имеет следующие обособленные подразделения, зарегистрированные по месту осуществления Обществом деятельности без выделения на обособленный баланс:

- по месту расположения мини-ТЭС Курьяново: Москва, 1-й Курьяновский пр., д.15 (КПП 772332001)
- по месту расположения мини-ТЭС Люберцы: Москва, 2-я Вольская ул., д.30 (КПП 772145001)
- по месту нахождения офиса: Москва, ул. Родниковая, д.5, стр.1 (КПП 773232001)

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

- эксплуатация мини-ТЭС Курьяново (производство и реализация электро- и теплоэнергии);
- капитальные вложения в мини-ТЭС Люберцы (осуществление функций застройщика по строительству мини-ТЭС) в рамках инвестиционного контракта с городом Москвой, а также частичная пробная эксплуатация мини-ТЭС Люберцы;
- прочие услуги.

Сведения о доходах (выручке) и расходах (затратах по производству и реализации) в разрезе перечисленных видов деятельности / проектов приведены в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

В течение 2013 года осуществлялась реорганизация внутри российских обществ группы EVN / WTE, в результате которой в течение года ООО «ЕФН Эко Сервис» прекращало осуществление видов деятельности, связанных с оказанием любых видов услуг другим обществам, входящим в концерн WTE / EVN или эксплуатацией объектов, принадлежащих другим обществам, входящим в концерн WTE / EVN; к концу 2013 года деятельность ООО «ЕФН Эко Сервис» заключается только в эксплуатации принадлежащих ему мини-ТЭС Курьяново и Люберцы.

6. Источником средств для финансирования расходов по осуществлению строительства мини-ТЭС Люберцы является займ, предоставляемый Обществу компанией ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ под процентную ставку 8,5% годовых. Сумма полученного займа на 31.12.2013 года составляет 39'329'800,00 евро (1'768'657'173,02 руб.). Проценты, начисляемые по данному займу, включаются в стоимость инвестиционного актива, то есть признаются в составе капитальных вложений в строительство мини-ТЭС Люберцы (сумма процентов за 2013 год составила 3'389'464,01 евро, что эквивалентно 144'203'168,75 руб.). График возврата данного займа будет согласован сторонами после вывода эксплуатации мини-ТЭС Люберцы на полную мощность.

Также ООО «ЕФН Эко Сервис» в отчетном периоде осуществляло частичное погашение займа, полученного в 2007-2008 гг. для финансирования строительства мини-ТЭС Курьяново, которая начала коммерческую выработку электро- и теплоэнергии с марта 2009 года. Займ был предоставлен в общей сумме 15'605'000,00 евро под процентную ставку 7,5% годовых; погашение осуществлялось в соответствии с графиком, согласованным с заимодавцем - компанией ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис ГмбХ. В течение 2013 года сумма выплаченного займа составила 1'888'533,32 евро, остаток непогашенной задолженности по этому займу на 31.12.2013 года составляет 7'106'600,06 евро (319'583'094,22 руб.) и подлежит погашению равномерно до конца 2017 года. Проценты по данному займу признаны в составе текущих расходов в сумме за 2013 год 621'520,00 евро, что эквивалентно 26'361'098,10 руб.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам отражена с учетом причитающихся к оплате процентов, в рублевом эквиваленте соответствующих сумм в евро, пересчитанных по курсу 44,9699 руб./ евро (курс ЦБР на 31.12.2013 г.).

Кроме того, в сентябре 2013 года был привлечен займ в размере 83 000 000,00 руб. для финансирования деятельности мини-ТЭС, заимодавцем является ОАО «ВТЕ Юго-Запад» (общество, также принадлежащее к группе EVN / WTE); процентная ставка составляет 5% годовых, сумма процентов, начисленных до 31.12.2013 года составила 1 216 575,34 руб.

К дате составления настоящей отчетности данный займ и проценты по нему полностью выплачены (в марте 2014 года).

7. Остаток незавершенных капитальных вложений Общества (финансирование капитальных вложений в строительство) составил на 31.12.2013 года 2'092'755'680,02 руб., и представляет собой стоимость зданий, сооружений и оборудования мини-ТЭС Люберцы, не введенных в эксплуатацию до конца 2013 года.

8. Основные средства ООО «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013 года преимущественно представлены зданиями, сооружениями и оборудованием мини-ТЭС Курьяново и мини-ТЭС Люберцы:

	<u>на 31.12.2012</u>	<u>Поступило</u>	<u>Выбыло</u>	<u>на 31.12.2013</u>
Основные средства по балансовой стоимости, всего:	1 755 730 272	922 445 790	54 242 644	2 623 933 418
в том числе: Мини-ТЭС Курьяново	1 044 207 815	5 668 192	-	1 049 876 007
Мини-ТЭС Люберцы	667 736 505	917 719 638	12 622 442	1 572 833 701
Прочие основные средства	43 785 952	(942 040)	41 620 202	1 223 710
Амортизация основных средств, всего:	425 422 769	313 067 143	30 548 460	707 941 452
в том числе: Мини-ТЭС Курьяново	385 590 134	124 412 646	-	510 002 780
мини-ТЭС Люберцы	18 443 007	184 280 952	6 008 997	196 714 962
Прочие основные средства	21 389 628	4 373 545	24 539 463	1 223 710
Остаточная стоимость	1 330 307 503		23 694 184	1 915 991 966

Амортизация начисляется линейным методом. Остаточная стоимость основных средств в бухгалтерском учете на конец отчетного периода составляет 1'915'991'965,62 руб., в том числе:

- основные средства мини-ТЭС Курьяново – 539'873'226,53 руб., из них стоимость зданий и сооружений 176'635 234,03 руб., в том числе объекты недвижимости – 126'396'735,31 руб.

- основные средства мини-ТЭС Люберцы – 1'376'118'739,03 руб., из них стоимость зданий и сооружений 423'815'768,54 руб., в том числе объекты недвижимости - 279'465'613,34.

Выбытие с баланса ООО «ЕФН Эко Сервис» внеоборотных активов в виде прочих основных средств, не относящихся к мини-ТЭС, связано с прекращением с 2013 года видов деятельности, не связанных с эксплуатацией мини-ТЭС Курьяново и мини-ТЭС Люберцы.

9. Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 71'200'608,91 руб. и представлена:

- краткосрочной дебиторской задолженностью в размере 71 200 608,91 руб., в том числе:
 - задолженность покупателей и заказчиков 55 178 901,46 руб., в том числе основные:
 - ЛОС и КОС ОАО «Мосводоканал» за тепло- и электроэнергию – 30 941 921,86 руб.
 - ООО «ЕФН Эко» за приобретенное имущество и услуги по аренде – 17 042 808,17 руб.
 - ОАО «ВТЕ Юго-Восток» за приобретенное имущество – 1 367 614,11 руб.
 - ОАО «Будапро-Завод №1» за предоставленный персонал – 4 282 303,71 руб.
 - ООО «ТехСтройТорг» за приобретенное имущество - 1 200 000,00 руб.
 - ООО «Эко Реагент» за предоставленный персонал - 335 920,16 руб.
 - ООО «ЮЗВС» за услуги (функции спец.организации по закупкам) - 8 333,45 руб.
 - авансы, выданные подрядным организациям и исполнителям, в соответствии с условиями заключенных договоров, а также иная дебиторская задолженность контрагентов, всего 8 006 693,88 руб., в том числе основные авансы:
 - ОАО «Линде Газ Рус» (аренда оборудования) – 1 614 258,88 руб.
 - ЗАО «Петрол Комплекс Эквипмент Кампани» (топливо, мойка а/м) – 365 983,63 руб.
 - ЗАО «ХЮКСО» (поставка материалов) – 860 447,13 руб.
 - ООО «Санэпидсервис в ЮВАО» (медицинский осмотр персонала) - 111 800,00 руб.
 - авансы таможенных налогов и сборов, уплаченные таможенным органам – 799 075,19 руб.
 - прочая дебиторская задолженность – 8 015 013,62 руб., из нее:
 - текущие расчеты по налогам и сборам - 7 969 245,83 руб.
 - расчеты с персоналом – 45 767,79 руб.

10. Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет – 2 404 247 435 руб. и представлена:

- долгосрочной кредиторской задолженностью в размере – 2'194'675'001 руб., в том числе:
 - заемные обязательства, включая проценты – 2'194'156'134 руб. (48'791'661,41 евро), в том числе:
 - ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис Гмб - 2'194'156'134 руб.
 - гарантийные удержания, обеспечивающие выполнение договорных обязательств в течении гарантийного срока в соответствии с условиями заключенных договоров – 518 867,20 руб., в том числе перед:
 - ООО «Квантастрой» - 518 867,20 руб. (по строительству мини-ТЭС Курьяново).
- краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 209 573 434,30 руб., в том числе:
 - краткосрочная часть долгосрочных заемных обязательств, включая проценты – 169 143 729,80 руб., в том числе:
 - ЕФН Умвельт Бетайлигунгс унд Сервис Гмб - 84 927 154,55 руб. (1'888'533,32 евро) по займу для строительства мини-ТЭС Курьяново;
 - ОАО «ВТЕ Юго-Запад» - 84 216 575,34 руб. по займу для ведения текущей хозяйственной деятельности мини-ТЭС Курьяново и Люберцы.
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего – 32 695 882,08 руб., в том числе основные:
 - ООО «ДжиИ Рус» (ремонт газопоршневого агрегата мини-ТЭС Курьяново) - 18 291 968,49 руб.
 - ООО «ЕФН Эко» (управление эксплуатацией мини-ТЭС Курьяново) - 6 633 059,86 руб.
 - ЗАО НПП «Акваавтоматика» (техн. обслуживание систем пожаротушения)- 767 087,66 руб.
 - ООО «Кофели Гебойдетехник» (строительство мини-ТЭС Люберцы) - 861 971,80 руб.
 - ОАО «Мосводоканал» ЛОС и КОС (за биогаз, теплоснабжение для ТЭС) – 1 731 072,11 руб.
 - ПрайсвотерхаусКуперс Лигал СНГ Б.В. (за юридические услуги) - 981 268,40 руб.
 - ООО «Хафи Рус» (за приобретенное оборудование) – 1 497 497,67 руб.

- текущая задолженность по налогам – 7 521 865,34 руб.
- задолженность перед персоналом – 133 247,67 руб.
- вычет НДС по суммам авансов – 78 709,34 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):

- доходы от реализации:	331 092 730 руб.
в том числе от реализации энергии	261 104 769 руб.
от оказания прочих услуг, в том числе от аренды	69 987 961 руб.
- себестоимость и расходы по реализации:	608 027 163 руб.
в том числе амортизация основных средств	313 067 142 руб.
прямые расходы на выработку энергии	52 694 947 руб.
расходы на оплату труда с отчислениями	78 020 320 руб.
Итого результат от реализации (убыток)	- 276 934 433 руб.
- внереализационные доходы:	93 370 225 руб.
в том числе курсовые разницы	72 264 948 руб.
от пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	
курсосвые разницы	2 682 175 руб.
от пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	
реализация амортизируемого имущества	14 841 882 руб.
реализация прочего имущества	1 468 693 руб.
гарантийные возмещения и прочее	1 007 333 руб.
проценты по выданным займам и на остаток по банковским счетам	1 066 974 руб.
- внереализационные расходы:	370 043 845 руб.
в том числе курсовые разницы	313 951 719 руб.
от пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	
курсосвые разницы	2 888 306 руб.
от пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	
штрафы, пени, неустойки	258 186 руб.
расходы на услуги банков	269 910 руб.
отрицательная разница при отклонении курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	679 424 руб.
проценты по займам	27 577 673 руб.
цена реализованного амортизируемого имущества	23 703 455 руб.
цена реализованного прочего имущества	685 927 руб.
Итого финансовый результат до налогообложения	-553 608 056 руб.
- отложенные налоговые активы и обязательства	95 924 173 руб.
Итого финансовый результат после налогообложения	-457 683 883 руб.

Финансовый результат сформирован на основе следующих основных учетных методов:

- Доходы от реализации (выручка) признается методом начислений;
- Расходы учитываются в периоде, к которому они фактически относятся или в котором они фактически возникли, независимо от даты их оплаты;
- Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, установленному ЦБР на дату их признания;
- Стоимость использованных материально-производственных запасов оценивается методом средней себестоимости;
- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие переоценке, пересчитываются в соответствии с курсом ЦБР на дату совершения операции и на каждую отчетную дату, последней из которых является 31.12.2013 г. (курс ЦБР 44,9699 руб./евро).

12. В налоговом учете ООО «ЕФН Эко Сервис» за 2013 год признаны следующие доходы и расходы (подробно данные показатели в разрезе элементов/статей доходов/расходов приведены в Приложении 1 к настоящим Пояснениям):

- доходы от реализации:	347 403 305 руб.
в том числе от реализации энергии	261 104 769 руб.
от оказания прочих услуг, в том числе от аренды	69 987 961 руб.
реализация амортизируемого имущества	14 841 882 руб.
реализация прочего имущества	1 468 693 руб.
- себестоимость и расходы по реализации:	585 924 362 руб.
в том числе амортизация основных средств	280 779 547 руб.
прямые расходы на выработку энергии	52 694 947 руб.
расходы на оплату труда с отчислениями	78 000 320 руб.
расходы по реализации имущества	13 765 090 руб.
<u>Итого результат от реализации (убыток)</u>	<u>- 238 521 057 руб.</u>
- внереализационные доходы:	75 764 268 руб.
в том числе курсовые разницы	72 264 948 руб.
суммовые разницы	1 386 791 руб.
гарантийные возмещения и прочее	1 007 333 руб.
проценты по выданным займам и на остаток по банковским счетам	1 066 974 руб.
- внереализационные расходы:	459 677 804 руб.
в том числе курсовые разницы	313 951 719 руб.
суммовые разницы	1 401 617 руб.
проценты по займам	143 374 540 руб.
<u>Итого убыток для целей налогообложения</u>	<u>-622 434 595 руб.</u>

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

- различия в порядке признания суммовых разниц по операциям в условных денежных единицах для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли;
- различный порядок учета расходов в виде процентов по заемным средствам, использованным для создания инвестиционного актива, которые в бухгалтерском учете включаются в стоимость такого инвестиционного актива (включаются в состав капитальных вложений в строительство мини-ТЭС), тогда как в налоговом учете расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого рода признаются в составе текущих внереализационных расходов;
- различия в размере расходов в виде амортизации для бухгалтерских и налоговых целей, начисляемой по эксплуатируемым основным средствам (в первую очередь – зданиям, сооружениям и оборудованию мини-ТЭС) вследствие разной оценки их первоначальной стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета;
- наличие расходных операций, не признаваемых в качестве расходов для налоговых целей;
- различия в порядке признания убытка для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли.

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

<u>- Отложенные налоговые активы</u>	<u>на 31.12.2013 г.:</u>	<u>в т.ч. начислено за 2013 год:</u>
ВСЕГО	154 150 502 руб.	118 538 448 руб.
из них: с суммовых разниц, признанных в текущем периоде в бухгалтерском учете, но подлежащих признанию в будущих налоговых периодах	45 394 руб.	38 261 руб.
разница в стоимости выбывших ОС		-37 591 руб.
убыток от продажи амортизируемого имущества	2 124 858 руб.	2 124 858 руб.
налоговый убыток за 2013 год	124 486 919 руб.	124 486 919 руб.

налоговый убыток за 2011 год	18 424 773 руб.	- 3 296 688 руб.
налоговый убыток за 2010 год	2 074 746 руб.	-34 086 руб.
налоговый убыток за 2008 год	6 993 812 руб.	- 4 743 225 руб.

- <u>Отложенные налоговые обязательства</u>	<u>на 31.12.2013 г.:</u>	<u>в т.ч. начислено за 2013 год:</u>
ВСЕГО	103 849 992 руб.	22 614 276 руб.
из них: с разницы в оценке незавершенных капитальных вложений	63 019 949 руб.	13 219 555 руб.
со стоимости завершенных (введенных) основных средств	40 830 043 руб.	9 394 721 руб.

Постоянное налоговое обязательство, начисленное за 2013 год, составляет 6 723 439 руб.

В отчетном году также был произведен пересчет убытков, полученных в 2008 – 2011 годах и подлежащих переносу на будущее, в результате чего подлежащие переносу убытки были уменьшены на 40 369 995 руб. Пересчет был произведен, преимущественно, в результате снижения процентной ставки, в пределах которой расходы в виде процентов по займам, начисленные в соответствующих годах, могут признаваться при налогообложении прибыли.

Как следствие, начисленные в 2008-2011 годах отложенные налоговые активы в сумме 8 073 999 руб. были списаны на уменьшение текущего финансового результата в качестве постоянного налогового обязательства.

Текущие обязательства по налогу на прибыль за 2013 год у ООО «ЕФН Эко Сервис» отсутствуют.

13. Показатель чистой прибыли (убытка) Общества за отчетный год представлен убытком в размере 457'683'883 руб. (аналогичный показатель за 2012 год составлял прибыль в размере 90'756'562 руб.).

14. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2013 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	ЕФН Умвельт Бетайлингс унд Сервис ГмбХ	ЕФН Платц, 2344 Мария Энцлерсдорф, 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 Энцлерсдорф, Австрия	Владеет долей в размере 100% уставного капитала компании ЕФН Умвельт Бетайлингс унд Сервис ГмбХ	10 января 2007 г.	0 (ноль) процентов
3	Маркус Францискус Шпис		Генеральный директор ООО "ЕФН Эко Сервис"	01 октября 2007 г.	0 (ноль) процентов

15. Информация о связанных сторонах.

В течение 2013 года Обществом производились операции со связанными сторонами (с обществами, принадлежащими к той же группе EVN / WTE, к которой принадлежит и ООО «ЕФН Эко Сервис»), информация о которых приведена в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям

Генеральный директор

_____/Шпис Маркус Францискус/

Главный бухгалтер

_____/Шилова Татьяна Александровна/

Приложение № 1 к Пояснениям
к годовому отчету ООО "ЕФН Эко Сервис"
за 2013 год

Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2013 ГОД

показатель	Люберецкая мини-ТЭС		Курьяновская мини-ТЭС		Юго-Западная водопроводная станция		Мусорожигательный завод №3		Завод гипохлорита натрия		Мусоропере-рабатывающий завод №1		прочее		ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.)		ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.)		расходные (руб.)		пояснения расхождений	
	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2	3	4	5											
1	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2	3	4	5	раздел 1.1 "Доходы"										
Доходы от предоставления персонала			992 578		34 166 452	17 951 137		53 110 167	53 110 167	0												
Доходы от реализации энергии	41 778 981	219 325 789						261 104 769	261 104 769													
Доходы от аренды					10 944 777			11 973 428	11 973 428		1 028 651											
Доходы от оказания прочих услуг			7 062	4 897 304				4 904 366	4 904 366													
Доходы от реализации амортизируемого имущества					1 427 476		13 414 406	14 841 882	14 841 882													
Доходы от реализации прочего имущества			720 224		748 469			1 468 693	1 468 693													
Итого ДОХОДЫ от реализации	41 778 981	219 325 789	1 719 864	4 897 304	47 287 174	17 951 137	14 443 057	347 403 305	347 403 305	0	14 443 057	14 443 057	347 403 305	347 403 305	0	347 403 305	347 403 305	0	347 403 305	0	0	
положительные курсовые разницы	58 463 762	12 508 327	132 805	548 983	16	0	3 293 230	74 947 123	72 264 948													
положительные суммовые разницы								0	1 386 791													
положительная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ								38 220	38 220													
проценты по долговым обязательствам								1 066 974	1 066 974													
гарантийные возмещения, и прочее	38 340	968 948					45	1 007 333	1 007 333													
Итого внереализационные ДОХОДЫ	58 502 102	13 477 275	132 805	548 983	16	0	4 398 470	77 059 650	75 764 267	-1 295 383	4 398 470	4 398 470	77 059 650	75 764 267	-1 295 383	75 764 267	-1 295 383	-1 295 383	-1 295 383	-1 295 383	-1 295 383	

ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" устанавливает общие правила признания в бухгалтерском учете курсовых разниц от переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, которые отличаются от правил признания курсовых суммовых разниц в налоговом учете, установленных п.1 ст.250 и п.8 ст.271 (для положительных курсовых разниц), и п.11.1 ст. 250, п.1 ст.271 (для положительных суммовых разниц).

1	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2	3	4	5
раздел 1.2 "Расходы"											
прямые расходы на выработку энергии	5 773 281	46 921 666						52 694 947	52 694 947	0	
в том числе								0			
менеджмент		21 789 113						21 789 113			
биогаз	3 198 316	11 097 852									
реагенты	1 604 426	10 532 431									
запчасти	953 591	3 519 219						4 472 810	4 472 810	0	
прочие прямые расходы				4 472 692				4 472 692	4 472 692	0	
Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	5 773 281	46 921 666	0	4 472 692	0	0	0	57 167 639	57 167 639	0	
амортизация основных средств	184 342 160	123 470 609	0	184 819	3 612 225	0	1 457 330	313 067 142	280 779 547	-32 287 595	
налоги :	18 810 455	13 211 501	0	10 321	272 636	0	151 681	32 456 595	32 456 595	0	
налог на имущество	18 797 199	13 134 695		10 321	265 811		52 526	32 260 553			
транспортный налог	8 456	2 400			6 825		48 355	66 036			
госпошлины (а/м, лицензии, аттестация)	0	14 400					800	15 200			
плата за негативное воздействие на окружающую среду		56 806						56 806			
госпошлины (за привлечение иностранной раб.силы)	4 800	3 200					50 000	58 000			
расходы на оплату труда	16 762 155	10 787 437	292 573	144 243	17 269 987	9 014 260	11 365 553	65 636 206	65 616 206	-20 000	
оплата стоимости жилья и прочих услуг в интересах работников, приглашения, визы, миграционные вопросы	521 937	519 830	0	0	947 654	657 870	11 946	2 659 238	64 028	-2 595 210	
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование	4 184 857	2 925 985	75 711	35 051	2 986 860	1 224 366	951 284	12 384 114	12 384 114	0	
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, ГО, канцтовары и т.п.	19 993 138	82 475 979	0	0	2 254 066		179 616	104 902 799	103 988 254	-914 545	

Налоговая амортизационная стоимость основных средств отличается от их бухгалтерской балансовой стоимости вследствие чего отличаются и расходы в виде амортизации, признаваемые в бухгалтерском и налоговом учете.

премии вне применяемой системы оплаты труда, материальная помощьими вне применяемой системы оплаты труда, материальная помощь

Такие расходы, как оплата квартир для проживания, оплата коммунальных услуг, такси, и т.п. не признаются при налогообложении прибыли в соответствии с п. 29 ст. 270 НК РФ.

Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.

1	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2	3	4	5
аудиторские и консультационные услуги	588 029	400 760	255 303	44 560	978 198	26 702	2 070 635	4 364 186	4 364 186	0	
обучение персонала	562 924	165 000						727 924	727 924	0	
расходы на услуги связи	1 071 404	935 289	0	0	1 323 953	0	1 156 751	4 487 397	4 487 397	0	
командировочные расходы	139 434	69 467						208 901	208 901	0	
расходы на добровольное мед.страхование персонала	734 109	540 054			377 196	76 162	152 214	1 879 736	1 879 736	0	
расходы на страхование имущества	2 413 153	1 288 468			140 500		301 518	4 143 639,00	4 093 098	-50 541	
расходы на аренду (офисы, а/м, земля)	459 053	379 098					237 840	1 075 991	1 075 991	0	
расходы на коммунальные услуги	565 194	2 059 532						2 624 725	2 624 725	0	
прочие расходы	83 345	147 694			9 172		720	240 931	240 931	0	
Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	251 231 347	239 376 702	623 586	418 994	30 172 448	10 999 350	18 037 087	550 859 524	514 991 633	-35 867 891	
цена реализованного амортизируемого имущества					11 935 305		11 768 150	23 703 455	23 703 455	0	
цена реализованного прочего имущества			685 927					685 927	685 927	0	
убыток от реализации амортизируемого имущества											
Итого РАСХОДЫ (цена реализованного имущества)	0	0	685 9270	0	11 935 305	0	11 768 150	24 389 382	13 765 090	-10 624 292	
отрицательные курсовые разницы	262 258 628	52 583 208	98 401	799 996	0	0	1 099 793	316 840 025	313 951 719	-2 888 306	
отрицательные суммовые разницы									1 401 617	1 401 617	

ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" устанавливает общие правила признания в бухгалтерском учете курсовых разниц от переоценки активов и обязательств, выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, которые отличаются от правил признания курсовых и суммовых разниц в налоговом учете, установленных пп.5 п.1 ст.265 и п.10 ст.272 (для отрицательных курсовых разниц), и пп.5.1 п.1 ст.265, п.5 ст.272 (для отрицательных суммовых разниц).

1	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2	3	4	5
расходы на услуги банков							269 910	269 910	269 910	0	
отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ							679 424	679 424	679 424	0	
проценты по долговым обязательствам	108 565	27 469 108						27 577 673	143 374 540	115 796 867	
штрафы, пени, неустойки	6 602	217 178			1 293		33 113	258 186	594	-257 592	
Итого внерезидентные РАСХОДЫ	262 373 795	80 269 494	98 401	799 996	1 293	0	2 082 240	345 625 218	459 677 804	114 052 586	
раздел 1.3 "Убытки"											
списание безнадежной задолженности	29 245							29 245		-29 245	
Итого УБЫТКИ	29 245	0	0	0	0	0	0	29 245	0	-29 245	
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-)	-419 126 586	-133 764 798	444 755	-245 394	5 178 143	6 951 777	-13 045 950	-553 608 056	-622 434 595	-68 826 541	

проценты по займу, используемому для финансирования строительства, в составе капложений в строительство мини-ТЭС

при налогообложении не признаются штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми и таможенными органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ).

списанные задолженности не подлежат требованиям ст. 266 НК РФ для признания их для целей налогообложения.

Суммы доходов/расходов за 2013 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2013 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
продавец, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (сумма займа без процентов)
покупатель, расходы ↓ ОАО "ВТФ Юго-Восток"	ДОГОВОР								
	договор аренды объектов имущества (штаба строительства) от 01.01.2010	250 000,00	10 800 000	10 800 000			-		
	договор аренды транспортного средства от 01.05.2012		144 777	144 777			-		
	договор о предоставлении персонала для строительства завода НГХ от 01.04.2009	762 315,00	31 578 100	31 578 100			-		
	продажа мебели и оргтехники из штаба 26.11.2013		1 158 995	1 158 995			1 367 614,11		

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
участник, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (финансо- вые вложения)
зависимое общество, расходы ↓ ООО "Эко Репарти"	ДОГОВОР								
	30% доля в уставном капитале договор о предоставлении персонала для эксплуатации завода НГХ от 01.06.2013	59 800,00	2 588 352				335 920,16		
			30 000						30 000

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
продавец, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное
покупатель, расходы ↓ ОАО "Бударо Завод №1"	ДОГОВОР								
	договор о предоставлении персонала для строительства МПЗ1 от 01.06.2010	421 361,00	17 951 137	17 951 137			4 282 303,71		

Суммы доходов/расходов за 2013 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2013 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
заимодавец, доходы →				Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (сумма займа без процентов)
Заемщик, расходы ↓	Договор	евро	рубли	11 518			407 823,70		385 000
ООО "ЕФН Эко Сервис"	договор займа от 17.11.2010 г. 385'000 руб. 3% годовых		11 518						

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
заимодавец, доходы →				Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (сумма займа без процентов)
Заемщик, расходы ↓	Договор	евро	рубли	6 000			209 221,92		200 000
ООО "ЕФН Эко Сервис"	договор займа от 19.06.2012 200'000 руб. 3% годовых		6 000						

ООО "ЕФН Эко Сервис"									
продавец, доходы →				Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (затраты за квартиры)
покупатель, расходы ↓	Договор	евро	рубли	10 432 000			12 309 760		
ООО "ЕФН Эко Сервис"	покупка основных средств 01.01.2013 (канал связи, оборудование хафи, приборы, оргтехника)		10 432 000						
	покупка основных средств в течение 2013 (автомобили)		2 982 407				3 519 240		
	договоры аренды автомобилей		1 028 651				1 213 808		
	замена стороны в договорах аренды квартир		1 019 599				1 019 599		1 019 599

Суммы доходов/расходов за 2013 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2013 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

ООО "ЕФН Эко"									
продавец, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	иное
ООО «ЕФН Эко Сервис»	ДОГОВОР договор об оказании услуг по управлению эксплуатацией мини- ТЭС КОС от 07.06.2013	500 000,00	21 789 113		21 789 113			6 633 060	
	договор возмездного оказания услуг (измерения) № S- ВНКW/2013 от 01.04.2013	3 583,36	153 906		153 906		-	-	
	договоры купли-продажи (материалы) за 2013 год	75 859,32	3 274 032		3 274 032		-	-	
	договор оказания юридических услуг от 17.06.2013	12 737,10	549 538		549 538		-	-	

ОАО "ВТЕ Юго-Запад"									
продавец, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (сумма займа)
ООО «ЕФН Эко Сервис»	ДОГОВОР								
	договор займа (83.000.000 руб. 5%) от 10.09.2013		1 216 575		1 216 575			84 216 575,34	83 000 000

ЕФН Умвельтхолдинг унд Бетрибс-ГмбХ									
Продавец, доходы →		евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы капитальные вложения за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное
ООО «ЕФН Эко Сервис»	ДОГОВОР								
	договор оказания услуг по проведению измерений № EVN2009/004 от 14.12.2009	134 315,74	5 789 250		5 789 250			-	

Суммы доходов/расходов за 2013 год приведены без НДС.
Остатки (сальдо) задолженностей на 31.12.2013 г. приведены с НДС (если сальдо его включает)

ЕФН Умвелт Беталигунгс унд Сервис ГмбХ (преемствующее (участвующее) общество)									
Продавец заимодавец, доходы →	Договор	евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы мат.ценности и капитальные вложения за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное (остаток суммы займа без процентов)
ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор займа от 19.03.2007 15'605'000 евро	621 520,00	26 361 098		26 361 098			319 583 094	319 583 094
	Договор займа от 09.02.2009 39'329'800 евро	3 389 464,01	144 203 169			144 203 169		1 959 500 195	1 768 657 173

ВТЕ Бетрибсгезельшафт мбХ									
Продавец, доходы →	Договор	евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы материальные ценности за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное
ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор поставки №21/2009 от 03.04.2009	164 455,67	6 872 669			6 872 669		-	

ОАО «ВТЕ Юго-Восток»									
Продавец, доходы →	Договор	евро	рубли	Сумма дохода за 2013 год	Сумма расхода за 2013 год	Оприходованы капитальные вложения за 2013 год	Дебиторская задолженность в пользу «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Кредиторская задолженность «ЕФН Эко Сервис» на 31.12.2013	Иное
ООО "ЕФН Эко Сервис"	Договор купли-продажи шлаба строительства от 01.01.2010		25 920 000						
								-	(погашено в 2013 году - 7 646 400)