

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о приростах и убавтках"

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

Организация: ПАО "МРСК Сибири" (филиал ПАО "МРСК Сибири" - "Красноярскэнерго")
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460069527
 Местонахождение (адрес): 660021, РФ, г. Красноярск, ул. Богграда, д.144А
 Субъект РФ: Красноярский край
 Отчетный период: 12 месяцев 2019 г.

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по агрегированно	из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 5 по видам деятельности			За аналогичный период предыдущего года, всего по агрегированно	из графы 8: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 10 по видам деятельности			Примечания:
					Пересчета по республиканским сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Пересчета по республиканским 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	57 491 392	14 285 329	14 074 397	153 617	57 315	55 628 634	14 525 413	14 199 616	282 317	43 480	Распределение по субъектам РФ и по видам деятельности: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Выручка неоприходованного аппарата (ИА МРСК) распределяется по филиалам на прочие виды деятельности: пропорционально выручке от прочих видов деятельности филиалов.
Собственность, проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	48 607 248	11 378 955	11 239 783	113 131	26 041	46 654 390	11 117 496	11 051 107	50 455	15 934	Распределение по видам деятельности: - на порядок 9/9 - все расходы филиалы за исключением расходов, распределенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности; - на тех. присоединение и прочие виды деятельности на основании kalkulующих расходов, связанных с активными видами деятельности. Расходы ИА МРСК распределяются на филиалы на прочие виды деятельности: пропорционально собственности от прочих видов деятельности филиалов.
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	8 884 144	2 906 374	2 834 614	40 486	31 274	8 974 244	3 407 917	3 148 509	231 862	27 546	Показатель определяется расчетным путем.
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	257 622	0	0	0	0	238 101	0	0	0	0	Прямое отнесение по данным бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	3 799 240	912 987	898 627	13 060	1 300	3 486 953	832 599	818 889	12 912	798	Разделение управленческих расходов ИА МРСК по филиалам: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Разделение по видам деятельности расходов: 1) Тек. присоединение: прямое отнесение по данным бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании kalkulующих расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 5% от стоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг по прочим видам деятельности (ср. 020 таблица 1.3); 3) Прямые 9/9: расходы ИА МРСК, ИА филиалов за исключением расходов отнесенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности.
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	4 827 282	1 993 387	1 935 987	27 426	29 974	5 249 190	2 575 318	2 329 620	218 950	26 748	Показатель определяется расчетным путем.
Проценты к получению	тыс. руб.	070	29 656	14 235	0	0	14 235	47 451	32 740	0	0	32 740	Распределяются на филиалы на прочие виды деятельности пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете филиала за отчетный период.
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	2 386 538	1 174 596	1 174 596	0	0	2 015 670	997 073	997 073	0	0	Прямое отнесение на филиалы на порядок 9/9 в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующие филиалы.
Прочие доходы	тыс. руб.	090	3 727 130	670 355	444 590	8 892	216 873	5 028 288	924 847	435 429	5 782	483 636	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности по данным бух. учета в соответствии с источниками возникновения доходов (свободы коммунальных доходов, списание добротворской задолженности, прибыль/убыток продаж лег и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности, распределяется осуществлению пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (сверхобалансовая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямые счета на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА МРСК 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	6 872 245	1 180 639	1 058 821	96 120	25 698	6 759 789	1 466 258	1 143 025	104 263	218 970	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности на основании данных бух. учета в соответствии с источниками возникновения доходов (свободы коммунальных доходов, списание добротворской задолженности, прибыль/убыток продаж лег и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности, распределяется осуществлению пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (сверхобалансовая деятельность), т.к. прочие расходы по данному виду деятельности относятся прямые счета на прочие виды деятельности). Прочие расходы ИА МРСК распределяются на филиалы пропорционально доле выручки филиала на прочие виды деятельности. Затраты на спонсорскую помощь, подарки на благотворительную помощь относятся на прочие виды деятельности.

Показатель	Единица измерения	Код по классификации	За отчетный период, исчислено по предпринятому	Из графика 4: по субъекту РФ, указанному в форме				Из графика 5 по видам деятельности				Из графика 9: по субъекту РФ, указанному в форме				Из графика 10 по видам деятельности			14
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	-674 715	322 742	147 160	-59 802	235 384	1 549 470	1 069 574	624 951	120 469	324 153	Показатель определяется расчетным путем. Формирование налога на прибыль по филиалам: 1) Текущий налог на прибыль распределяется по филиалам в соответствии с данными налоговой декларации, в части налога в бонусе субъекту РФ по месту нахождения филиала и его общеобязательных подразделений; 2) Отложенные налоговые выплаты (ОНВ) отложенные налоговые обязательства (ОНО), иные авансовые обязательства платежей (ИАОП) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) по филиалам формируются по данным бухгалтерского учета филиала; 3) ОНО, ИАОП, ПНО, текущий налог на прибыль (в соответствии с данными деклараций), 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. Текс.проектирование: не распределяется; 2. Прочие виды: на основании калькуляции расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 20% от прибыли до налогообложения по прочим видам деятельности (стр.110 табл.1.3). В случае отрицательного значения по указанной строке, вся сумма налога на прибыль относится на персонал электротехнической энергии; 3. Перевозки э/э: налог на прибыль филиала, за исключением налога на прибыль, отнесенного на тех.проектирование и прочие виды деятельности. Показатель определяется расчетным путем.						
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	-735 792	328 501	199 996	-59 802	188 307	848 273	850 857	471 065	120 469	259 323	В соответствии с принятым распределением по строке 100/090 Таблица 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА МРСК: 1) первое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с истинными возмещениями доходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиал и вид деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала. В соответствии с принятым распределением по строке 100/090 Таблица 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА МРСК: 1) первое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с истинными возмещениями доходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиал и вид деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала.						
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	22 178	4 300	3 559	602	139	13 138	-947	-1 130	0	183							
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150	-491 059	-321 974	-323 780	2 666	-860	-782 354	-578 895	-579 829	1 538	-604							

1. В случае осуществления ИА МРСК/РСК функций в рамках исполнения договора подряда ДЗО, функций единственного исполнительного органа, не связанных с организацией основных видов деятельности филиалов, учитываются на ИА МРСК/РСК 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 предпринятому.

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 №00/115

 (подпись) Пирьяков Д.Ю.
(Фамилия, имя, отчество)
 (подпись) Пироженко И.В.
(Фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета
и отчетности ЦАО "МРСК Сибири"