

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 "Учет о прибылях и убытках"

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

Организация: Филиал ПАО "МРСК Сибири" - "Торно-Алтайские электрические сети"  
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460069527  
 Местонахождение (адрес): 649100, РФ, с. Майма, ул. Энергетиков, 15  
 Субъект РФ: Республика Алтай  
 Отчетный период: 12 месяцев 2017 г.

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предпринятию	из графы 4: по субъекту РФ, указанному в форме			из графы 5 по видам деятельности			за налоговый период, всего по предпринятию			из графы 9: по субъекту РФ, указанному в форме			из графы 10 по видам деятельности			14
				5	6	7	8	9	10	11	12	13							
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	010	51 847 988	1 161 772	1 138 010	16 117	7 645	47 506 228	1 100 141	1 073 060	21 514	5 567							Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета филиала, относящегося к субъекту РФ. Выручка по непозитивному аппарату распределяется по филиалам на прочие виды деятельности: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, 2) при невозможности прямого отнесения на филиалы распределяется пропорционально выручке от прочих видов деятельности филиалов. Распределяется по видам деятельности, прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета.
Собстоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	43 159 974	942 085	919 146	19 195	3 744	43 151 053	884 655	858 207	23 520	2 928							Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета филиала на прочие виды деятельности: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, 2) при невозможности прямого отнесения на филиалы распределяется пропорционально собственности от прочих видов деятельности филиалов. Распределяется по видам деятельности, - на передачу э/э - все расходы филиала на неэксплуатационных расходов, распределяемых на деятельность по технологической присоединению и прочие виды деятельности, - на тех присоединение и прочие виды деятельности на основании калькуляции расходов, связанных с деятельностью по тех. присоединению и с осуществлением прочих видов деятельности.
Выловая прибыль	тыс. руб.	030	8 688 014	219 687	218 864	-3 078	3 901	4 355 175	215 486	214 853	-2 006	2 639							Показатель определяется расчетным путем.
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	45 162	0	0	0	0	53 486	0	0	0	0							Прямое отнесение на основании данных бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	3 477 129	138 741	134 861	3 693	187	3 014 968	125 100	123 645	1 396	59							Расделение управленческих расходов ИА МРСК по филиалам, относящихся к субъектам РФ: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета; 2) в случае осуществления ИА МРСК функций в рамках исполнения договоров подряда ДЗО, функций самостоятельного исполнительного органа, не связанных с организацией основных видов деятельности филиалов, данные расходы учитываются на ИА МРСК и не подлежат распределению на филиалы. Расделение по видам деятельности расходов ИА МРСК, ИА филиалов: 1) Технологические присоединение прямое отнесение на основании данных бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании калькуляции расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 5% от стоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг по прочим видам деятельности (стр 020 таблица 1.3); 3) Передача э/э: расходы ИА МРСК, ИА филиалов на исполнение расходов отнесенных на технологическое присоединение и прочие виды деятельности.
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	5 165 723	80 946	84 003	-6 771	3 714	1 286 721	90 386	91 208	-3 402	2 580							Показатель определяется расчетным путем.

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предпринятию	Из графы 4:			Из графы 5 по видам деятельности			За налоговый период (каждого года, всего по предпринятию)	Из графы 9:			Из графы 10 по видам деятельности			14
				из графы 4: по субъекту РФ, указанному в форме 5	Передан по распределению в дальн. степ.	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	на субъекту РФ, указанному в форме 10	Передан по распределению в дальн. степ.		Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Доходы к получению	тыс. руб.	070	48 074	481	0	0	481	67 394	2 099	2 099	0	0	Прогресс к получению распределяется на филиалы пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете филиала за отчетный период. Прямое отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности.				
Доходы к уплате	тыс. руб.	080	1 996 995	0	0	0	0	1 848 574	0	0	0	0	Прямое отнесение на филиалы в соответствии с распределением причисленных процентов и затрат на соответствующие филиалы, пропорционально средней процентной ставке по кредитам, в случае отсутствия возможности отнесения процентов по кредитам и займам в соответствии с действующей ставкой по каждому кредитному договору. Прямое отнесение процентов к уплате на вид деятельности предельно 3%.				
Прочие расходы	тыс. руб.	090	3 975 637	26 098	21 740	1 280	3 078	2 052 345	21 835	13 496	8 204	135	Разделение прочих расходов ИА МРСК: 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 распределяется пропорционально доле выручки филиала. Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности в соответствии с источниками возникновения доходов на основании данных бухгалтерского учета (средств собственных средств, списание добросовестной задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределяется пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности; 3) Затраты на покоскорую помощь, затраты на благотворительную помощь относятся на прочие виды деятельности.				
													Прочие расходы	тыс. руб.	100	5 931 063	44 044
Прочие доходы	тыс. руб.	110	1 261 376	63 481	66 211	-6 884	4 154	-1 747 127	87 492	81 167	3 869	2 456	Показатель определяется расчетным путем.				
Доходы на прибыль	тыс. руб.	120	357 230	36 150	35 319	0	831	0	0	0	0	0	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 объектовых подразделений. 2) Отложенные налоговые активы (ОНА), отложенные налоговые обязательства (ОНО), иные аналогичные обязательства (ИАОП) и прочие виды деятельности (ИНО) по филиалам формируются на основании данных бухгалтерского учета филиала. 3) ОНА, ОНО, ИАОП, ИНО ИА МРСК, текущий налог ИА МРСК (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. Тек.принадлежит: 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 передачу энергетической энергии. 3. Передача 5% налог на прибыль филиала, за исключением налога на прибыль, отнесенного на тех.принадлежение и прочие виды деятельности.				

Примечание:  
принцип распределения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предпринятия

