

**Таблица данных (по сегментам)
бухгалтерского и налогового учета прибыли
за 2025 год**

показатель	Люберецкая мини-ТЭС	Курьяновская мини-ТЭС	Администрация	ВСЕГО сумма в бухгалтерском учете (руб.)	ВСЕГО сумма в налоговом учете (руб.)	расхождение (руб.)	пояснения расхождений
1	2.1	2.2	2.3	2	3	4	5
раздел 1.1 "Доходы"							
доходы от реализации энергии	304 151 363	412 786 092	0	716 937 455	716 937 455	0	
доходы от аренды сушилки	294 520 278	0	0	294 520 278	294 520 278	0	
доходы от эксплуатации сушилки	1 277 959	0	0	1 277 959	1 277 959	0	
Итого ДОХОДЫ от реализации	599 949 600	412 786 092	0	1 012 735 692	1 012 735 692	0	
положительные курсовые разницы	122 333	211 602	2 448 131	2 782 066	2 782 066	0	
доходы от реализации облигаций	0	0	267 632	267 632	267 632	0	
дооценка облигаций (корректировка балансовой стоимости до рыночной цены)	0	0	59 876 176	59 876 176	0	-59 876 176	Корректировка балансовой стоимости облигаций до их рыночной цены не учитываемая в целях налогообложения прибыли
проценты, начисляемые по банковским счетам	0	0	45 794 320	45 794 320	45 794 320	0	
купонный доход по облигациям и РЕПО	0	0	89 254 255	89 254 255	89 254 255	0	
доходы от реализации прочего имущества	32 083	11 149	0	43 232	43 232	0	
списание долгов, штрафы, пени, неустойки, прочие	0	0	40	40	40	0	
Итого внереализационные ДОХОДЫ	154 416	222 751	197 640 554	198 017 721	138 141 545	-59 876 176	
раздел 1.2 "Расходы"							
себестоимость и расходы по реализации	120 954 314	107 873 567	0	228 827 881	228 827 881	0	
в том числе:						0	
топливо (биогаз)	36 647 002	32 227 145	0	68 874 147	68 874 147	0	
техобслуживание ГПА	15 388 832	27 575 560	0	42 964 392	42 964 392	0	
материалы, реагенты, запчасти	68 918 480	48 070 862	0	116 989 342	116 989 342	0	
амортизация основных средств производственного оборудования	101 168 714	24 481 900	0	125 650 614	80 580 020	-45 070 594	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.
расходы на оплату труда основного производственного персонала	61 992 082	38 645 942	0	100 638 024	97 675 617	-2 962 407	Резервы предстоящих расходов по отпускам не отражены для целей налогового учета прибыли
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование основного производственного персонала	10 962 398	6 763 590	0	17 725 988	17 209 784	-516 204	Резервы предстоящих расходов по отпускам не отражены для целей налогового учета прибыли
ремонт производственного оборудования	23 423 262	704 473	0	24 127 735	24 127 735	0	
Итого ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	318 500 770	178 469 472	0	496 970 242	448 421 037	-48 549 205	
амортизация основных средств	0	0	991 977	991 977	991 977	0	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.
амортизация НМА	0	0	95 400	95 400	95 400	0	
налоги	11 748 216	1 599 104	28 151	13 375 471	13 375 471	0	
налог на имущество	11 713 779	1 539 902	0	13 253 681	13 253 681	0	
транспортный налог	14 534	57 052	25 051	96 637	96 637	0	
госпошлины (предоставление сведений из ЕГРЮЛ, регистрация прав на недвижимое имущество и сделок с ним)	19 903	2 150	3 100	25 153	25 153	0	
плата за негативное воздействие на окружающую среду и экологический сбор	75 866	87 638,00	0	163 504	163 504	0	

расходы на оплату труда административного персонала	0	0	67 864 465	67 864 465	65 835 804	-2 028 661	Резервы предстоящих расходов по отпускам не отражены для целей налогового учета прибыли
взносы на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование административного персонала	0	0	10 400 177	10 400 177	10 038 235	-361 942	Резервы предстоящих расходов по отпускам не отражены для целей налогового учета прибыли
расходы на содержание и обслуживание имущества, офисные материалы, программное обеспечение, канцтовары и т.п.	21 177 370	9 941 653	3 407 925	34 526 948	32 321 001	-2 205 947	Не признаются при налогообложении такие офисные расходы, как покупка декоративных растений, приобретение минеральной воды, кофе, чая, и т.п.
аудиторские и консультационные услуги	250 000	250 000	2 788 092	3 288 092	3 288 092	0	
обучение персонала	638 400	314 500	80 400	1 033 300	1 033 300	0	
медицинский осмотр сотрудников	17 400	0	0	17 400	17 400	0	
расходы на услуги связи	1 625 169	974 485	819 040	3 418 694	3 418 694	0	
расходы на добровольное медицинское страхование персонала	1 341 376	727 894	995 239	3 064 509	3 060 587	-3 922	Расходы на добровольное медицинское страхование персонала не учитываемые в целях налогообложения прибыли
прочие расходы на персонал	59 398	0	254 844	314 242	65 531	-248 711	Расходы на персонал, не признаваемые при налогообложении прибыли
командировочные расходы	0	87 803	0	87 803	87 803	0	
расходы на страхование имущества	7 022 042	2 618 384	228 327	9 868 753	9 868 753	0	
расходы на аренду (офис, земля)	3 995 261	102 158	3 820 180	7 917 599	8 775 296	857 697	Правила амортизации ППА по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
расходы на коммунальные услуги	1 663 405	5 650 615	0	7 314 020	7 314 020	0	
прочие расходы	0	0	58 580	58 580	58 580	0	
Итого КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ по производству и реализации	49 613 903	22 354 234	91 832 797	163 800 934	159 809 448	-3 991 486	
цена реализованного прочего имущества и расходы по его реализации	32 083	11 149	0	43 232	43 232	0	
стоимость выбывшего амортизируемого имущества	133 028	1 571	178 067	312 666	353 275	40 609	Разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью выбывшего имущества
Итого РАСХОДЫ (цена реализованного амортизируемого и прочего имущества и расходы по его реализации)	165 111	12 720	178 067	355 898	396 507	40 609	
отрицательные курсовые разницы	280 740	309 050	2 822 226	3 412 016	3 412 016	0	
отрицательная разница вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ	0	0	3 950 840	3 950 840	3 950 840	0	
уценка облигаций (корректировка балансовой стоимости до рыночной цены)	0	0	77 561 031	77 561 031	0	-77 561 031	Корректировка балансовой стоимости облигаций до их рыночной цены не учитываемая в целях налогообложения прибыли
расходы на услуги банков	0	0	424 625	424 625	424 625	0	
проценты по арендным обязательствам	350 488	619 176	0	969 664	0	-969 664	Правила начисления процентов по арендному обязательству по договору аренды земельного участка не применяются для целей налогового учета прибыли
штрафы, пени, неустойки	0	1 164	5 192	6 356	0	-6 356	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	631 228	929 390	84 763 914	86 324 532	7 787 481	-78 537 051	
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ (+)	231 193 003	211 243 027	20 865 777	463 301 807	534 462 764	71 160 957	
УБЫТОК (-)							

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

№ п/п	Мини-ТЭС Курьяново Наименование показателя	2025 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт.ч	73,69	73,69	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт.ч	2,90	2,17	0,72
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	62,97		62,97
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	412,79	332,27	80,52
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	332,27	332,27	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт.ч	4,69	4,69	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт.ч	70,79	70,79	
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.	80,52		80,52
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 278,60		1 278,60
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	62,97		62,97
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	36,82	27,61	9,20
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	11,99	8,99	3,00
	из них на ремонт, млн руб.	10,96	8,22	2,74
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	38,52	28,89	9,63
	из них на ремонт, млн руб.	0,70	0,53	0,18
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	32,23	24,17	8,06
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	21,40	16,05	5,35
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 506,09	1 506,09	1 506,09
9	Энергия, млн руб.	0,15	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.	0,15	0,12	0,04
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,08	0,06	0,02
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,15	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.	67,43	50,57	16,86
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	10,69	8,02	2,67
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	24,89	18,66	6,22
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	11,07	8,31	2,77
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	2,55	1,91	0,64
13.3	Экологические платежи, млн руб.	0,09	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.	2,07	1,55	0,52
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ	0,10	0,08	0,03
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ	0,43	0,32	0,11
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	1,54	1,15	0,38
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	6,36	4,77	1,59
13.7.1	арендная плата, млн руб.	1,55	1,17	0,39
14	Итого расходов, млн руб.	233,79	175,34	58,45
14.1	из них на ремонт, млн руб.	11,66	8,75	2,92
15	Размер валовой прибыли (убытка), (млн руб.)	179,00	156,93	22,07

№ п/п	Мини-ТЭС Люберцы Наименование показателя	2025 (факт)		
		всего	в том числе	
			производство электроэнергии	производство тепловой энергии
1	2	3	4	5
1	Выработка электроэнергии, млн кВт.ч	59,59	59,59	
2	Расход электроэнергии на собственные нужды, млн кВт.ч	7,86	5,90	1,97
3	Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал	52,09		52,09
4	Выручка от реализации продукции, млн руб., всего (без НДС)	304,15	234,12	70,03
	<i>в том числе</i>			
4.1	- выручка от реализации электрической энергии, млн руб.	234,12	234,12	
	- цена продажи электрической энергии, руб./кВт.ч	4,53	4,53	
	- объем продажи электрической энергии, млн кВт.ч	51,73	51,73	
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.	70,03		70,03
	- тариф (договорная цена) на тепловую энергию, руб./Гкал	1 344,44		1 344,44
	- объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	52,09		52,09
	<i>Расходы на осуществление производственной деятельности</i>			
5	Сырье, основные материалы, млн руб.	55,29	41,47	13,82
6	Вспомогательные материалы, млн руб.	11,14	8,35	2,78
	из них на ремонт, млн руб.	8,19	6,14	2,05
7	Работы и услуги производственного характера, млн руб.	44,97	33,72	11,24
	из них на ремонт, млн руб.	9,16	6,87	2,29
8	Топливо на технологические цели, млн руб.	36,65	27,49	9,16
	- расход условного топлива, тыс т у.т.	20,71	15,53	5,18
	- цена условного топлива, руб./т у.т.	1 769,91	1 769,91	1 769,91
9	Энергия, млн руб.	0,43	0,32	0,11
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.	0,43	0,32	0,11
9.2.1	- объем приобретаемой регулируемой организацией тепловой энергии, тыс. Гкал	0,23	0,17	0,06
9.2.2	- затраты на приобретение тепловой энергии, млн руб.	0,43	0,32	0,11
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.	101,95	76,46	25,49
	из них на ремонт, млн руб.			
11	Отчисления на социальные нужды, млн руб.	16,55	12,42	4,14
	из них на ремонт, млн руб.			
12	Амортизация основных средств, млн руб.	22,11	16,58	5,53
13	Прочие затраты всего, млн руб., в том числе:	23,15	17,36	5,79
13.1	Целевые средства на НИОКР, млн руб.			
13.2	Средства на страхование, млн руб.	3,80	2,85	0,95
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.	9,01	6,76	2,25
13.6.1	Налог на землю, млн руб. АРЕНДНАЯ ПЛАТА НА ЗЕМЛЮ	2,98	2,23	0,74
13.6.2	Налог на пользователей автодорог, млн руб. ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ	0,01	0,01	0,00
13.6.3	Налог на имущество, млн руб.	6,02	4,52	1,51
13.7	Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего, млн руб., в т. ч.:	10,26	7,70	2,57
13.7.1	арендная плата, млн руб.	2,27	1,70	0,57
14	Итого расходов, млн руб.	312,22	234,17	78,06
14.1	из них на ремонт, млн руб.	17,35	13,02	4,34
15	Размер валовой прибыли (убытка), (млн руб.)	-8,07	-0,05	-8,02