

**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 праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

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 2021 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	60 639 706	6 858 424	6 677 906	116 353	64 165	56 923 263	6 285 036	6 161 784	70 878	52 374	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 филиалов <sup>1</sup> .
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	53 442 725	6 205 600	6 109 587	41 719	54 294	50 810 890	5 999 474	5 932 026	29 352	38 096	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 филиалов <sup>1</sup> .
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	7 196 981	652 824	568 319	74 634	9 871	6 112 373	285 562	229 758	41 526	14 278	Показатель определяется расчетным путем.
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	253 954	2 777	0	0	2 777	247 045	4 399	0	0	4 399	Прямое отнесение по данным бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности.
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	4 138 251	521 035	508 401	9 931	2 703	3 863 442	506 917	496 730	8 288	1 899	Разделение управленческих расходов ИА Россети Сибирь по филиалам: прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета <sup>1</sup> . 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	2 804 776	129 012	59 918	64 703	4 391	2 001 886	-225 754	-266 972	33 238	7 980	Показатель определяется расчетным путем.
Проценты к получению	тыс. руб.	070	49 198	13 283	0	0	13 283	50 260	1 508	0	0	1 508	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	2 567 178	474 199	474 199	0	0	2 365 807	402 803	402 803	0	0	Прямое отнесение на филиалы на передачу э/э в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующие филиалы.

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 ОВД 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
Прочие доходы	тыс. руб.	090	4 488 794	1 674 313	805 161	3 820	865 332	5 133 316	1 286 156	823 913	1 007	461 236	Распределение по видам деятельности: 1) доходы, полученные по соглашениям о компенсации затрат по переносу/выносу/переустройству линий относятся на прочие виды деятельности; 2) прямое отнесение на вид деятельности по данным бух.учета в соответствии с источниками возникновения доходов (резервы сомнительных долгов, списание кредиторской задолженности, прибыль прошлых лет, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек 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.
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 598 364	1 322 661	403 462	2 961	916 238	3 733 509	1 139 882	980 655	1 296	157 931	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, убыток прошлых лет, расходы в виде штрафов, пеней, неустоек 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.
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	1 177 226	19 748	-12 582	65 562	-33 233	1 086 146	-480 775	-826 517	32 949	312 793	Показатель определяется расчетным путем.
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	74 362	21 729	21 729	0	0	1 083 389	-19 895	-82 454	0	62 559	Распределение налога на прибыль по Филиалам: 1. Текущий налог на прибыль: 1) налог, подлежащий зачислению в бюджет субъектов РФ, формируется по филиалам, как сумма налога по данным налоговой декларации, приходящегося на филиал и доли налога ИА, распределенного пропорционально доле прибыли, приходящейся на Филиалы в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА). 2) налог, подлежащий зачислению в федеральный бюджет РФ, формируется по Филиалам, как сумма налога, распределенная пропорционально доле прибыли, приходящейся на Филиалы в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА). 2. Отложенный налог на прибыль - распределяется по Филиалам пропорционально доле прибыли, приходящейся на Филиалы в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА). 3. Прочие обязательные платежи распределяются по Филиалам: 1) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, резервы по налоговым рискам) по налогам и взносам Филиалов - на основании данных бух.учета Филиала; 2) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, резервы по налоговым рискам) по налогам и взносам ИА - пропорционально доле прибыли, приходящейся на Филиалы в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА); 3) уточнения по налогу на прибыль, списание временных налоговых разниц, прочие обязательные платежи (штрафы, пени, резервы по налоговым рискам) по налогу на прибыль и НДС - пропорционально доле прибыли, приходящейся на Филиалы в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА). 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 деятельности (стр.110 табл.1.3). В случае отрицательного значения по указанной строке, вся сумма налога 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	1 102 864	-1 981	-34 311	65 562	-33 233	2 757	-460 880	-744 063	32 949	250 234	Показатель определяется расчетным путем.

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
<b>Справочно:</b>													
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	12 667	589	281	55	253	15 891	318	242	76	0	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	-692 939	-51 738	-51 467	199	-470	-666 881	-48 029	-46 931	89	-1 187	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.

<sup>1</sup> 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)

  
(подпись) (Фамилия, имя, отчество)

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