

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принимающего 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, принимающими на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

Период заполнения: Территориальным сетевым организациям
Годовая, Квартальная
Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Требования к заполнению:

Организация: ПАО "Россети Сибирь" (филиал ПАО "Россети Сибирь" - "Бурятэнерго")
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 24600069327
Место нахождения (адрес): 670034, РФ, г. Улан-Удэ, пр-т 50 летия Октября, 28
Субъект РФ: Республика Бурятия
Отчетный период: 12 месяцев 2022 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 *				из графы 8, по субъекту РФ, указанному в заголовке таблицы **				из графы 10 по видам деятельности *				14
				в т.ч. по форме **	Пересчет по раскрываемым таблицам	Технологическое	Прочие виды деятельности	За аналогичный период прошлого года, всего по предприятию	из графы 8, по субъекту РФ, указанному в заголовке таблицы **	Пересчет по раскрываемым таблицам	Технологическое	Прочие виды деятельности	из графы 10 по видам деятельности *	Пересчет по раскрываемым таблицам	Технологическое	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	64 629 111	7 504 381	7 226 172	181 110	97 099	60 639 706	6 858 424	6 677 906	116 353	64 165	Расспределение по субъектам РФ и по видам деятельности: прямое отношение, на основании данных бухгалтерского учета. Выручка исполнителям аппарата (ИА Россети Сибирь) распределяется между структурными подразделениями (СП) на основе вида деятельности: пропорционально выручке от прочих видов деятельности СП ¹ .							
Собстоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	57 217 717	6 650 565	6 527 639	37 096	85 830	53 442 725	6 205 600	6 109 587	41 719	54 294	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 СП на основе вида деятельности: пропорционально собственности от прочих видов деятельности СП ¹ .							
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	7 411 394	853 816	698 533	144 014	11 269	7 196 981	652 824	568 319	74 634	9 871	Показатель определяется расчетным путем.							
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	190 682	444	0	0	444	253 954	2 777	0	0	2 777	Прямое отношение по данным бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности.							
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	4 533 409	585 326	569 767	11 142	4 417	4 138 251	521 035	508 401	9 931	2 703	Распределение управленческих расходов ИА Россети Сибирь по СП: прямое отношение, на основании данных бухгалтерского учета. Распределение по видам деятельности расходов: 1) Тек. присоединение: прямое отношение по данным бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании калькуляции расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 5% от собственности проданных товаров, продукции, работ, услуг по прочим видам деятельности (сп.020) таблицы 1.3); 3) Передача э/э: расходы ИА Россети Сибирь, ИА филиала за исключением расходов относящихся на тех. присоединение и прочие виды деятельности.							
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	2 687 303	268 046	128 766	132 872	6 408	2 804 776	129 012	59 918	64 703	4 391	Показатель определяется расчетным путем.							
Проценты к получению	тыс. руб.	070	279 903	5 598	0	0	5 598	49 198	13 283	0	0	13 283	Распределяются на СП на основе вида деятельности пропорционально средним данным остаткам денежных средств на расчетном счете СП за отчетный период.							
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	4 339 650	826 396	826 396	0	0	2 567 178	474 199	474 199	0	0	Распределение банковских процентов к уплате - прямое отношение на СП на передачу э/э в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующее СП. Распределение процентного расхода по аренде - прямое отношение на СП на передачу э/э в соответствии с включением возмещающего расхода, на основании данных бухгалтерского учета. Расходы ИА Россети Сибирь распределяются на СП на передачу э/э: пропорционально доли выручки СП.							

Показатели	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предпринятию	по графы 4 по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	по графы 5 по видам деятельности *			За аналогичный период предыдущего года, всего по предпринятию	по графы 9 по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	по графы 10 по видам деятельности *			
					Передана по республ.-теплым сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передана по республ.-теплым сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Прочие доходы	тыс. руб.	090	4 527 006	922 650	891 465	5 657	25 528	4 488 794	1 674 313	805 161	3 820	865 332	Расспределение по видам деятельности: 1) доходы, полученные по соглашению о компенсации затрат по передаче/выпуску/перезапуску линий относятся на прочие виды деятельности; 2) первое отнесение на вид деятельности по данным бух. учета в соответствии с источниками возникновения доходов (финансы, солицинтельные доходы, стипендии кредиторов/кредитополучателей, прибыль прошлых лет, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек, субсидии и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения распределение осуществляется пропорционально доле выручки СП по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (электрообработка деятельности), т.к. прочие доходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие доходы ИА Росстеп Сибирь распределяются на СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности.
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 705 679	1 207 669	972 778	10 012	224 879	3 598 364	1 322 661	403 462	2 961	916 238	Расспределение по видам деятельности: 1) первое отнесение на вид деятельности на основании данных бух. учета в соответствии с источниками возникновения доходов (финансы, солицинтельных доходов, стипендии кредиторов/кредитополучателей, прибыль прошлых лет, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек и т.п.); 2) при невозможности прямого отнесения распределение осуществляется пропорционально доле выручки СП по видам деятельности (В расчете не участвует выручка от продажи электрической энергии (электрообработка деятельности), т.к. прочие расходы по данному виду деятельности относятся прямым счетом на прочие виды деятельности). Прочие расходы ИА Росстеп Сибирь распределяются на СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности. Затраты на спонсорство, помощь, затраты на благотворительную помощь относятся на прочие виды деятельности.
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	-551 117	-837 771	-778 943	128 517	-187 346	1 177 226	19 748	-12 582	65 562	-33 233	Показатель определяется расчетным путем.
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	-344 078	-34 446	-34 446	0	0	74 362	21 729	21 729	0	0	Распределение налога на прибыль на СП: 1. Текущий налог на прибыль: 1) налог, подлежащий зачислению в бюджет субъекта РФ, формируется, как сумма налога по данным налоговой декларации, приходящегося на СП и доли налога ИА Росстеп Сибирь, распределенного пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Росстеп Сибирь); 2) налог, подлежащий зачислению в федеральный бюджет РФ, формируется по СП, как сумма налога, распределенная пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Росстеп Сибирь). 2. Отложенный налог на прибыль - распределяется по СП пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Росстеп Сибирь). 3. Прочие обязательные платежи распределяются на СП: 1) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, расходы по налоговым рискам) по налогу и взносам СП - на основании данных бух. учета СП; 2) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, расходы по налоговым рискам) по налогам и взносам ИА Росстеп Сибирь - пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Росстеп Сибирь); 3) уточнения по налогу на прибыль, связанные введением налоговых разниц, прочие обязательные платежи (штрафы, пени, расходы по налоговым рискам) по налогу на прибыль и НДС - пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Росстеп Сибирь). Распределение налога на прибыль по видам деятельности: 1. Тек.присоединение: 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 указанным строкам, вся сумма налога на прибыль относится на передачу энергетической энергии. 3. Периоды з/в: налог на прибыль СП, за исключением налога на прибыль, отнесенного на тек. присоединение и прочие виды деятельности.
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	-207 039	-803 325	-744 497	128 517	-187 346	1 102 864	-1 981	-34 311	65 562	-33 233	Показатель определяется расчетным путем.

Показатели	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предпринятию	по графу 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	по графу 5 по видам деятельности *			За аналогичный период предыдущего года, всего по предпринятию	по графу 9: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы **	по графу 10 по видам деятельности *			14	
					Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передача по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
Сравночно:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	28 990	1 996	1 921	49	26	12 667	589	281	55	253		В соответствии с принципом распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Прочие доходы/расходы ИА Россети Сибирь распределяются на СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности.
Прибыль (убыток) прошлых лет, выделенная в отчетном году	тыс. руб.	150	-1 299 791	-265 499	-264 405	4	-1 098	-692 939	-51 738	-51 467	199	-470		В соответствии с принципом распределения по строке 100/090 Таблицы 1.3. Прочие доходы/расходы ИА Россети Сибирь распределяются на СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности.

1. В случае осуществления ИА Россети Сибирь функций в рамках исполнения договора подряда ДЗО, функций единого центра координирующего органа, не связанных с организацией основных видов деятельности СП данные доходов/расходов учитываются на ИА Россети Сибирь и не подлежат распределению на СП.

* 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.

** Занимается 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 отдельных субъектов естественных монополий графы 5, 8, 10 - 13 заполняются в целом по предпринятию.

Руководитель *по добросовестности от 15.01.2012 N 001/62*

[Подпись] (подпись)
[Подпись] (подпись)
[Подпись] (подпись)
Дергачев Ю. (Фамилия, имя, отчество)
Иршенина Е.В. (Фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

[Подпись]