

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

			Коды	
Дата (число, месяц, год)			0710001	
Форма по ОКУД			31	12
по ОКПО			2020	
ИНН			86068125	
по			8901021272	
по ОКПФ / ОКФС			35.30.14	
по ОКЕИ			12300	16
			384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭФФЕКТИВНАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИКА"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
454091, Челябинская обл, Челябинск г, Революции пл, д. № 7, оф. 2.20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

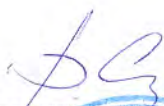
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 544	27 642	37 846
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	27 547	26 396	24 621
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	5	307
	Итого по разделу I	1100	48 093	54 043	62 774
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	36	41	30
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2	95
	Дебиторская задолженность	1230	13 303	33 911	31 272
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 310	21 732	17 131
	Прочие оборотные активы	1260	60	96	186
	Итого по разделу II	1200	35 711	55 782	48 714
	БАЛАНС	1600	83 804	109 825	111 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250	250	250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(120 388)	(115 724)	(108 142)
	Итого по разделу III	1300	(120 138)	(115 474)	(107 892)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	573	525	567
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	573	525	567
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	70 566	91 720	87 334
	Кредиторская задолженность	1520	132 093	132 240	130 872
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	709	813	606
	Прочие обязательства	1550	1	1	1
	Итого по разделу V	1500	203 369	224 774	218 813
	БАЛАНС	1700	83 804	109 825	111 488

Руководитель


Серда Роман Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 февраля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ЭФФЕКТИВНАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИКА"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

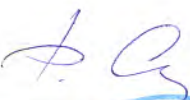
Дата (число, месяц, год)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
86068125		
8901021272		
35.30.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	56 327	56 731
	Себестоимость продаж	2120	(62 349)	(64 113)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(6 022)	(7 382)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 022)	(7 382)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	568	940
	Проценты к уплате	2330	(2 350)	(4 586)
	Прочие доходы	2340	4 770	2 385
	<i>в т.ч. бюджетные субсидии</i>		2140	1723
	Прочие расходы	2350	(2 732)	(755)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 766)	(9 398)
	Налог на прибыль	2410	830	1 816
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 102	1 816
	Прочее	2460	272	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 664)	(7 582)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 664)	(7 582)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Серeda Роман
Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2021 г.



(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

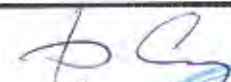
Организация ООО "Эффективная теплоэнергетика" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
экономической котельными по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
86068125		
8901021272		
35.30.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	88 537	68 962
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	85 176	66 104
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	0
от перепродажи финансовых вложений	0	0
субсидии	2 140	1 723
прочие поступления	1 221	1 135
Платежи - всего	(66 259)	(64 161)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(44 721)	(45 804)
в связи с оплатой труда работников	(13 854)	(13 623)
процентов по долговым обязательствам	(1 805)	(0)
налога на прибыль организаций	(135)	(0)
прочие платежи	(5 744)	(4 734)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	22 278	4 801
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи - всего	()	()
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	()	()

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	()	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
получение кредитов и займов		
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг		
прочие поступления		
Платежи - всего	(21700)	(200)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(21700)	(200)
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-21 700	-200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	578	4 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	21 732	17131
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	22 310	21 732
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Директор



Серeda P.A.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 " февраля 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710003	
31	12
2020	
86068125	
ИНН	
8901021272	
по ОКВЭД	
35.30.14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Эффективная теплоэнергетика"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	250	-	-	-	(108 142)	(107 892)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 582)	(7 582)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(7 582)	(7 582)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	250	-	-	-	(115 724)	(115 474)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 664)	(4 664)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 664)	(4 664)
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	250	-	-	-	(120 388)	(120 138)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(107 892)	0	(115 474)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0
после корректировок	3500	(107 892)	0	(115 474)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(108 142)	0	(115 724)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0
после корректировок	3501	(108 142)	0	(115 724)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Эффективная теплоэнергетика»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год.

Сформированы в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Эффективная теплоэнергетика» (далее по тексту - "Общество").

1.2. Сокращенное наименование

ООО «Эффективная теплоэнергетика»

1.3. Учредители

Акционерное общество "Корпорация Развития"

1.4. Общество зарегистрировано по адресу:

454091 Челябинская область г. Челябинск, пл. Революции, д.7, офис 2.20

1.5. Местонахождение обособленных подразделений Общества

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество имеет в своем составе обособленное подразделение: Обособленное подразделение ООО «Эффективная теплоэнергетика» в г. Москва по адресу: 121467, г. Москва, ул. Молдавская, дом 5, офис 645.

1.6. Регистрационные данные

Свидетельство о государственной регистрации серия 66 №006963554 от 27.03.2012г. ОГРН 1088901000836 ИНН/КПП 8901021272/745101001.

1.7. Форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью.

1.8. Сведения об органах управления и бенефициарных владельцах

Единственный участник Общества - АО «Корпорация Развития» (доля в уставном капитале – 100%).

Бенефициарных владельцев – физических лиц нет.

Директор

Действующий директор (единоличный исполнительный орган) Общества Середина Роман Анатольевич (Решение единственного участника №9 от 19.03.2012, пролонгация полномочий решение № 32 от 31.07.2013, № 48 от 30.07.2015, № 51 от 24.09.2015г., № 62 от 22.09.2017г., № 76 от 19.09.2019г., № 88 от 21.09.2020г.).

1.9. Сведения об уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал Общества составляет: 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей.

1.10. Цель и виды деятельности, коды ОКВЭД

Основной целью создания Общества является содействие развитию и реализации комплексного инвестиционного проекта «Урал Промышленный – Урал Полярный», а также извлечение прибыли.

Коды основных отраслевых направлений деятельности Общества согласно ОКВЭД:

Основной вид деятельности:

35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

Дополнительные виды деятельности:

05.1 Добыча и обогащение угля и антрацита

05.2 Добыча и обогащение бурого угля (лигнита)

07.1 Добыча и обогащение железных руд

07.2 Добыча руд цветных металлов

08.9 Добыча полезных ископаемых, не включенных в другие группировки

08.91 Добыча минерального сырья для химической промышленности и производства минеральных удобрений

19.3 Агломерация угля, антрацита и бурого угля (лигнита) и производство термоуглей

19.33 Агломерация бурого угля (лигнита)

35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

43.12 Подготовка строительной площадки

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

43.3 Работы строительные отделочные

64.99.1 Вложения в ценные бумаги

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

1.11. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составляла 16 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом Директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место согласно подтверждающего документа, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются Обществом и его обособленными подразделениями независимо от их места нахождения.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт 1С Предприятия 8.3.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты (более или менее 12 месяцев).

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом. Сроки полезного использования начисляются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. №1.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных объектов организован контроль за их движением (учет за балансом).

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

В составе финансовых вложений учитываются также процентные займы, предоставленные займы способны приносить экономические выгоды Обществу.

2.5. Материально-производственные запасы

Общество к материально-производственным запасам (МПЗ) относит активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения менее 40 тыс. руб. за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

2.6. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

К данным расходам относятся, в частности:

- расходы на приобретение программного обеспечения с определенным сроком использования;
- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, которые подлежат списанию в течение срока действия договора.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет.

2.7. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) денежные потоки отражаются Обществом в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Все иные денежные потоки отражаются развернуто.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала отражена в разделе Капитал и резервы по статье «Уставный капитал» строка 1310 бухгалтерского баланса.

2.9. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н, в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н.

2.10. Порядок формирования резервов

В соответствие с методикой, определенной в учетной политике, Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам и сумм страховых взносов на данные выплаты.

Сумма резерва предстоящих отпусков определяется Обществом по состоянию на последнюю дату каждого квартала.

Основная сумма резерва отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска на конец каждого квартала по каждому работнику умножается на его должностной оклад и делится на среднемесячное число календарных дней.

Сумма начисленного за отчетный период резерва по отпускам относится на общехозяйственные расходы и расходы основного производства.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского и налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Порядок проведения инвентаризации

Согласно утвержденной учетной политике и статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», инвентаризация в Обществе для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 01 декабря.

Инвентаризация проводится также в других случаях, предусмотренных законодательством (при смене материально- ответственных лиц и т.п.).

Выборочная инвентаризация проводится по отдельным распорядительным документам.

2.13. Порядок формирования расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

2.14. Признание доходов (выручки)

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- *доходы от обычных видов деятельности:*

- Доходы от продажи тепловой энергии;
- Доходы от продажи тепловой энергии в целях компенсации потерь;

Не признаются доходами Общества следующие виды поступлений от сторонних лиц:

- Суммы косвенных налогов, полученных в составе выручки;
- Средства, полученные в порядке предварительной оплаты, за товары, работы, услуги;

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Анализ финансовых показателей

В рамках коммерческой деятельности Обществом в отчетном периоде получена выручка в размере 56 327 тыс. руб.

Расходы на производство составили 62 349 тыс. руб.

Прочие доходы составили сумму в размере 5 338 тыс. руб., из них проценты к получению 568 тыс. руб., а прочие расходы 5 082 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил сумму 5 766 тыс. руб., чистый убыток 4 664 тыс. руб.

3.2. Чистые активы

Показатели чистых активов ООО «Эффективная теплоэнергетика» по состоянию на 31.12.2019 года составили - 115 474 тыс. руб. и за 2020г. снизились на 4 664 тыс. рублей.

Снижение показателя чистых активов связано с полученным убытком.

В течение 2021 года планируются следующие мероприятия по увеличению чистых активов предприятия:

-- получение субсидий на покрытие издержек и выпадающих доходов по деятельности в Челябинской области;

-- проработка вопроса с единственным участником общества АО "Корпорация Развития" о зачете задолженности по займам и кредиторской задолженности перед ООО «Строительная компания Развития» по аренде в увеличение уставного капитала общества.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Эффективная теплоэнергетика» за 2020 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы	Код показателя	На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019г. (тыс. руб.)
Нематериальные активы	1110		
Нематериальные поисковые активы	1130		
Основные средства	1150	20 544	27 642
Финансовые вложения	1170		
Отложенные налоговые активы	1180	27 547	26 396
Прочие внеоборотные активы	1190	2	5
Итого		48 093	54 043

По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» представлены следующими группами:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- другие виды основных средств.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу Раздел 2.

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Указанная сумма налога исчислена с временных разниц по статьям убытков прошлых лет, убытка отчетного периода, оценочных обязательств и резервов и составила на конец периода: 27 547 тыс. руб.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. отражены:

- Услуги по обработке фискальных данных "ОФД-36" на 36мес. - 2 тыс. руб.

4.2. Оборотные активы

Оборотные активы, отраженные в разделе II бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

Оборотные активы	Код показателя	На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019г. (тыс. руб.)
Запасы	1210	36	41
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2
Дебиторская задолженность	1230	13 303	33 911
Финансовые вложения	1240	--	--
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 310	21 732
Прочие оборотные активы	1260	60	96
Итого		35 711	55 782

По строке 1210 «Запасы» отражены в сумме 36 тыс. руб.:

- Сумма расходов на материалы, не списанная в отчетном периоде, в размере 36 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	186
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 485
Налоги и взносы	
Расчеты с прочими дебиторами	632
Итого	13 303

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

Название	На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)
Касса	0
Расчетный счет	22 310
Валютный счет	0
Депозитный счет	0
Итого	22 310

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств» в разрезе текущей деятельности.

В 2020 году Общество получало доходы в виде процентов, начисленных на остатки денежных средств на расчетных счетах – 568 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы.

По строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса Общества отражены:

Капитал и резервы	Код показателя	На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019г. (тыс. руб.)
Уставной капитал	1310	250	250
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		
Резервный капитал	1360		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(120 388)	(115 724)
Итого		(120 138)	(115 474)

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общества отражена сумма уставного капитала, зарегистрированная в установленном законодательством порядке.

4.4. Долгосрочные обязательства

По строке 1420 отражены Отложенные налоговые обязательства в размере 573 тыс. руб., которые состоят из расхождений по налоговому и бухгалтерскому учету по статье основных средств.

4.5. Краткосрочные обязательства

Заемные средства по строке 1510 отражены как краткосрочные в размере 70 566 тыс. руб., поскольку 25.12.2020г. подписано дополнительное соглашение к Договору займа № 19-04/2012 от 19.04.2012г. на установление срока погашения займа – 31.12.2021г.

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества, на 31.12.2020г. представляет собой:

Название	На 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129 714	129 450
Расчеты по налогам и сборам	2 358	2 358
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21	432
Итого	132 093	132 240

В составе кредиторской задолженности отражены, в частности:

- задолженность перед арендодателем ООО «Строительная компания Развития» за аренду котельной, сетей тепло- водоснабжения в размере 123 270 тыс. руб. (просрочена).
- задолженность перед поставщиком ОАО «Газпром Газораспределение Челябинск» - 568 тыс. руб. за транспортировку газа – погашена в 1 кв.2021г., ООО «Новатэк-Челябинск» - 4 694 тыс. руб. за газ природный - погашена в 1 кв.2021г.
- задолженность по налогам и сборам является текущей и погашена в 1 кв.2021г.

«Оценочные обязательства», отраженные по строке 1540, представляют собой резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников в размере 709 тыс. руб.

4.6. Доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах

Выручка Общества сформирована из реализации тепловой энергии покупателям - 56 327 тыс. руб. Себестоимость отражена по строке 2120 в размере 62 349 тыс. руб.

В составе прочих доходов по строкам 2320, 2340 в размере 5 338 тыс. руб. отражены:

- Проценты, к получению по остаткам на р/с – 568 тыс. руб.;
- Доходы связанные с получением субсидии из УФК по Челябинской области (Министерство тарифного регулирования и энергетики Челябинской области) - 2 140 тыс. руб.
- Штрафы, пени, гос. пошлины по договорам с потребителями тепла – 245 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам (восстановление) – 2 385 тыс. руб.

Прочие расходы, отражены в размере:

Код строки	Название	Сумма, тыс. руб.	
		За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
2350	Прочие расходы	(2 732)	(755)

В составе прочих расходов в размере 2 732 тыс. руб. по строке 2350 отражены:

- резерв по сомнительным долгам (доначисление) – 2 423 тыс. руб.
- услуги банка -- 130 тыс. руб.
- госпошлины -- 104 тыс. руб.
- убытки прошлых лет – 50 тыс. руб.
- пени по доначисленному налогу – 21 тыс. руб.
- прочие расходы -- 4 тыс. руб.

По строке 2330 отражены проценты к уплате по Договорам займа:

- № 19-04/2012 от 19.04.2012г. из расчета 5% годовых за 2020 г. согласно заключенному 17.02.20. Дополнительному соглашению № 7 в размере 2 344 тыс. руб.;
- б/н от 25.11.2014 из расчета 5% годовых за 2020 г. согласно заключенному 17.02.20. Дополнительному соглашению № 4 в размере 6 тыс. руб.

4.7. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н. Денежные потоки в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам включают в себя косвенные налоги.

4.8. Налог на прибыль

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Базой для исчисления налога на прибыль служит общая прибыль Общества.

Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ и бюджетов муниципальных образований, производится Обществом по месту нахождения организации и ее обособленного подразделения.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма убытка за 2020г. по данным налогового учета составила 5 463 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

В отношении Общества не проводится приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Администрация Общества подтверждает отсутствие сведений в реестре недобросовестных поставщиков.

Общество заявляет, что является платежеспособным, имущество не находится под судебным контролем, делами не распоряжается какой-либо суд или назначенное судом лицо, хозяйственная деятельность не приостановлена и не является объектом судебного разбирательства в связи с выше изложенным. Общество не находится в состоянии ликвидации или процедуре банкротства.

5.3 Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с ПБУ 11/2008 "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ".

Перечень аффилированных лиц ООО «Эффективная теплоэнергетика» на 31.12.2020г.:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений <i>(напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)</i>
Акционерное общество «Корпорация Развития» (ОГРН 1069671055123), далее также – Акционерное общество.	Владеет 100% долей уставного капитала ООО «Эффективная теплоэнергетика»
Незнаев Анатолий Анатольевич – генеральный директор АО «Корпорация Развития»	Является единоличным исполнительным органом АО «Корпорация Развития»
Общество с ограниченной ответственностью «Урал Промышленный – Полярный № 1» (ОГРН 1076671016135).	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью «Яны-Турьинский магнит» (ОГРН 1076671016179).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Павлов Евгений Геннадьевич – временный единоличный исполнительный орган ООО «Яны-Турьинский магнит».	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Лаптапай Хром» (ОГРН 1076671016157).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Общество с ограниченной ответственностью «Геологоразведочное предприятие» (ОГРН 1086672013735).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Общество с ограниченной ответственностью «Оторьинский уголь» (ОГРН 1076671016146).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Общество с ограниченной ответственностью «Урал Промышленный – Полярный № 4» (ОГРН 1076671016168).	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью «СеверСетьРазвитие» (ОГРН 1088901000825).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Суханова Наталья Александровна –	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой

временный единоличный исполнительный орган ООО «СеверСетьРазвитие».	принадлежит Акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания Развития» (ОГРН 1076671015431).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Палюга Анатолий Анатольевич – директор ООО «Строительная компания Развития».	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая Компания «Урал Промышленный – Урал Полярный» (ОГРН 1088901001859).	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Акционерное общество «Ямальская железнодорожная компания» (ОГРН 1038900746103), АО «ЯЖДК».	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Крафт Якоб Соломонович – генеральный директор АО «Ямальская железнодорожная компания».	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество
Акционерное общество «Производственный центр «КВАНТ-2» ОГРН (1046614780145).	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью «УралСтройТехнологии» (ОГРН 1117847074872).	Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (акционерное общество владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале данного Общества)
Романов Борис Петрович – временный единоличный исполнительный орган ООО «УралСтройТехнологии».	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «АРКТИКТРАНССТРОЙ» (ОГРН 1157746067104).	ООО «Строительная компания Развития» владеет 99% долей уставного капитала данного общества, ООО «СеверСетьРазвитие» владеет 1% долей уставного капитала данного общества

Аффилированными лицами, с которым Общество осуществляло операции в 2020 году, являются АО «Корпорация Развития» и ООО «Строительная компания Развития», а именно:

с АО «Корпорация Развития»:

тыс. руб.

Наименование	задолженность на 01.01.2020.	Начисление процентов/получение услуг	Погашение долга по займам/услугам в 2020 г.	задолженность на 31.12.2020.
Обновление баз консультант	100		100	0
Задолженность по займам	91 720	2 350	23 504	70 566

тыс. руб.

Наименование	задолженность на 01.01.2020.	стоимость оплаченных/полученных услуг в 2020г.	задолженность на 31.12.2020.
Поставка тепловой энергии по Договору № 22 от 17.08.2016г.	16 170	16 170	0
Поставка тепловой энергии по Договору № 23/04/18 от 23.04.2018.	4 507	4 507	0
Аренда офисного помещения по Договору субаренды № 01-08/2020 от 01.08.2020	0	7	0
Аренда газовой котельной по Договору № 127 от 27.11.2015 в п. Коротчаево	57 336	0	57 336
Аренда сетей канализации по Договору № 10 от 06.05.2016 в п. Коротчаево	4 106	0	4 106
Аренда сетей теплоснабжения и водоотведения по Договору № 129 от 27.11.2015 в п. Коротчаево	26 175	0	26 175
Аренда газопровода по Договору № 128 от 27.11.2015 в п. Коротчаево	35 653	0	35 653
Разовые оплаты	154	154	0

5.4. Вознаграждение персоналу

Вознаграждение персоналу за 2020 г. составило 10 783 тыс. руб., в т.ч.:

-- суммы отпускных за счет созданного резерва – 574 тыс. руб.

-- суммы пособий за счет средств Фонда социального страхования – 291 тыс. руб.

5.5. Операции СПОД

Существенных событий после отчетной даты не было.

Директор



Серда Р.А.

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Эффективная теплоэнергетика»**

за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Эффективная теплоэнергетика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эффективная теплоэнергетика», (ООО «Эффективная теплоэнергетика» ОГРН 1088901000836, Российская Федерация, 454091, Челябинская область, г. Челябинск, пл. Революции, д. 7, оф. 2.20) (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности

Мы обращаем внимание на следующую информацию: при подготовке прилагаемой к настоящему заключению бухгалтерской отчетности исполнительный орган ООО «Эффективная теплоэнергетика» исходил из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать или существенно сокращать деятельность, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Однако мы обращаем внимание на наличие у Общества финансовых признаков, которые обусловили у аудиторов наличие сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, а именно то, что показатель чистых активов в течении трех лет меньше величины уставного капитала. Стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. в Обществе составляет отрицательную величину в сумме 120 138 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса больше оборотных активов в 4 раз, что указывает на недостаточность денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (высоколиквидных активов) для погашения наиболее срочных обязательств. Структура активов

по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности не достаточна для покрытия среднесрочных обязательств.

Лица, ответственные за корпоративное управление проводят мероприятия по выравниванию чистых активов в части независимой оценки действительной стоимости вложений для последующей непрерывности деятельности Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и участников Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор в подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества, 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.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



П.А. Подлевских

Квалификационный аттестат аудитора
№ К 022182 от 29.03.2005г., ОРНЗ 22006054967

Аудиторская организация: ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»,
ОГРН: 1076652000336,
620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 31, оф. 216,
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006067072

«15» марта 2021 года