

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электросетевым 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 электросетевым сетям, принадлежащим на 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" - "Бурятэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460069527
 Место нахождения (адрес): 670034, РФ, г. Улан-Удэ, пр-т 50 летия Октября, 28
 Субъект РФ: Республика Бурятия
 Ответный период: 12 месяцев 2017 г.

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Итого графы 4- по субъекту РФ, указанному в являюие формулы			Итого графы 5 по видам деятельности			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	Итого графы 9- по субъекту РФ, указанному в являюие формулы			Итого графы 10 по видам деятельности			Примечание:
				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	51 847 988	5 005 665	4 944 148	44 087	17 430	47 506 228	4 783 061	4 732 436	29 154	21 451		Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета филиала, относящегося к субъекту РФ. Выручка по незавершенному аппарату распределяется по филиалам на прочие виды деятельности: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиал распределяется пропорционально выручке от прочих видов деятельности филиалов. Передрасделение по видам деятельности - прямое отнесение на основании данных бухгалтерского учета.			
Собственность, проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	43 159 974	4 078 847	4 022 779	43 495	12 573	43 151 053	3 987 830	3 896 540	74 923	16 367		Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета. Расходы по прочей деятельности ИА МРСК/РСК распределяются на филиалы на прочие виды деятельности: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на филиалы распределяется пропорционально самостоятельности от прочих видов деятельности филиалов. Передрасделение по видам деятельности - на передачу э/э - все расходы филиала за исключением расходов, распределяемых на деятельность по технологическому присоединению и прочие виды деятельности, - на тех присоединение и прочие виды деятельности на основании кадастровых расходов, связанных с деятельностью по тех присоединению и с осуществлением прочих видов деятельности.			
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	8 688 014	926 818	921 369	592	4 857	4 355 175	795 231	835 916	-45 769	5 084		Показатель определяется расчетным путем.			
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	45 162	25 841	0	0	25 841	53 486	34 310	0	0	34 310		Прямое отнесение на основании данных бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности			
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	3 477 129	411 139	404 448	6 063	628	3 014 968	393 842	388 385	3 944	1 513		Расделение управленческих расходов ИА МРСК на филиалы, 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 единого центрального исполнительного органа, не связанных с организацией основных видов деятельности филиалов, данные расходы учитываются на ИА МРСК и не подлежат распределению по филиалам. Расделение по видам деятельности расходов ИА МРСК, ИА филиалов: 1) Технологическое присоединение - прямое отнесение на основании данных бухгалтерского учета; 2) Прочие виды: на основании кадастровых расходов, связанных с осуществлением прочих видов деятельности - 5% от собственности 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 относящихся на технологическое присоединение и прочие виды деятельности.			
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	5 165 723	489 838	516 921	-5 471	-21 612	1 286 721	367 079	447 531	-49 713	-30 729		Показатель определяется расчетным путем.			
Проценты к получению	тыс. руб.	070	48 074	1 923	0	0	1 923	67 394	7 157	7 157	0	0		Проценты к получению распределяются на филиалы пропорционально средствам денежных остаткам денежных средств на расчетном счете филиалов на отчетный период. Прямое отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности.			

Показатель	Единица измерения	Код инвизи-тези	За отчетный период, всего по предприятию	Итого графы 4, по субъекту РФ, указавшему и разбившему в графы 5-7			Итого графы 5 по видам деятельности			Итого графы 6 по видам деятельности			Прочие виды деятельности	14
				Переведена по данным формы	Технологическое предприятие	Прочие виды деятельности	Переведена по данным формы	Технологическое предприятие	Прочие виды деятельности	Переведена по данным формы	Технологическое предприятие	Прочие виды деятельности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	1 996 995	325 472	325 472	0	0	1 848 574	264 307	261 511	1 611	1 185	Прямое отнесение на филиалы в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующие филиалы, пропорционально средней процентной ставке по кредитам, и случае отсутствия возможности отнесения процентов по кредитам и займам в соответствии с действующей статьей по каждому кредитному договору. Прямое отнесение процентов к уплате на виды деятельности предельно 5/9	
Прочие доходы	тыс. руб.	090	3 975 637	3 413 011	3 172 985	10 879	229 147	2 052 345	465 454	371 422	328	93 704	Расделение прочих доходов ИА МРСК: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с истинными взаимоотношениями доходов на основании данных бухгалтерского учета, 2) при невозможности прямого отнесения на филиал и вид деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала. Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на виды деятельности в соответствии с истинными взаимоотношениями доходов на основании данных бухгалтерского учета (государственные облигационные займы, списание кредиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.), 2) при невозможности прямого отнесения на виды деятельности распределение прочих доходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности 3) Затраты на списание кредиторской задолженности, затраты на балансовый налоговый поощрение относятся на прочие виды деятельности.	
Прочие расходы	тыс. руб.	100	5 931 063	3 457 863	3 154 932	861	302 070	3 305 013	495 538	476 637	254	18 667	Расделение прочих расходов ИА МРСК: 1) прямое отнесение на филиал и вид деятельности в соответствии с истинными взаимоотношениями расходов на основании данных бухгалтерского учета, 2) при невозможности прямого отнесения на филиал распределение прочих расходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала, 3) Затраты на списание кредиторской задолженности, затраты на балансовый налоговый поощрение относятся на прочие виды деятельности. Распределение по видам деятельности: 1) прямое отнесение на виды деятельности в соответствии с истинными взаимоотношениями доходов на основании данных бухгалтерского учета (государственные облигационные займы, списание кредиторской задолженности, прибыль/убыток прошлых лет и т.п.), 2) при невозможности прямого отнесения на виды деятельности распределение прочих расходов осуществляется пропорционально доле выручки филиала по видам деятельности 3) Затраты на списание кредиторской задолженности, затраты на балансовый налоговый поощрение относятся на прочие виды деятельности.	
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	1 261 376	121 437	209 502	4 547	-92 612	-1 747 127	79 825	87 962	-51 250	43 113	Показатель определяется расчетным путем.	
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	357 230	-52 939	-52 939	0	0	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 субъекта РФ по месту нахождения филиала и сто-обособленных подразделений. 2) Отложенные налоговые платежи (ОНП), отложенные налоговые обязательства (ОНО), иные аналогичные обязательства платит (ИАОП) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) по филиалам формируются на основании данных бухгалтерского учета филиала. 3) ОНО, ОНО, ИАОП, ПНО ИА МРСК, текущий налог ИА МРСК (в соответствии с данными декларацией), долг налога в части налога в Федеральном бюджете распределяются по филиалам пропорционально прибыли до налогообложения. Распределение налога на прибыль по видам деятельности: 1. Тек. распределение: 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 5/9: налог на прибыль филиала, за исключением налога на прибыль, относимого на тех. преобразование и прочие виды деятельности.	

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Итого графы 4-10			Итого графы 5 по видам деятельности			Итого графы 9-10			Итого графы 10 по видам деятельности			Примечание: приняты разделение показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОВД предприятия
				на субъекту РФ, укажиному в форме	Передача по распределению между сетям	Технологическое обслуживание	Прочие виды деятельности	на субъекту РФ, укажиному в форме	Передача по распределению между сетям	Технологическое обслуживание	Прочие виды деятельности					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Чистая прибыль	тыс. руб	130	904 146	174 376	262 441	4 547	-92 612	-1 803 610	99 359	109 487	-63 791	53 663	Показатель определяется расчетным путем			
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб	140	60 058	31 512	387	0	31 125	27 401	-15 164	323	0	-15 487	В соответствии с принятым распределением по строке 1001/0901 Таблица 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА МРСК/РСК 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	-562 092	370 191	364 061	266	5 865	-125 213	-177 883	-86 034	11	-91 860	В соответствии с принятым распределением по строке 1001/0901 Таблица 1.3. Разделение прочих доходов/расходов ИА МРСК/РСК 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			

1. В случае осуществления ИА МРСК/РСК функций в рамках исполнения договоров подпада ДЗО, функций единственного исполнительного органа, не связанных с организационной деятельностью филиалов данные доходы/расходы 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.

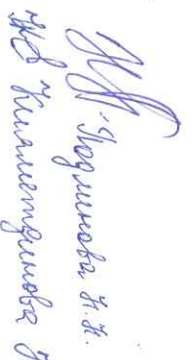
Для остальных субъектов естественных монополий графы 5 - 8, 10 - 13 заполняются в целом по предприятию.

Руководитель
по доверенности от 19.04.2017 №00/111

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ДАО "МРСК Сибири"


Ахмедов А. П.
(подпись) (Фамилия, имя, отчество)


Прищепина С. Б.
(подпись) (Фамилия, имя, отчество)


Хаматдинова Н. А.


Мурзин А. А.

