

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

Заполняется: **Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законом основанном территории**
 Период заполнения: **1 годовой, Квартальная**
 Требувания к заполнению: **Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ**

Организация: **ПАО "МРСК Сибири" (филиал ПАО "МРСК Сибири" - "Хакасияэнерго")**
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2460009527**
 Место нахождения (адрес): **655017, РФ, г. Абакан, ул. Пушкина, д. 74**
 Субъект РФ: **Республика Хакасия**
 Отчетный период: **12 месяцев 2019 г.**

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Из графы 4: по субъекту РФ, указавшему в заголовке форму			Из графы 5 по видам деятельности			Из графы 9: по субъекту РФ, указавшему в заголовке форму			Из графы 10 по видам деятельности			Примечание:
				Переданы по республиканским налогам	Технологические присоединения	Прочие виды деятельности	За аналогичный период, всего по предприятию	Переданы по республиканским налогам	Технологические присоединения	Прочие виды деятельности	Переданы по республиканским налогам	Технологические присоединения	Прочие виды деятельности			
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	5 226 006	1 016 674	11 316	4 198 016	55 628 634	4 558 288	1 536 250	57 522	2 964 516	Распределение по субъектам РФ и по видам деятельности: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Выручка исполнения договора (ИА МРСК) распределяется по филиалам на прочие виды деятельности: пропорционально выручке от прочих видов деятельности (филиалов).			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	48 607 248	4 414 373	1 007 279	102 881	3 304 213	46 654 390	3 947 553	1 438 671	94 846	2 414 036	Распределение по видам деятельности: - на проценту 3/9 - все расходы филиала за исключением расходов, распределенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности; - на тех. присоединение и прочие виды деятельности на основании владениями расходов, связанных с движимыми видами деятельности. Расхода ИА МРСК распределяются на филиалы на прочие виды деятельности: пропорционально себестоимости от прочих видов деятельности (филиалов).			
Выловая прибыль	тыс. руб.	030	8 884 144	811 633	9 395	-91 565	893 803	8 974 244	610 735	97 579	-37 324	550 480	Показатель определяется расчетным путем.			
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	257 622	252 665	0	0	252 665	238 101	210 213	0	0	210 213	Распределение управленческих расходов ИА МРСК по филиалам: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Распределение по видам деятельности расходов: 1) Тек. присоединение: прямое отнесение по данным бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании калькуляционных расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности (ср.020 таблица 1.3); 3) Передача 3/9 расходов ИА МРСК ИА филиалов за исключением расходов отнесенных на тех. присоединение и прочие виды деятельности.			
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	3 799 240	328 513	155 747	6 354	166 412	3 486 953	292 882	165 037	7 771	120 074	Показатель определяется расчетным путем. Распределяются на филиалы на прочие виды деятельности пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете филиала за отчетный период. Прямое отнесение на филиалы на проценту 3/9, в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующие филиалы. Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности по данным бухгалтерского учета в соответствии с методикой возмещения доходов (безырыбных) доходов, отнесенные к соответствующим видам деятельности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.; 2) при невозможности прямого отнесения распределение осуществляется пропорционально дозе выручки филиала по видам деятельности (В расчете не учитываются от продажи завышенной энергии (завысоболатывая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА МРСК распределяются пропорционально дозе выручки филиала на прочие виды деятельности.			
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	4 827 282	230 455	-146 352	-97 919	474 726	5 249 190	107 640	-67 458	-45 095	220 193	Доходы в виде штрафов / пеней / неустоек относятся на прочие виды деятельности.			
Проценты к получению	тыс. руб.	070	29 656	3 559	0	0	3 559	47 451	4 745	0	0	4 745	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с методикой возмещения доходов (безырыбных) доходов, списание дебиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределение осуществляется пропорционально дозе выручки филиала по видам деятельности (В расчете не учитываются от продажи завышенной энергии (завысоболатывая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА МРСК распределяются на филиалы пропорционально дозе выручки филиала на прочие виды деятельности.			
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	2 386 538	283 819	283 819	0	0	2 015 670	212 031	212 031	0	0	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности по данным бухгалтерского учета в соответствии с методикой возмещения доходов (безырыбных) доходов, отнесенные к соответствующим видам деятельности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределение осуществляется пропорционально дозе выручки филиала по видам деятельности (В расчете не учитываются от продажи завышенной энергии (завысоболатывая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА МРСК распределяются на филиалы пропорционально дозе выручки филиала на прочие виды деятельности.			
Прочие доходы	тыс. руб.	090	3 727 130	482 518	138 568	721	343 229	5 028 288	1 097 096	322 490	15 858	758 748	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с методикой возмещения доходов (безырыбных) доходов, списание дебиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределение осуществляется пропорционально дозе выручки филиала по видам деятельности (В расчете не учитываются от продажи завышенной энергии (завысоболатывая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА МРСК распределяются на филиалы пропорционально дозе выручки филиала на прочие виды деятельности.			
Прочие расходы	тыс. руб.	100	6 872 245	1 007 227	178 604	1 556	827 067	6 759 789	2 956 721	1 837 423	17 790	1 101 508	Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с методикой возмещения доходов (безырыбных) доходов, списание дебиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности распределение осуществляется пропорционально дозе выручки филиала по видам деятельности (В расчете не учитываются от продажи завышенной энергии (завысоболатывая деятельность), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие расходы ИА МРСК распределяются на филиалы пропорционально дозе выручки филиала на прочие виды деятельности.			

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Из графика 4 по субъекту РФ, укрупненному в налоговые формы				Из графика 5 по видам деятельности				За отчетный период, всего по предприятию	Из графика 9 по субъекту РФ, укрупненному в налоговые формы			Из графика 10 по видам деятельности			Примечание:											
				на графика 4 по субъекту РФ, укрупненному в налоговые формы	Переданы по распределительным сетям	Технологическая деятельность	Прочие виды деятельности	на графика 9 по субъекту РФ, укрупненному в налоговые формы	Переданы по распределительным сетям	Технологическая деятельность	Прочие виды деятельности		на графика 10 по видам деятельности																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21										
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	-674 715	-574 514	-470 207	-98 754	-5 553	1 549 470	-1 959 271	-1 794 422	-47 027	-117 822	Показатель определяется расчетным путем.																	
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	61 077	181 473	181 473	0	0	701 197	-285 121	-285 121	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 субъекта РФ по месту нахождения филиала и его оборотных подразделений; 2) Отложенные налоговые активы (ОНА), отложенные налоговые обязательства (ОНО), иные аналогичные обязательства платежей (ИАОП) и прочие налоговые обязательства (ПНО) по филиалам формируются по данным бухгалтерского учета филиала; 3) ОНА, ОНО, ИАОП, ПНО, текущий налог на прибыль (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 принятым видам деятельности (стр.110 табл.1.3). В случае отрицательного значения по указанной строке, вся сумма налога на прибыль относится на перекладку электрической энергии. 3. Передача э/э: налог на прибыль филиала, за исключением налога на прибыль, относимого на тех.присоединение и прочие виды деятельности.																	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	-735 792	-755 987	-651 680	-98 754	-5 553	848 273	-1 674 150	-1 509 301	-47 027	-117 822	Показатель определяется расчетным путем.																	
Справочно:																														
Описание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	22 178	2 110	0	343	1 767	13 138	22	0	28	-6	В соответствии с приписками распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Расделение прочих доходов/расходов ИА МРСК: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с источниками возникновения дохода 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 приписками распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Расделение прочих доходов/расходов ИА МРСК: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с источниками возникновения дохода 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	-491 059	-17 863	-48 384	0	30 521	-782 354	-103 369	-111 098	578	7 151																		

1. В случае осуществления ИА МРСК/РСК функций в рамках исполнения договоров подряда ДЗО, функций единого исполнителя основного вида деятельности филиалов данные доходы/расходы учитываются на ИА МРСК/РСК и не подлежат распределению на филиалы.

* Подпись наименования 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
по доверенности от 01.10.2019 №00/115
И.о. главного бухгалтера-начальника департамента бухгалтерского и налогового учета
и отчетности ЦАО "МРСК Сибири"

 (подпись)
Пироженко И.В.
(фамилия, имя, отчество)

Пермяков Д.Ю.
(подпись)
Пермяков Д.Ю.
(фамилия, имя, отчество)