

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

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

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

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

Генеральный директор

/ Росляков Михаил Васильевич /

17.03.2025 г.



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

№ п/п	Мини-ТЭС Курьяново	2024 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	73,45	73,45	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	2,83	2,12	0,71
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	65,93		65,93
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	364,46	286,36	78,10
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	286,36	286,36	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт·ч	4,06	4,06	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт·ч	70,61	70,61	
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.	78,10		78,10
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 184,59		1 184,59
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	65,93		65,93
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	33,76	25,32	8,44
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	2,45	1,84	0,61
	из них на ремонт, млн руб.	1,16	0,87	0,29
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	59,64	44,73	14,91
	из них на ремонт, млн руб.	6,42	4,82	1,61
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	26,31	19,74	6,58
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	21,32	15,99	5,33
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 234,49	1 234,49	1 234,49
9	Энергия, млн руб.	0,17	0,12	0,04
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.	0,17	0,12	0,04
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,10	0,08	0,03
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,17	0,12	0,04
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.	54,88	41,16	13,72
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	13,04	9,78	3,26
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	25,03	18,77	6,26
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	9,71	7,29	2,43
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	2,95	2,21	0,74
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,02	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.	1,81	1,36	0,45
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ	0,13	0,10	0,03
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ	0,07	0,05	0,02
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	1,61	1,21	0,40
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	4,94	3,70	1,23
13.7.1	арендная плата, млн руб.	1,36	1,02	0,34
14	Итого расходов, млн руб.	225,00	168,75	56,25
14.1	из них на ремонт, млн руб.	7,58	5,69	1,90
15	Размер валовой прибыли (убытка), (млн руб.)	139,46	117,61	21,85

№ п/п	Мини-ТЭС Люберцы	2024 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	63,24	63,24	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	7,22	5,41	1,80
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	47,71		47,71
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	282,06	219,58	62,49
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	219,58	219,58	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт·ч	3,92	3,92	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт·ч	56,02	56,02	
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.	62,49		62,49
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 309,77		1 309,77
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	47,71		47,71
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	46,26	34,70	11,57
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	5,65	4,24	1,41
	из них на ремонт, млн руб.	2,62	1,97	0,66
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	71,14	53,35	17,78
	из них на ремонт, млн руб.	10,43	7,82	2,61
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	33,65	25,24	8,41
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	18,32	13,74	4,58
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 837,15	1 837,15	1 837,15
9	Энергия, млн руб.	0,30	0,22	0,07
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.	0,30	0,22	0,07
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,19	0,14	0,05
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,30	0,22	0,07
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.	85,14	63,85	21,28
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	20,39	15,30	5,10
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	22,71	17,03	5,68
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	25,53	19,15	6,38
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	4,39	3,29	1,10
13.3	Экологические платежи, млн руб.	1,15	0,86	0,29
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.	11,08	8,31	2,77
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ	4,81	3,61	1,20
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ	0,03	0,02	0,01
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	6,24	4,68	1,56
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	8,92	6,69	2,23
13.7.1	арендная плата, млн руб.	2,05	1,54	0,51
14	Итого расходов, млн руб.	310,78	233,09	77,70
14.1	из них на ремонт, млн руб.	13,06	9,79	3,26
15	Размер валовой прибыли (убытка), (млн руб.)	-28,72	-13,51	-15,21