Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на на праве собственности или ином законном основании
Период заполнения: Годовая, Квартальная
Требования к заполнению: Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: ПАО "Россети Сибирь" (филиал ПАО "Россети Сибирь" - "Бурятэнерго")
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460069527
Местонахождение (адрес): 670034, РФ, г. Улан-Удэ, пр-т 50 летия Октября, 28
Субъект РФ: Республика Бурятия
Отчетный период: 12 месяцев 2020 г.

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 5 по видам деятельности			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 9: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 10 по видам деятельности			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
					Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	010	56 923 263	6 285 036	6 161 784	70 878	52 374	57 491 392	6 158 322	6 061 403	49 848	47 071	Распределение по субъектам РФ и по видам деятельности: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Выручка исполнительного аппарата (ИА Россети Сибирь) распределяется по филиалам на прочие виды деятельности: пропорционально выручки от прочих видов деятельности филиалов1.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	50 810 890	5 999 474	5 932 026	29 352	38 096	48 607 248	5 508 427	5 415 882	54 632	37 913	Распределение по видам деятельности: -на передачу э/э - все расходы филиала за исключением расходов, распределенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности; -на тех. присоединение и прочие виды деятельности на основании калькуляции расходов, связанных с данными видами деятельности. Расходы ИА Россети Сибирь распределяются на филиалы на прочие виды деятельности: пропорционально себестоимости от прочих видов деятельности филиалов1.
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	6 112 373	285 562	229 758	41 526	14 278	8 884 144	649 895	645 521	-4 784	9 158	Показатель определяется расчетным путем.
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	247 045	4 399	0	0	4 399	257 622	4 957	0	0	4 957	Прямое отнесение по данным бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	3 863 442	506 917	496 730	8 288	1 899	3 799 240	462 035	454 837	5 247	1 951	Разделение управленческих расходов ИА Россети Сибирь по филиалам: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета1. Разделение по видам деятельности расходов: 1) Тех. присоединение: прямое отнесение по данным бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании калькуляции расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 5% от себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг по прочим видам деятельности (стр.020 таблицы 1.3); 3) Передача э/э: расходы ИА Россети Сибирь, ИА филиалов за исключением расходов отнесенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности.
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	2 001 886	-225 754	-266 972	33 238	7 980	4 827 282	182 903	190 684	-10 031	2 250	Показатель определяется расчетным путем.
Проценты к получению	тыс. руб.	070	50 260	1 508	0	0	1 508	29 656	1 186	0	0	1 186	Распределяются на филиалы на прочие виды деятельности пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете филиала за отчётный период.
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	2 365 807	402 803	402 803	0	0	2 386 538	421 518	421 518	0	0	Прямое отнесение на филиалы на передачу э/э в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующие филиалы.
Прочие доходы	тыс. руб.	090	5 133 316	1 286 156	823 913	1 007	461 236	3 727 130	952 039	374 604	1 921	575 514	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности по данным бух.учета в соответствии с источниками возникновения доходов (резервы сомнительных долгов, списание кредиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения распределение осуществляется пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (энергосбытовая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА Россети Сибирь распределяются пропорционально доле выручки филиала на прочие виды деятельности. Доходы в виде штрафов / пеней / неустоек относятся на прочие виды деятельности.
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 733 509	1 139 882	980 655	1 296	157 931	6 872 245	1 474 680	1 388 176	3 280	83 224	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности на основании данных бух.учета в соответствии с источниками возникновения доходов (резервы сомнительных долгов, списание дебиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределение осуществляется пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (энергосбытовая деятельность), т.к. прочие расходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие расходы ИА Россети Сибирь распределяются на филиалы пропорционально доле выручки филиала на прочие виды деятельности. Затраты на спонсорскую помощь, затраты на благотворительную помощь относятся на прочие виды деятельности.

Показатель	Единица измерения	Код показа-теля	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 5 по видам деятельности			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 9: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 10 по видам деятельности			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
					Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	1 086 146	-480 775	-826 517	32 949	312 793	-674 715	-760 070	-1 244 406	-11 390	495 726	Показатель определяется расчетным путем.
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	1 083 389	-19 895	-82 454	0	62 559	115 530	155 888	56 743	0	99 145	Формирование налога на прибыль по филиалам: 1) Текущий налог на прибыль распределяется по филиалам в соответствии с данными налоговой декларации, в части налога в бюджет субъектов РФ по месту нахождения филиала и его обособленных подразделений; 2) Отложенные налоговые активы (ОНА), отложенные налоговые обязательства (ОНО), иные аналогичные обязательные платежи (ИАОП) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) по филиалам формируются на основании данных бухгалтерского учета филиала; 3) ОНА, ОНО, ИАОП, ПНО ИА Россети Сибирь, текущий налог ИА Россети Сибирь (в соответствии с данными декларации), доля налога на прибыль в части налога в Федеральный бюджет распределяются по филиалам пропорционально прибыли до налогообложения. Распределение налога на прибыль по видам деятельности: 1. Тех.присоединение: не распределяется; 2. Прочие виды: на основании калькуляции расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 20% от прибыли до налогообложения по прочим видам деятельсти (стр.110 табл.1.3). В случае отрицательного значения по указанной строке, вся сумма налого на прибыль относится на передачу электрической энергии; 3. Передача э/э: налог на прибыль филиала, за исключением налога на прибыль, отнесенного на тех. присоединение и прочие виды деятельности.
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	2 757	-460 880	-744 063	32 949	250 234	-790 245	-915 959	-1 301 149	-11 390	396 581	Показатель определяется расчетным путем.
Справочно:													
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	15 891	318	242	76	0	22 178	725	525	147	53	В соответствии с принципами распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА Россети Сибирь: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с источниками возникновения доходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиал и вид деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала.
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150	-666 881	-48 029	-46 931	89	-1 187	-491 059	-17 146	-16 916	159	-389	В соответствии с принципами распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА Россети Сибирь: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с источниками возникновения доходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиал и вид деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала.

[1] В случае осуществления ИА Россети Сибирь функций в рамках исполнения договоров подряда ДЗО, функций единоличного исполнительного органа, не связанных с организацией основных видов деятельности филиалов данные доходы/расходы учитываются на ИА Россети Сибирь и не подлежат распределению на филиалы.

*** Полное наименование видов деятельности:**
гр. 6, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;
гр. 7, 12 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

**** Заполняется субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, в нескольких субъектах РФ.**
Для остальных субъектов естественных монополий графы 5 - 8, 10 - 13 заполняются в целом по предприятию.

Руководитель

(подпись) (Фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

(подпись) (Фамилия, имя, отчество)