

Приложение 7

«Показателей раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациями, согласно форме «отчет о прибылях и убытках»

Таблица 1.3

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" - "Кузбассэнерго -РЭС")

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460069527

Местонахождение (адрес): 650000, РФ, г. Кемерово, ул. Н.Островского, 11

Субъект РФ: Кемеровская область

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 *			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	64 629 111	11 842 950	11 715 231	59 107	68 612	60 639 706	9 918 128	9 450 492	423 916	43 720	Распределение по субъектам РФ и по видам деятельности: прямое отношение, на основании данных бухгалтерского учета. Выручка исполнительного аппарата (ИА Россети Сибирь) распределяется между структурными подразделениями: (СП) на прочие виды деятельности: пропорционально выручке от прочих видов деятельности СП ¹ .
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	57 217 717	10 315 779	10 245 885	7 393	62 501	53 442 725	7 804 951	7 785 962	5 475	13 514	Распределение по видам деятельности: -на передачу з/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 прочие виды деятельности: пропорционально себестоимости от прочих видов деятельности СП ¹ .
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	7 411 394	1 527 171	1 469 346	51 714	6 111	7 196 981	2 113 177	1 664 530	418 441	30 206	Показатель определяется расчетным путем.
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	190 682	0	0	0	0	253 954	0	0	0	0	Прямое отношение по данным бухгалтерского учета, на прочие виды деятельности.
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	4 533 409	629 139	619 865	6 189	3 085	4 138 251	572 549	566 910	4 979	660	Распределение управленческих расходов ИА Россети Сибирь по СП: прямое отношение, на основании данных бухгалтерского учета. Распределение по видам деятельности расходов: 1) Тех. присоединение: прямое отношение 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.629 таблицы 1.3); 3) Передача з/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	2 687 303	898 032	849 481	45 525	3 026	2 804 776	1 540 628	1 097 620	413 462	29 546	Показатель определяется расчетным путем.
Проценты к получению	тыс. руб.	070	279 903	86 769	0	0	86 769	49 198	13 774	0	0	13 774	Распределяются на СП на прочие виды деятельности пропорционально по средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете СП за отчетный период.
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	4 339 650	29 407	29 407	0	0	2 567 178	49 877	49 877	0	0	Распределение банковских процентов к уплате - прямое отношение на СП на передачу з/э в соответствии с распределением привлеченных кредитов и займов на соответствующее СП. Распределение процентного расхода по аренде - прямое отношение на СП на передачу з/э в соответствии с соотношением возникновения расходов, на основании данных бухгалтерского учета. Расходы ИА Россети Сибирь распределяются на СП на передачу з/э: пропорционально доле выручки СП.

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
Прочие доходы	тыс. руб.	090	4 527 006	507 410	190 420	2 403	314 587	4 488 794	422 545	231 281	7 546	183 718	Распределение по видам деятельности: 1) доходы, полученные по соглашениям о компенсации затрат по переносу/выносу/перестройке линий относится 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, субсидии и т.п.); 3) при невозможности прямого отнесения распределение осуществляется пропорционально доле выручки СП 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 на СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности.
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 705 679	525 512	497 464	14 404	13 644	3 598 364	279 953	261 869	8 967	9 117	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 СП 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 СП пропорционально доле выручки СП на прочие виды деятельности. Затраты на спонсорскую помощь, затраты на благотворительную помощь относятся на прочие виды деятельности.
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	-551 117	937 292	513 030	33 524	390 738	1 177 226	1 647 117	1 017 154	412 041	217 922	Показатель определяется расчетным путем.
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	-344 078	-45 252	-123 400	0	78 148	74 362	35 998	-7 586	0	43 584	Распределение налога на прибыль на СП: 1. Текущий налог на прибыль: 1) налог, подлежащий зачислению в бюджет субъектов РФ, формируется, как сумма налога по данным налоговой декларации, приходящегося на СП и доли налога ИА Россети Сибирь, распределенного пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Россети 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 Россети 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 Россети Сибирь). 3. Прочие обязательные платежи распределяются на СП: 1) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, резервы по налоговым рискам) по налогам и взносам СП - на основании данных бух. учета СП; 2) прочие обязательные платежи (штрафы, пени, резервы по налоговым рискам) по налогам и взносам ИА Россети Сибирь - пропорционально доле прибыли, приходящейся на СП в отчетном периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Россети Сибирь); 3) уточнение 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 СП в отчетном (налоговом) периоде в соответствии со ст.288 НК РФ (без учета доли ИА Россети Сибирь). 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 продажу электрической энергии. 3. Передача з/б: налог на прибыль СП, за исключением налога на прибыль, отнесенного на тех. присоединение и прочие виды деятельности.
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	-207 039	982 544	636 430	33 524	312 590	1 102 864	1 611 119	1 024 740	412 041	174 338	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 *			Примечание: 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
Справочно:													
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	28 990	-1 379	-1 200	980	-1 159	12 667	2 922	550	2 010	361	В соответствии с принципами 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, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150	-1 299 791	-305 871	-309 377	-54	3 560	-692 939	-45 610	-48 559	-156	3 105	В соответствии с принципами 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.