

**Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2022 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	247 545 906	298 964 092	546 509 998	546 509 998	0	
доходы от аренды суши	221 537 464	0	221 537 464	221 537 464		
доходы от эксплуатации суши	1 243 665	0	1 243 665	1 243 665	0	
Итого ДОХОДЫ от реализации	470 327 035	298 964 092	769 291 127	769 291 127	0	
положительные курсовые разницы	90 327 669	1 477 883	91 805 552	92 044 704	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, учитывается только на дату его прекращения (исполнения) (подп. 6.2 п. 7 ст. 272 Налогового кодекса).
положительная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	122 364	75 000	197 364	197 364	0	
проценты по депозитам и банковским счетам	2 784 877	1 783 612	4 568 489	4 568 489	0	
доходы от реализации амортизируемого имущества	20 000	0	20 000	20 000	0	
доходы от реализации прочего имущества	21 600	20 000	41 600	41 600	0	
штрафы, пени, неустойки	675 230	36 168	711 398	624 552	-86 846	Проценты, полученные от ИФНС, за пользование суммами, неправомерно списанных страховых взносов, не признаются в целях налогообложения прибыли
прочие доходы	1 205	384	1 589	1 589	0	
Итого внереализационные ДОХОДЫ	93 952 945	3 393 047	97 345 992	97 498 298	152 306	
раздел 1.2 "Расходы"						
прямые расходы на выработку энергии	93 357 366	83 731 111	177 088 477	177 088 477	0	
в том числе					0	
топливо (биогаз)	31 421 402	19 695 212	51 116 614	51 116 614	0	
управление эксплуатацией т.п. услуги	10 273 766	10 775 040	21 048 806	21 048 806	0	
техобслуживание ГПА	20 367 610	25 859 480	46 227 090	46 227 090	0	
материалы, реагенты, запчасти	31 294 588	27 401 379	58 695 967	58 695 967	0	
Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	93 357 366	83 731 111	177 088 477	177 088 477	0	

1	2.1	2.2	2	3	4	5
амортизация основных средств	232 450 098	33 560 344	266 010 442	230 324 055	-35 686 387	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	12 921 429	1 829 546	14 750 975	14 750 975	0	
налог на имущество	12 867 419	1 791 161	14 658 580	14 658 580	0	
транспортный налог	46 947	33 648	80 595	80 595	0	
госпошлины (за выдачу разрешения на работу иностранному гражданину, визы)	7 063	4 737	11 800	11 800	0	
плата за негативное воздействие на окружающ.среду и экологический сбор	77 811	98 232	176 043	176 043	0	
расходы на оплату труда	69 428 337	38 541 682	107 970 019	106 924 188	-1 045 831	Премии вне применяемой системы оплаты труда, материальная помощь
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование	16 292 496	9 798 338	26 090 834	26 090 834	0	
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п.	48 080 417	8 795 442	56 875 859	54 390 450	285 414	Стоимость средств труда, признаваемая основными средствами в бухгалтерском учете, но не превышающая 100 тыс.руб., признается в налоговых расходах одновременно
					-2 770 823	Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.
аудиторские и консультационные услуги	7 290 619	4 929 912	12 220 531	12 220 531	0	
обучение персонала	430 438	536 662	967 100	967 100	0	
медицинский осмотр сотрудников	57 460	39 060	96 520	96 520	0	
расходы на услуги связи	3 553 198	792 517	4 345 715	4 345 715	0	
расходы на добровольное мед. страхование персонала	1 610 695	865 778	2 476 473	2 475 387	-1 086	Расходы на добровольное медицинское страхование персонала не учитываемые в целях налогообложения прибыли
прочие расходы на персонал	2 927 653	996 588	3 924 241	334 137	-3 590 104	Такие расходы, как оплата квартир для проживания, оплата коммунальных услуг и т.п. не признаются при налогообложении прибыли
расходы на страхование имущества	4 920 090	1 864 549	6 784 639	6 784 639	0	
расходы на аренду (офис, земля)	6 784 839	1 032 523	7 817 362	8 180 625	363 263	Правила амортизации ППА по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
расходы на коммунальные услуги	1 090 653	4 034 660	5 125 313	5 125 313	0	
прочие расходы	29 943	20 380	50 323	50 323	0	
Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	407 946 176	107 736 213	515 682 389	473 236 835	-42 445 554	
цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации	21 600	20 000	41 600	41 600	0	
стоимость выбывшего амортизируемого имущества	43 573	0	43 573	11 534	-32 039	Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью выбывшего имущества
Итого РАСХОДЫ (цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации)	65 173	20 000	85 173	53 134	-32 039	

1	2.1	2.2	2	3	4	5
отрицательные курсовые разницы	58 239 084	596 993	58 836 077	58 836 077	0	
расходы на услуги банков	444 615	211 089	655 704	655 704	0	
отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	1 344 236	829 806	2 174 042	2 174 042	0	
проценты по долговым обязательствам	9 971 086	0	9 971 086	9 971 086	0	
проценты по арендным обязательствам		492 429	492 429	0	-492 429	Правила начисления процентов по арендному обязательству по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
штрафы, пени, неустойки	53 733	15 305	69 038	0	-69 038	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	70 052 754	2 145 622	72 198 376	71 636 909	-561 467	
раздел 1.3 "Убытки"						
списание задолженности	32 425	18 173	50 598	0	-50 598	Списанные задолженности не удовлетворяют требованиям ст.266 НК РФ для признания их для целей налогообложения.
Итого УБЫТКИ	32 425	18 173	50 598	0	-50 598	
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+) УБЫТОК (-)	-7 173 914	108 706 020	101 532 106	144 774 070	43 241 964	

Финансовый директор

/Шилова Т.А./

Технический директор

/Бойзите П./

Главный бухгалтер

/Шеляхина О.И./



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

№ п/п	Мини-ТЭС Люберцы Наименование показателя	2022 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	62,54	62,54	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	6,62	4,97	1,66
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	37,02		37,02
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	247,55	204,55	42,99
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	204,55	204,55	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт·ч	3,66	3,66	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт·ч	55,92	55,92	
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.	42,99		42,99
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 161,27		1 161,27
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	37,02		37,02
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	26,11	19,59	6,53
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	6,54	4,90	1,63
	из них на ремонт, млн руб.	1,73	1,29	0,43
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	70,59	52,94	17,65
	из них на ремонт, млн руб.	12,15	9,11	3,04
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	31,42	23,57	7,86
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	17,07	12,80	4,27
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 840,64	1 840,64	1 840,64
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	0,25	0,19	0,06
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.	69,43	52,07	17,36
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	16,29	12,22	4,07
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	54,75	41,06	13,69
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	26,13	19,60	6,53
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	4,77	3,58	1,19
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,08	0,06	0,02
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.	11,36	8,52	2,84
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ	4,56	3,42	1,14
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ	0,05	0,03	0,01
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	6,76	5,07	1,69
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	9,92	7,44	2,48
13.7.1	арендная плата, млн руб.	1,48	1,11	0,37
14	Итого расходов, млн руб.	301,58	226,19	75,40
14.1	из них на ремонт, млн руб.	13,88	10,41	3,47
15	Размер валовой прибыли (убытка) (млн руб.)	-54,03	-21,63	-32,40

№ п/п	Мини-ТЭС Курьяново Наименование показателя	2022 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт·ч	64,52	64,52	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт·ч	2,54	1,91	0,64
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	59,50		59,50
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	298,96	236,29	62,68
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	254,33	236,29	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт·ч	3,81	3,81	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт·ч	61,98	61,98	
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.	62,68		62,68
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 053,50		1 053,50
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	59,50		59,50
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	25,82	19,37	6,46
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	2,41	1,80	0,60
	из них на ремонт, млн руб.	1,17	0,88	0,29
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	53,24	39,93	13,31
	из них на ремонт, млн руб.	0,68	0,51	0,17
8	Топливо на технологические цели, млн руб. БИОГАЗ	19,70	14,77	4,92
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	19,05	14,29	4,76
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 033,85	1 033,85	1 033,85
9	Энергия, млн руб.	0,14	0,10	0,03
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.	0,14	0,10	0,03
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,11	0,08	0,03
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,14	0,10	0,03
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.	38,54	28,91	9,64
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	9,80	7,35	2,45
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	33,56	25,17	8,39
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	8,47	6,35	2,12
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	1,76	1,32	0,44
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,10	0,07	0,02
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.	1,97	1,48	0,49
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА ЗА ЗЕМЛЮ	0,15	0,11	0,04
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.	1,79	1,34	0,45
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	4,64	3,48	1,16
13.7.1	арендная плата, млн руб.	0,88		
14	Итого расходов, млн руб.	191,68	143,76	47,92
14.1	из них на ремонт, млн руб.	1,85	1,39	0,46
15	Размер валовой прибыли (убытка) (млн руб.)	107,29	92,53	14,76