

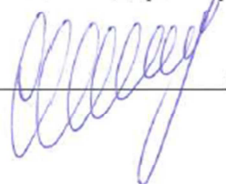
**Таблица данных (по сегментам)  
бухгалтерского и налогового учета прибыли  
за 2023 ГОД**

показатель	Люберецкая мини-ТЭС	Курьяновская мини-ТЭС	ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.)	ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.)	расхождение (руб.)	пояснения расхождений
1	2.1	2.2	2	3	4	5
<b>раздел 1.1 "Доходы"</b>						
доходы от реализации энергии	273 865 265	297 451 822	571 317 087	571 317 087	0	
доходы от аренды сушики	220 347 491	0	220 347 491	220 347 491		
доходы от эксплуатации сушики	1 245 763	0	1 245 763	1 245 763	0	
<b>Итого ДОХОДЫ от реализации</b>	<b>495 458 519</b>	<b>297 451 822</b>	<b>792 910 341</b>	<b>792 910 341</b>	<b>0</b>	
положительные курсовые разницы	141 699	934 222	1 075 921	1 075 921	0	
проценты по депозитам и банковским счетам	13 166	7 229	20 395	20 395	0	
доходы от реализации амортизируемого имущества	0	791 667	791 667	791 667	0	
доходы от реализации прочего имущества	53 933	13 200	67 133	67 133	0	
страховое возмещение, штрафы, пени, неустойки	0	21 395 492	21 395 492	21 395 492	0	
<b>Итого внереализационные ДОХОДЫ</b>	<b>208 798</b>	<b>23 141 810</b>	<b>23 350 608</b>	<b>23 350 608</b>	<b>0</b>	
<b>раздел 1.2 "Расходы"</b>						
прямые расходы на выработку энергии	91 084 016	90 727 255	181 811 271	181 811 271	0	
в том числе					0	
топливо (биогаз)	33 407 759	21 008 213	54 415 972	54 415 972	0	
техобслуживание ГПА	22 952 669	26 662 606	49 615 275	49 615 275	0	
материалы, реагенты, запчасти	34 723 588	43 056 436	77 780 024	77 780 024	0	
<b>Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации</b>	<b>91 084 016</b>	<b>90 727 255</b>	<b>181 811 271</b>	<b>181 811 271</b>	<b>0</b>	


1	2.1	2.2	2	3	4	5
амортизация основных средств	102 958 947	23 698 408	126 657 355	204 578 763	77 921 408	Налоговая амортизационная стоимость основных средств отличается от их бухгалтерской балансовой стоимости (преимущественно за счет процентов по займам, включенных в бухгалтерскую балансовую стоимость, но признанных в составе расходов в налоговом учете), вследствие чего отличаются и расходы в виде амортизации, признаваемые в бухгалтерском и налоговом учете. Также регулярный пересмотр элементов амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 ведет к пересчету амортизации в бухгалтерском учете.
налоги:	12 507 648	1 744 665	14 252 313	14 252 313	0	
налог на имущество	12 454 555	1 695 368	14 149 923	14 149 923	0	
транспортный налог	52 570	49 020	101 590	101 590	0	
госпошлины (за сведения из ЕГРЮЛ)	523	277	800	800		
плата за негативное воздействие на окружающ.среду и экологический сбор	18 788	20 098	38 886	38 886		
расходы на оплату труда	77 972 070	47 759 388	125 731 458	125 731 458	0	
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование	19 666 034	12 291 530	31 957 564	31 957 564	0	
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п.	42 936 561	38 188 392	81 124 953	79 246 831	219 069	стоимость средств труда, признаваемая основными средствами в бухгалтерском учете, но не превышающая 100 тыс.руб., признается в налоговых расходах одновременно
					-2 097 191	Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.
аудиторские и консультационные услуги	3 919 875	2 177 185	6 097 060	4 097 053	-2 000 007	Расходы на услуги по оценке рыночной стоимости доли не учитываемые в целях налогообложения прибыли
обучение персонала	527 085	452 415	979 500	979 500	0	
медицинский осмотр сотрудников	12 730	21 000	33 730	33 730	0	
расходы на услуги связи	2 393 237	863 999	3 257 236	3 257 236	0	
расходы на добровольное мед. страхование персонала	1 693 042	996 354	2 689 396	2 650 902	-38 494	Расходы на добровольное медицинское страхование персонала не учитываемые в целях налогообложения прибыли
прочие расходы на персонал	1 586 109	854 936	2 441 045	118 066	-2 322 979	Такие расходы, как оплата квартир для проживания, оплата коммунальных услуг и т.п. не признаются при налогообложении прибыли
расходы на страхование имущества	2 294 370	923 464	3 217 834	3 215 685	-2 149	Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества не учитываемые в целях налогообложения прибыли
расходы на аренду (офис, земля)	7 602 592	1 305 946	8 908 538	9 301 219	392 681	Правила амортизации ППА по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
расходы на коммунальные услуги	1 314 088	4 706 131	6 020 219	6 020 219	0	
прочие расходы	29 884	17 208	47 092	47 092	0	
<b>Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации</b>	<b>277 433 060</b>	<b>136 021 119</b>	<b>413 454 179</b>	<b>485 526 517</b>	<b>72 072 338</b>	
цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации	53 933	13 200	67 133	67 133	0	
стоимость выбывшего амортизируемого имущества	13 635	388	14 023	388	-13 635	Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью выбывшего имущества
<b>Итого РАСХОДЫ (цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации)</b>	<b>67 568</b>	<b>13 588</b>	<b>81 156</b>	<b>67 521</b>	<b>-13 635</b>	

1	2.1	2.2	2	3	4	5
отрицательные курсовые разницы	673 278	811 151	1 484 429	1 723 581	239 152	В расходах для целей налогообложения прибыли отрицательная курсовая разница, возникшая в 2022 году в отношении не прекращенного по состоянию на 31 декабря 2022 года обязательства в валюте, учтена только на дату его прекращения (исполнения) в 2023 году (подп. 6.2 п. 7 ст. 272 Налогового кодекса).
расходы на услуги банков	354 586	219 443	574 029	574 029	0	
отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	27 744	15 282	43 026	43 026	0	
проценты по арендным обязательствам	0	511 265	511 265	0	-511 265	Правила начисления процентов по арендному обязательству по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
штрафы, пени, неустойки	3 008	1 022	4 030	0	-4 030	при налогообложении не признаны штрафы, пени и иные санкции, примененные налоговыми и таможенными и иными гос.органами (на основании п. 2 ст. 270 НК РФ).
<b>Итого внереализационные РАСХОДЫ</b>	<b>1 058 616</b>	<b>1 558 163</b>	<b>2 616 779</b>	<b>2 340 636</b>	<b>-276 143</b>	
раздел 1.3 "Убытки"						
списание задолженности	65 592	35 932	101 524	0	-101 524	Списанные задолженности не удовлетворяют требованиям ст.266 НК РФ для признания их для целей налогообложения.
<b>Итого УБЫТКИ</b>	<b>65 592</b>	<b>35 932</b>	<b>101 524</b>	<b>0</b>	<b>-101 524</b>	
<b>ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-)</b>	<b>125 958 465</b>	<b>92 237 575</b>	<b>218 196 040</b>	<b>146 515 004</b>	<b>-71 681 036</b>	

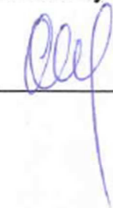
Финансовый директор

  
/Шилова Т.А./

Технический директор

  
/Гришечкин И.К./

Главный бухгалтер

  
/Шеляхина О.И./



**Состав калькуляции расходов на осуществление производственной деятельности (по виду деятельности)**

№ п/п	Мини-ТЭС Курьяново  Наименование показателя	2023 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электро-энергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	62,72	62,72	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	2,54	1,91	0,64
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	54,73		54,73
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	297,45	234,83	62,62
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	234,83	234,83	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт.ч	3,90	3,90	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт.ч	60,18	60,18	
4.2	- выручка от реализации мощности, млн руб.			
	- плата за мощность, тыс. руб./мес			
	- объем мощности, МВт			
4.3	- выручка от реализации тепловой энергии, млн руб.			62,62
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 144,08		1 144,08
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	54,73		54,73
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	41,09	30,82	10,27
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	2,82	2,12	0,71
	из них на ремонт, млн руб.	1,54	1,16	0,39
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	69,18	51,88	17,29
	из них на ремонт, млн руб.	30,31	22,73	7,58
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	21,01	15,76	5,25
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	18,73	14,05	4,68
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 121,75	1 121,75	1 121,75
9	Энергия, млн руб.	0,20	0,15	0,05
9.1	Энергия на технологические цели, всего, млн руб.			
9.1.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал			
9.1.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.			
9.1.3	- объем приобретаемой регулируемой организацией электрической энергии, млн кВт. ч			
9.1.4	- затраты на приобретение электрической энергии, млн руб.			
9.2	Энергия на хозяйственные нужды, млн руб.	0,20	0,15	0,05
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,14	0,10	0,03
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,20	0,15	0,05
9.2.3	- объем приобретаемой регулируемой организацией электрической энергии, млн кВт. ч			
9.2.4	- затраты на приобретение электрической энергии, млн руб.			
10	Затраты на оплату труда, млн руб.	47,76	35,82	11,94
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	12,29	9,22	3,07
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	23,70	17,77	5,92
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	8,93	6,69	2,23
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	0,81	0,61	0,20
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,03	0,02	0,01
13.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, млн руб.			
13.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования), млн руб.			
13.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), млн руб.	1,88	1,41	0,47
13.6.1	Налог на землю, млн руб. <i>АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ</i>	0,13	0,10	0,03
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. <i>ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ</i>	0,05	0,04	0,01
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	1,70	1,27	0,42
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	6,21	4,66	1,55
13.7.1	арендная плата, млн руб.	1,17	0,88	0,29
14	Итого расходов, млн руб.	226,98	170,23	56,74
14.1	из них на ремонт, млн руб.	31,85	23,89	7,96
15	Размер валовой прибыли (убытка), млн руб.	70,47	64,60	5,88

№ п/п	Мини-ТЭС Люберцы  Наименование показателя	2023 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электро-энергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	64,89	64,89	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	6,92	5,19	1,73
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	44,39		44,39
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	273,87	217,69	56,18
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	217,69	217,69	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт.ч	3,76	3,76	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт.ч	57,97	57,97	
4.2	- выручка от реализации мощности, млн руб.			
	- плата за мощность, тыс. руб./мес			
	- объем мощности, МВт			
4.3	- выручка от реализации тепловой энергии, млн руб.	56,18		56,18
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 265,64		1 265,64
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	44,39		44,39
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	29,62	22,21	7,40
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	4,16	3,12	1,04
	из них на ремонт, млн руб.	1,62	1,22	0,41
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	45,81	34,36	11,45
	из них на ремонт, млн руб.	3,70	2,77	0,92
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	33,41	25,06	8,35
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	18,70	14,03	4,68
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 786,16	1 786,16	1 786,16
9	Энергия, млн руб.	0,32	0,24	0,08
9.1	Энергия на технологические цели, всего, млн руб.			
9.1.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал			
9.1.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.			
9.1.3	- объем приобретаемой регулируемой организацией электрической энергии, млн кВт. ч			
9.1.4	- затраты на приобретение электрической энергии, млн руб.			
9.2	Энергия на хозяйственные нужды, млн руб.	0,32	0,24	0,08
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,22	0,16	0,05
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,32	0,24	0,08
9.2.3	- объем приобретаемой регулируемой организацией электрической энергии, млн кВт. ч			
9.2.4	- затраты на приобретение электрической энергии, млн руб.			
10	Затраты на оплату труда, млн руб.	77,97	58,48	19,49
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	19,67	14,75	4,92
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	23,17	17,38	5,79
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	24,54	18,40	6,13
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	2,11	1,59	0,53
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,02	0,01	0,00
13.4	Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, млн руб.			
13.5	Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования), млн руб.			
13.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), млн руб.	11,35	8,51	2,84
13.6.1	Налог на землю, млн руб. <i>АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ</i>	4,81	3,61	1,20
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. <i>ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ</i>	0,05	0,04	0,01
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	6,48	4,86	1,62
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	11,06	8,29	2,76
13.7.1	арендная плата, млн руб.	1,96	1,47	0,49
14	Итого расходов, млн руб.	258,66	193,99	64,66
14.1	из них на ремонт, млн руб.	5,32	3,99	1,33
15	Размер валовой прибыли (убытка), млн руб.	15,21	23,69	-8,49