

Зарегистрировано в Минюсте РФ 30 декабря 2011 г. N 22859

МИНИСТЕРСТВО ЭНЕРГЕТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ
от 13 декабря 2011 г. N 585

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА
ВЕДЕНИЯ РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ СУБЪЕКТАМИ
ЕСТЕСТВЕННЫХ МОНОПОЛИЙ В СФЕРЕ УСЛУГ ПО ПЕРЕДАЧЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ И ОПЕРАТИВНО-ДИСПЕТЧЕРСКОМУ
УПРАВЛЕНИЮ В ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКЕ**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 сентября 2008 г. N 707 "О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 39, ст. 4445) приказываю:

Утвердить прилагаемый Порядок ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике.

Министр
С.И.ШМАТКО

Утвержден
приказом Минэнерго России
от 13 декабря 2011 г. N 585

**ПОРЯДОК
ВЕДЕНИЯ РАЗДЕЛЬНОГО УЧЕТА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ СУБЪЕКТАМИ
ЕСТЕСТВЕННЫХ МОНОПОЛИЙ В СФЕРЕ УСЛУГ ПО ПЕРЕДАЧЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ И ОПЕРАТИВНО-ДИСПЕТЧЕРСКОМУ
УПРАВЛЕНИЮ В ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКЕ**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает правила ведения раздельного учета доходов и расходов, а также иных показателей, необходимых для ведения раздельного учета доходов и расходов, по видам деятельности субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (далее - раздельный учет).

2. Ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о доходах и расходах, а также о показателях, необходимых для осуществления такого учета, раздельно по осуществляемым видам деятельности и субъектам Российской Федерации на основании данных бухгалтерского и статистического учета.

3. Раздельный учет ведется по следующим видам деятельности субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (далее - субъекты естественных монополий):

3.1. передача электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

3.2. передача электрической энергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;

3.3. технологическое присоединение к электрическим сетям;

3.4. оперативно-диспетчерское управление в электроэнергетике, включая раздельный учет по следующим услугам:

управление технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечение функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков;

обеспечение надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций и услуг по формированию технологического резерва мощностей;

3.5. прочая деятельность.

4. Требования настоящего Порядка в части осуществления раздельного учета по субъектам Российской Федерации распространяются на:

4.1. субъектов естественных монополий, осуществляющих оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

территориальных сетевых организаций, в нескольких субъектах Российской Федерации;

4.2. субъектов естественных монополий, осуществляющих оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети в части раздельного учета по субъектам Российской Федерации, на территории которых устанавливаются дифференцированные тарифы на услуги по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети, плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети и (или) стандартизированные тарифные ставки, определяющие величину платы;

4.3. субъектов естественных монополий, оказывающих услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов установление тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения системной надежности и (или) их предельных уровней осуществляется органом исполнительной власти Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов дифференцированно по субъектам Российской Федерации.

5. Отчетность, содержащая данные раздельного учета, ведется по формам согласно приложению N 1 к настоящему Порядку и представляется субъектами естественных монополий (в том числе в электронном виде) вместе с бухгалтерской отчетностью организации:

Примечание.

Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 N 1178 утверждены Правила государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике.

5.1. в органы исполнительной власти Российской Федерации и субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в сроки, предусмотренные Правилами государственного регулирования и применения тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства от 26 февраля 2004 г. N 109 <1>, но не ранее сроков представления бухгалтерской отчетности, установленной законодательством Российской Федерации;

<1> Постановление Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. N 109 "О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 9, ст. 791; 2005, N 1 (ч. II), ст. 130; N 43, ст. 4401; N 47, ст. 4930; N 51, ст. 5526; 2006, N 23, ст. 2522; N 36, ст. 3835; N 37, ст. 3876; 2007, N 1 (ч. II), ст. 282; N 14, ст. 1687; N 16, ст. 1909; 2008, N 2, ст. 84; N 25, ст. 2989; N 27, ст. 3285; 2009, N 8, ст. 980; N 8, ст. 981; N 8, ст. 982; N 12, ст. 1429; N 25, ст. 3073; N 26, ст. 3188; N 32, ст. 4040; N 38, ст. 4479; N 38, ст. 4494; N 52 (ч. I), ст. 6575; 2010, N 12, ст. 1333; N 15, ст. 1808; N 21, ст. 2610; N 23, ст. 2837; N 37, ст. 4685; N 37, ст. 4708; N 40, ст. 5102; 2011, N 14, ст. 1916; N 23, ст. 3316; N 11, ст. 1524; N 17, ст. 2416; N 24, ст. 3501; N 29, ст. 4497).

5.2. субъектами естественных монополий, осуществляющими оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети, услуг по технологическому присоединению к единой национальной (общероссийской) электрической сети, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в пределах Единой энергетической системы России, - в орган

исполнительной власти Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов по соответствующему запросу, но не ранее сроков представления бухгалтерской отчетности, установленных законодательством Российской Федерации;

5.3. субъектами естественных монополий, не указанными в пункте 5.2 настоящего Порядка, - в органы исполнительной власти Российской Федерации и субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов по соответствующему запросу, но не ранее сроков представления бухгалтерской отчетности, установленных законодательством Российской Федерации;

5.4. для свободного доступа в рамках раскрытия информации субъектами естественных монополий в порядке и сроки, предусмотренные стандартами раскрытия информации, утверждаемыми Правительством Российской Федерации.

6. Показатели раздельного учета по перечню согласно таблице 1 приложения N 1 должны соответствовать показателям, содержащимся в формах бухгалтерской и статистической отчетности.

II. Перечень показателей, по которым субъекты естественных монополий обязаны вести раздельный учет

7. Раздельный учет расходов ведется субъектами естественных монополий по следующим элементам и видам затрат, а также иным показателям, необходимым для ведения раздельного учета доходов и расходов:

7.1. основные показатели отчета о прибылях и убытках согласно таблице 1.1 приложения N 1 к настоящему Порядку;

7.2. расходы субъекта естественных монополий по элементам (статьям) затрат:

7.2.1. расходы на приобретение сырья и материалов;

7.2.2. расходы на оплату услуг сторонних организаций (с выделением расходов на оплату услуг по передаче электрической энергии по единой национальной электрической сети и на оплату услуг других сетевых организаций, расходов на страхование и ремонт основных средств);

7.2.3. расходы на приобретение электрической энергии (с выделением расходов на приобретение электрической энергии в целях компенсации ее технологического расхода (потерь) в электрических сетях с разделением по уровням напряжения электрических сетей, а также коммерческого расхода (потерь));

7.2.4. расходы на оплату труда;

7.2.5. расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

7.2.6. расходы на амортизацию основных средств;

7.2.7. расходы на амортизацию нематериальных активов;

7.2.9. расходы по арендным и лизинговым платежам;

7.2.10. расходы на уплату налогов;

7.2.11. на выплату процентов по кредитам;

7.2.12. прочие расходы.

Состав расходов, по которым субъектами естественных монополий ведется раздельный учет, в зависимости от сферы деятельности субъектов естественных монополий, определяется согласно таблицам 1.2 - 1.4 приложения N 1 к настоящему Порядку.

К иным показателям, необходимым для осуществления раздельного учета доходов и расходов, относятся численность промышленно-производственного персонала, основные средства (включая арендованные), незавершенное строительство, дебиторская задолженность, заемные средства, которые определяются согласно таблицам 1.2 - 1.4 приложения N 1 к настоящему Порядку.

III. Принципы раздельного учета показателей, по которым субъекты естественных монополий обязаны вести раздельный учет

8. Разделение по видам деятельности и по субъектам Российской Федерации показателей по основным средствам (включая арендованные), незавершенному строительству осуществляется исходя из отнесения объектов основных средств к соответствующему виду деятельности и субъекту Российской Федерации по производственному назначению объекта.

В случае невозможности отнесения объекта основных средств по производственному назначению к одному виду деятельности и (или) субъекту Российской Федерации распределение его стоимости осуществляется в соответствии с пунктом 12 настоящего Порядка.

9. Отнесение выручки и дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками (включая ее списание в убыток) к соответствующим видам деятельности и субъекту Российской Федерации осуществляется исходя из условий договора по соответствующему виду деятельности.

10. Отнесение заемных средств к соответствующим видам деятельности и субъекту Российской Федерации осуществляется исходя из целевого назначения привлеченных средств.

11. Для целей настоящего Порядка расходы субъекта естественных монополий, включая расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, указанные в Приложении 1 к настоящему Порядку, подразделяются на:

расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг), относимые на конкретный вид производимой продукции (работ, услуг) в соответствующем субъекте Российской Федерации (далее - прямые расходы). Такие расходы распределяются по соответствующим видам деятельности и субъектам Российской Федерации;

расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида производимой продукции (работ, услуг) и (или) к одному субъекту Российской Федерации (далее - косвенные расходы). Указанные расходы распределяются по видам деятельности и субъектам Российской Федерации в соответствии с пунктом 12 настоящего Порядка.

12. Распределение косвенных расходов по соответствующим видам деятельности и субъектам Российской Федерации производится в соответствии с одним из нижеследующих принципов:

- пропорционально прямым расходам по соответствующим видам деятельности;
- пропорционально физическому отпуску продукции (оказываемых услуг);
- пропорционально условным единицам, приходящимся на соответствующий вид деятельности;
- пропорционально численности производственного персонала;
- пропорционально фонду оплаты труда производственного персонала;

пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности;
пропорционально стоимости основных производственных фондов;
иным способом в соответствии с учетной политикой субъекта естественных монополий.

Допускается одновременное применение различных принципов распределения для различных статей расходов с учетом требований пункта 14 настоящего Порядка.

13. Разделение по соответствующим видам деятельности и субъектам Российской Федерации прибылей и убытков субъекта естественных монополий осуществляется расчетным путем исходя из принципов разделения показателей, необходимых для их расчета в соответствии с пунктами 8 - 12 настоящего Порядка.

14. Принципы раздельного учета показателей, применяемые субъектом естественных монополий, детализированный порядок раздельного учета, а также состав прямых и косвенных расходов субъекта естественных монополий закрепляются в учетной политике (в приложениях к учетной политике) субъекта естественных монополий либо в ином организационно-распорядительном документе.

Приложение N 1
к Порядку ведения
раздельного учета доходов
и расходов субъектами
естественных монополий
в сфере услуг по передаче
электрической энергии
и оперативно-диспетчерскому
управлению в электроэнергетике

ТРЕБОВАНИЯ
по соответствию показателей, отражаемых в формах
аналитического (управленческого) учета, содержащих сведения
о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных
монополий, формам бухгалтерской и статистической отчетности

Таблица 1

Местонахождение показателя раздельного учета в таблицах Приложения 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике			Требования по соответствию показателей за соответствующий период			
номер и наименование таблицы	номер строки таблицы	номер графы таблицы	реквизиты форм бухгалтерской и статистической отчетности	наименование показателя	местонахождение показателя в формах бухгалтерской и статистической отчетности	
Таблица 1.1. "Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"	010	Графы 4, 10 таблицы 1.1.	Форма "Отчет о прибылях и убытках", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Выручка	Строка "Выручка"	
	020	Графы 4, 8 таблицы 1.2.		Себестоимость продаж	Строка "Себестоимость продаж"	
	030	Графы 4, 9 таблицы 1.3.		Валовая прибыль (убыток)	Строка "Валовая прибыль (убыток)"	
	040			Коммерческие расходы	Строка "Коммерческие расходы"	
	050			Управленческие расходы	Строка "Управленческие расходы"	
	Таблица 1.2. "Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"	060			Прибыль (убыток) от продаж	Строка "Прибыль (убыток) от продаж"
		070			Проценты к получению	Проценты к получению
		080			Проценты к уплате	Проценты к уплате
		090			Прочие доходы	Прочие доходы
		100			Прочие расходы	Прочие расходы
Таблица 1.3. "Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче	110		Прибыль до налогообложения	Прибыль (убыток) до налогообложения		
	130		Чистая прибыль	Чистая прибыль		

электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"					
Таблица 1.4. "Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети"	Сумма строк 100 и 200	4, 10	Форма "Отчет о прибылях и убытках", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Сумма показателей "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"	Сумма строк "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"
	1200	4, 10	Форма "Бухгалтерский баланс", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Дебиторская задолженность	Строка "Дебиторская задолженность"
	1500	4, 10		Основные средства	Строка "Основные средства"
Таблица 1.5. "Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике"	Сумма строк 100 и 200	4, 8	Форма "Отчет о прибылях и убытках", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Сумма показателей "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"	Сумма строк "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"
	800	4, 8	Форма "Бухгалтерский баланс", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Дебиторская задолженность	Строка "Дебиторская задолженность"
	1100	4, 8		Основные средства	Строка "Основные средства"
Таблица 1.6. "Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании"	100	4, 10	Форма "Отчет о прибылях и убытках", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный	Сумма показателей "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"	Сумма строк "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы", "Проценты к уплате", "Прочие расходы"

территориальным сетевым организациям"			N 18023)		
	900	4, 10	Форма "Бухгалтерский баланс", утверждена приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрировано в Минюсте РФ 2 августа 2010 г., регистрационный N 18023)	Дебиторская задолженность	Строка "Дебиторская задолженность"
	1200	4, 10		Основные средства	Строка "Основные средства"

Таблица 1.1

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

Период заполнения: Годовая, квартальная

Организация: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Отчетный период: _____

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Из графы 5 по видам деятельности <*>					За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	Из графы 10 по видам деятельности <*>					Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				передача по ЕНЭС	в том числе		технологическое присоединение	прочие виды деятельности		передача по ЕНЭС	в том числе		технологическое присоединение	прочие виды деятельности	
					по субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 N 109 <*>	по остальным субъектам Российской Федерации					по субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 N 109 <*>	по остальным субъектам Российской Федерации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ,	тыс. руб.	010													

услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)																			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020																	
Валовая прибыль	тыс. руб.	030																	
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040																	
Управленческие расходы	тыс. руб.	050																	
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060																	
Проценты к получению	тыс. руб.	070																	
Проценты к уплате	тыс. руб.	080																	
Прочие доходы	тыс. руб.	090																	
Прочие расходы	тыс. руб.	100																	
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110																	
Налог на прибыль	тыс. руб.	120																	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130																	
Справочно:																			
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140																	
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150																	

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 8, 14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

<***> Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

Приложение
к таблице 1.1

Расшифровка показателей таблицы 1.1
по виду деятельности "Оказание услуг по технологическому
присоединению к электрическим сетям" по субъектам
Российской Федерации

Показатель	Единица измерения	Код показателя	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж	Проценты к получению	Проценты к уплате	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате	Прибыль до налогообложения	Налог на прибыль	Чистая прибыль
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Всего по виду деятельности "оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям" за отчетный период	тыс. руб.															
в том числе по субъектам РФ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.															
Всего по виду деятельности "оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям" за аналогичный период	тыс. руб.															

прошлого года																
в том числе по субъектам РФ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.															

Руководитель

подпись

Фамилия, имя, отчество

Главный бухгалтер

подпись

Фамилия, имя, отчество

Таблица 1.2

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике

Период заполнения: Годовая, Квартальная

Организация: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Отчетный период: _____

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	Из графы 4 по видам деятельности <*>			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	Из графы 8 по видам деятельности <*>			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	прочие виды деятельности		ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	010									

в том числе по субъектам РФ <*>	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.	-	x	x		x	x	x		x	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020									
в том числе по субъектам РФ <*>	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.	-	x	x		x	x	x		x	
Валовая прибыль	тыс. руб.	030									
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040									
Управленческие расходы	тыс. руб.	050									
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060									
Проценты к получению	тыс. руб.	070									
Проценты к уплате	тыс. руб.	080									
Прочие доходы	тыс. руб.	090									
Прочие расходы	тыс. руб.	100									

Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110									
Налог на прибыль	тыс. руб.	120									
Чистая прибыль	тыс. руб.	130									
Справочно:											
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140									
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150									

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 9 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков;

гр. 6, 10 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций и услуг по формированию технологического резерва мощностей.

<*> Заполняется в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов установлено тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения системной надежности и (или) их предельных уровней осуществляется органом исполнительной власти Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов дифференцированно по субъектам Российской Федерации.

Руководитель

подпись Фамилия, имя, отчество

Главный бухгалтер

подпись Фамилия, имя, отчество

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: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Субъект РФ: _____
 Отчетный период: _____

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	тыс. руб.	010											

стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)													
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020											
Валовая прибыль	тыс. руб.	030											
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040											
Управленческие расходы	тыс. руб.	050											
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060											
Проценты к получению	тыс. руб.	070											
Проценты к уплате	тыс. руб.	080											
Прочие доходы	тыс. руб.	090											
Прочие расходы	тыс. руб.	100											
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110											
Налог на прибыль	тыс. руб.	120											
Чистая прибыль	тыс. руб.	130											
Справочно:													
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140											
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150											

<*> 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

Главный бухгалтер

подпись Фамилия, имя, отчество

Таблица 1.4

Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети

Период заполнения: Годовая, Квартальная

Организация: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Отчетный период: _____

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <1>				За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <1>				Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия		
				передача по ЕНЭС	в том числе:		технологическое присоединение		прочие виды деятельности	передача по ЕНЭС	в том числе:			технологическое присоединение	прочие виды деятельности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Расшифровка расходов субъекта естественных монополий															
Расходы, связанные с производством и реализацией, всего (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160)	тыс. руб.	100													
Материальные	тыс.	110													

расходы, всего (сумма строк 111, 112, 113, 114)	руб.													
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	111												
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс. руб.	112												
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	113												
характера	тыс. руб.	114												
Суммы начисленной амортизации	тыс. руб.	120												
Расходы на оплату труда и выплату страховых взносов (сумма строк 131, 132)	тыс. руб.	130												
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	131												
Управленческий персонал	тыс. руб.													
Специалисты и технические исполнители	тыс. руб.													
Основные производственные	тыс. руб.													
Справочно: среднесписочная численность	чел.	-												

промышленно-производственного персонала														
Управленческий персонал	чел.													
Специалисты и технические исполнители	чел.													
Основные производственные	чел.													
Расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс. руб.	132												
Прочие расходы, всего, в том числе (сумма строк 141, 142, 143, 144, 145)	тыс. руб.	140												
Арендная плата	тыс. руб.	141												
Расходы на страхование	тыс. руб.	142												
Налоги, пошлины и сборы	тыс. руб.	143												
Расходы по договорам использования объектов ЕНЭС	тыс. руб.	144												
Другие прочие расходы	тыс. руб.	145												
Расходы на ремонт	тыс.	150												

основных средств, выполняемые подрядным способом	руб.													
Расходы на оплату услуг по транзиту	тыс. руб.	160												
Прочие расходы (внереализационные, операционные)	тыс. руб.	200												
в том числе проценты по кредитам	тыс. руб.	210												
Налог на прибыль	тыс. руб.	300												
Расходы из прибыли до распределения	тыс. руб.	400												
Расходы из чистой прибыли (сумма строк 510, 520, 530, 540, 550)	тыс. руб.	500												
Возврат заемных средств на цели	тыс. руб.	510												
Прибыль, направленная на инвестиции	тыс. руб.	520												
Резервный фонд	тыс. руб.	530												
Выплата дивидендов	тыс. руб.	540												
Прочие расходы из прибыли	тыс. руб.	550												
Справочные показатели:														
Из строки 100 прямые расходы	тыс. руб.	600												
Из строки 100 косвенные расходы	тыс. руб.	700												
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на достройку, дооборудование, реконструкцию,	тыс. руб.	800												

модернизацию и техническое перевооружение основных средств															
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные), всего, в том числе:	тыс. руб.	900													
материальные расходы	тыс. руб.														
расходы на оплату труда и выплату страховых взносов	тыс. руб.														
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.														
прочие расходы	тыс. руб.														
Расшифровка доходов и расходов в части компенсации технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях (для отчета за год) <4>															
Доходы от оказания субъектом естественных монополий услуг по передаче электрической энергии по ЕНЭС по ставке тарифа на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	1000					x	x					x	x	x
в том числе по субъектам РФ	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x
	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x

	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x
Расходы на приобретение субъектом естественных монополий электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	1100					x	x					x	x	x
в том числе по субъектам РФ	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<расшифровываются по всем субъектам РФ, в которых субъект естественных монополий оказывает соответствующие услуги>	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x
	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x
	тыс. руб.	-					x	x					x	x	x

<1> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 8, 14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

<2> Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

<3> В целях настоящей таблицы под промышленно-производственным персоналом понимается персонал, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

<4> Заполняется субъектом естественных монополий в годовой отчетности.

Приложение
к таблице 1.4

Расшифровка дебиторской задолженности, заемных средств
и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <*>					По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию					Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия	
				передача по ЕНЭС	в том числе:		технологическое присоединение	прочие виды деятельности	передача по ЕНЭС	в том числе:		технологическое присоединение	прочие виды деятельности		
					по субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 N 109 <*>	по остальным субъектам Российской Федерации				по субъектам Российской Федерации, перечисленным в приложении к Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 N 109 <*>	по остальным субъектам Российской Федерации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	1200		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	-	x					x	x					x	
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на регулируемые виды деятельности	тыс. руб.	1300	x					x	x					x	
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на	тыс. руб.	1400	x					x	x					x	

регулируемые виды деятельности															
Основные средства	тыс. руб.	1500													
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1600													

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 8, 14 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

<*> Чеченская Республика, Республика Ингушетия, Республика Дагестан, Республика Северная Осетия - Алания, Кабардино-Балкарская Республика, Карачаево-Черкесская Республика, Ставропольский край.

Руководитель

подпись Фамилия, имя, отчество

Главный бухгалтер

подпись Фамилия, имя, отчество

Таблица 1.5

Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике

Период заполнения: Годовая, Квартальная

Организация: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Отчетный период: _____

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <*>			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <*>			Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	прочие виды деятельности		ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расходы, связанные с производством и реализацией, всего (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150,	тыс. руб.	100									

160)											
Материальные расходы, всего (сумма строк 111, 112, 113)	тыс. руб.	110									
Покупная энергия	тыс. руб.	111									
Сырье и материалы	тыс. руб.	112									
Работы и услуги производственного характера	тыс. руб.	113									
Суммы начисленной амортизации	тыс. руб.	120									
Расходы на оплату труда и выплату страховых взносов (сумма строк 131, 132)	тыс. руб.	130									
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	131									
Управленческий персонал	тыс. руб.										
Специалисты и технические исполнители	тыс. руб.										
Основные производственные рабочие	тыс. руб.										
Справочно: среднесписочная численность промышленно-производствен-	чел.	-									

ного персонала организации <*>											
Управленческий персонал	чел.										
Специалисты и технические исполнители	чел.										
Основные производственные рабочие	чел.										
Расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс. руб.	132									
Прочие расходы, всего, в том числе (сумма строк 141, 142, 143, 144)	тыс. руб.	140									
Арендная плата	тыс. руб.	141									
Расходы на страхование	тыс. руб.	142									

Налоги, пошлины и сборы	тыс. руб.	143									
Другие прочие расходы	тыс. руб.	144									
Расходы на организацию и оплату услуг по ФПТРМ	тыс. руб.	150		x		x		x			x
Расходы на организацию и оплату услуг по обеспечению системной надежности, всего, в том числе:	тыс. руб.	160		x		x		x			x
Расходы на оплату услуг по нормированному первичному регулированию частоты (конкурентный отбор)	тыс. руб.	161		x		x		x			x
Расходы на оплату услуг по автоматическому вторичному регулированию частоты и перетоков активной мощности (конкурентный отбор)	тыс. руб.	162		x		x		x			x
Расходы на оплату услуг по регулированию реактивной мощности без производства	тыс. руб.	163		x		x		x			x

электрической энергии (запрос предложений о готовности оказывать услуги или путем заключения договора с единственным возможным исполнителем услуг)											
Расходы на оплату услуг по развитию систем противоаварийного управления (запрос предложений о готовности оказывать услуги или путем заключения договора с единственным возможным исполнителем услуг)	тыс. руб.	164		x		x		x			x
Расходы на организацию и оплату услуг по обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций	тыс. руб.	170		x		x		x			x
Прочие расходы (внебюджетные, операционные)	тыс. руб.	200									
в том числе расходы по обслуживанию кредитов	тыс. руб.	210									

Налог на прибыль	тыс. руб.	300									
Расходы из прибыли до распределения	тыс. руб.	400									
Расходы из чистой прибыли (сумма строк 510, 520, 530, 540, 550, 560)	тыс. руб.	500									
инвестпрограммы	тыс. руб.	510									
Прибыль, направленная на инвестиции		520									
Резервный фонд	тыс. руб.	530									
Выплата дивидендов	тыс. руб.	540									
Капитальные вложения (ЦИС) за счет прибыли	тыс. руб.	550									
Прочие расходы из прибыли	тыс. руб.	560									
Справочные показатели:											
Из строки 100 прямые расходы	тыс. руб.	600									
Из строки 100 косвенные расходы	тыс. руб.	700									

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 9 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков;

гр. 6, 10 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций и услуг по формированию технологического резерва мощностей.

<*> В целях настоящей таблицы под промышленно-производственным персоналом понимается персонал, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

Приложение
к таблице 1.5

Расшифровка дебиторской задолженности,
заемных средств и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <*>			По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	В том числе по видам деятельности <*>			Примечания: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОРД предприятия
				ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	Прочие виды деятельности		ОДУ (управление режимами и обеспечение функционирования технологической инфраструктуры рынков)	ОДУ (услуги по обеспечению системной надежности, обеспечению вывода ЕЭС из аварийных ситуаций, формированию технологического резерва мощностей)	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	800		x	x	x		x	x	x	
в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	-	x			x	x			x	
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на регулируемые виды деятельности	тыс. руб.	900	x			x	x			x	
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах,	тыс. руб.	1000	x			x	x			x	

которые могут быть прямо отнесены на регулируемые виды деятельности											
Основные средства	тыс. руб.	1100									
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1200									

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 5, 9 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков;

гр. 6, 10 - оказание услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций и услуг по формированию технологического резерва мощностей.

Руководитель

подпись Фамилия, имя, отчество

Главный бухгалтер

подпись Фамилия, имя, отчество

Таблица 1.6

Расшифровка расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

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: _____
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): _____
 Местонахождение (адрес): _____
 Субъект РФ: _____
 Отчетный период: _____

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 10: 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	передача и технологическое присоединение	прочие виды деятельности			передача по распределительным сетям	технологическое присоединение	передача и технологическое присоединение	прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8 (сумма гр. 6 и 7)	9	10	11	12	13	14 (сумма гр. 12 и 13)	15	16
Расходы, учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 110, 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190)	тыс. руб.	100													
Материальные расходы (сумма строк 111, 112, 113)	тыс. руб.	110													

Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	111																	
Расходы на приобретение электрической энергии на компенсацию технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс. руб.	112																	
ВН	тыс. руб.																		
СН1	тыс. руб.																		
СН2	тыс. руб.																		
НН	тыс. руб.																		
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	113																	
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121, 122, 123, 124)	тыс. руб.	120																	
Расходы на страхование	тыс. руб.	121																	
Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	122																	
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых другими сетевыми организациями	тыс. руб.	123																	
Расходы на ремонт основных средств,	тыс. руб.	124																	

выполняемые подрядным способом														
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	130												
Управленческий персонал	тыс. руб.													
Специалисты и технические	тыс. руб.													
Основные производствен- ные рабочие	тыс. руб.													
Справочно: среднесписочная численность промышленно- производствен- ного персонала организации <*>	чел.													
Управленческий персонал	чел.													
Специалисты и технические	чел.													
Основные производствен- ные рабочие	чел.													
Расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	тыс. руб.	140												
Амортизация основных средств	тыс. руб.	150												
Аренда и лизинговые платежи	тыс. руб.	160												

(сумма строк 161, 162)														
Плата за аренду имущества	тыс. руб.	161												
Лизинговые платежи	тыс. руб.	162												
Налоги, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	170												
Расходы на выплату процентов по кредитам, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	180												
Прочие расходы	тыс. руб.	190												
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 210, 220, 230, 240, 250)	тыс. руб.	200												
Возврат заемных средств на цели инвестпрограммы		210												
Прибыль, направленная на инвестиции	тыс. руб.	220												
Прибыль, направленная на выплату дивидендов	тыс. руб.	230												
Расходы социального характера из прибыли	тыс. руб.	240												
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс. руб.	250												
Расходы на уплату налога на прибыль	тыс. руб.	300												

Справочные показатели:

Из строки 100 прямые расходы	тыс. руб.	400																	
Из строки 100 косвенные расходы	тыс. руб.	500																	
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое переворужение основных средств	тыс. руб.	600																	
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные), всего, в том числе:	тыс. руб.	700																	
материальные расходы	тыс. руб.																		
расходы на оплату труда и выплату страховых	тыс. руб.																		
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.																		
прочие расходы	тыс. руб.																		
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (потерь) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	800																	

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;
гр. 7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.
<*> В целях настоящей таблицы под промышленно-производственным персоналом понимается персонал, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

Приложение
к таблице 1.6

Расшифровка дебиторской задолженности, заемных средств
и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код показателя	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	Из графы 4: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Из графы 5 по видам деятельности <*>				По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	Из графы 10: 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	передача и технологическое присоединение	прочие виды деятельности			передача по распределительным сетям	технологическое присоединение	передача и технологическое присоединение	прочие виды деятельности	
1	2	3	4	3	6	7	8 (сумма гр. 6 и 7)	9	10	11	12	13	14 (сумма гр. 12 и 13)	15	16
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	900			x	x	x	x			x	x	x	x	
в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	-	x	x			x	x	x	x			x	x	
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1000	x	x			x	x	x	x			x	x	
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1100	x	x			x	x	x	x			x	x	

Основные средства	тыс. руб.	1200			x	x					x	x			
Арендованные основные средства	тыс. руб.	1300			x	x					x	x			
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1400			x	x					x	x			

<*> Полное наименование видов деятельности:

гр. 6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;

гр. 7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Руководитель

подпись

Фамилия, имя, отчество

Главный бухгалтер

подпись

Фамилия, имя, отчество

Форма пояснительной записки,
формируемой в случае несоответствия показателей, отражаемых
в формах аналитического (управленческого) учета, содержащих
сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта
естественных монополий, формам бухгалтерской
и статистической отчетности,
установленным требованиям

Таблица 2

Нарушенное требование по соответствию показателей, отражаемых в формах аналитического (управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных монополий, формам бухгалтерской и статистической отчетности	Обоснование

Примечание: Пояснительная записка заполняется для всех случаев нарушения требований таблицы 1 настоящего приложения.