

Пояснительная записка
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 формам бухгалтерской и статистической отчетности, установленным требованиям

Филиал "Северо-Западный" АО «Оборонэнерго» в границах Мурманской области

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
Показатели таблиц 1.3 и 1.6, заполненные по Мурманской области не соответствуют формам бухгалтерской отчетности Организации.	Согласно п. 8 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43 н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) бухгалтерская отчетность организации должна включать показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы). В связи с тем, что филиалы АО «Оборонэнерго» не выделены на отдельные балансы, бухгалтерская отчетность формируется в целом по Обществу.

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

Заместитель директора по экономике и финансам филиала "Северо-Западный" АО "Оборонэнерго"



Н. В. Стародубцева

Главный бухгалтер – начальник управления бухгалтерского и налогового учета филиала "Северо-Западный" АО "Оборонэнерго"



Т.В. Иванова

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: АО "Оборонэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704726225
 Место нахождения (адрес): г.Москва, вл. тер. г. муниципальный округ Остининский, пр-кт Миря, д. 105 стр. 1, помеш. 1/1
 Мурманская область

Субъект РФ: Мурманская область
 Отчетный период: 2023 год

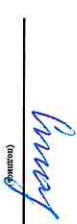
Показатели	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 4, по субъекту РФ, указанию в заголовке формы**	из графы 5 по видам деятельности *			За авиационный период, предшествующий году, всего по предприятию	из графы 9, по субъекту РФ, указанию в заголовке формы**	из графы 10 по видам деятельности *			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
					Передана по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передана по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	010	12 609 271	9 844 644	968 479	16 165	0	671 865	668 296	3 568	0		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	-12 124 711	-948 779	-942 397	-6 382	0	-828 308	-823 956	-4 352	0		
Высшая прибыль	тыс. руб.	030	484 560	35 865	26 081	9 783	0	-156 444	-155 660	-784	0		
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	-461 986	-37 901	-36 880	-1 021	0	-30 181	-29 759	-422	0		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	22 574	-2 036	-10 798	8 762	0	-185 419	-185 419	-1 205	0		
Проценты к получению	тыс. руб.	070	115 485	0	0	0	0	0	0	0	0		
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	-7 800	0	0	0	0	0	0	0	0		
Прочие доходы	тыс. руб.	090	466 759	13 366	14 748	-406	-976	30 892	30 152	627	113		
Прочие расходы	тыс. руб.	100	-528 698	-23 871	-22 455	-1 392	-24	-24 948	-22 669	-2 246	-32		
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	68 320	-12 541	-18 505	6 964	-1 000	-180 681	-177 937	-2 824	81		
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	-52 815	-2 749	5 129	-6 995	-882	-28 381	11 350	-36 027	-3 704		
в том числе текущий налог на прибыль	тыс. руб.	0	0	0	7 729	-6 937	-792	-14 750	24 484	-35 647	-3 567		
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	0	-52 815	-2 749	-2 600	-38	-90	-13 651	-13 134	-380	-137		
Прочее	тыс. руб.	0	-9 069	-472	-446	-10	-15	-373	-358	-10	-4		
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	6 436	-	-	-	2 294 433	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

* - Показание наименования 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.

Заместитель директора по экономике и финансам филиала "Северо-Западный" АО "Оборонэнерго" (должность)



Н. В. Ставродубина (Фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер - начальник управления бухгалтерского и налогового учета филиала "Северо-Западный" АО "Оборонэнерго" (должность)



Т. Е. Найлова (Фамилия, имя, отчество)

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 или ином законном основании территориальным сетевым организациям

или ином законном основании территории сетевым организациями

Заполняется:
 Период заполнения:
 Третьи лица к заполнению:
 Организация:
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
 Место нахождения (адрес):
 Субъект РФ:
 Очередной период:

Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям
 Головка, Каргалова
 Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

АО "Объединенные"
 7704726325
 г.Москва, вл.тер.г.муниципальный округ Останкинский, пр-кт Миря,
 д.105 стр.1, помеш.1/1
 Мурманская область
 2023 год

Пояснения	2	3	4	5	по графика 5 по видам деятельности *				9	10	11	по графика 10 по видам деятельности *				16
					6	7	8 (сумма стр.6 и 7)	Прочие виды деятельности				За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	12	13	14 (сумма стр.12 и 13)	
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс. руб.	111	702 344	70 104	347 896	3 174	351 073	0	617 400	29 942	255 731	669	29 942	0	0	
Расходы на приобретение электроэнергии на компенсацию технологического расхода (потери) электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжения:	тыс. руб.	112	2 289 988	256 467	256 467	0	256 467	0	1 942 144	226 458	226 458	0	226 458	0	0	
ВН	тыс. руб.		96 179	0			0		89 339	0			0			
СН1	тыс. руб.		114 499	0			0		91 281	0			0			
СН2	тыс. руб.		838 746	0			0		743 841	0			0			
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс. руб.	113	7 946	24 502	24 500	2	24 502	0	23 938	0	0	0	0	0	0	
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121, 122, 123, 124)	тыс. руб.	120	1 973 800	21 249	21 249	0	21 249	0	1 602 654	16 390	16 368	22	16 390	0	0	
Расходы на страхование	тыс. руб.	121	4 542	370	370	0	370	0	34 434	2 412	2 390	22	2 412	0	0	
Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	122	290 139	0	0	0	0	0	307 019	0	0	0	0	0	0	
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых другими сетевыми организациями	тыс. руб.	123	1 175 345	0	0	0	0	0	948 100	0	0	0	0	0	0	
Расходы на ремонт основных средств, выполняемые подрядным способом	тыс. руб.	124	503 373	20 878	20 878	0	20 878	0	313 101	13 978	13 978	0	13 978	0	0	
Расходы на оплату труда	тыс. руб.	130	4 129 208	381 000	378 694	2 306	381 000	0	3 867 845	349 057	347 003	2 054	349 057	0	0	
Управленческий персонал	тыс. руб.		464 302	68 904	66 598	2 306	68 904	0	503 560	64 663	62 608	2 054	64 663	0	0	
Специалисты и технические	тыс. руб.		2 187 236	0			0	0	1 974 194	0			0	0	0	
Основание производственные работы	тыс. руб.		1 477 669	312 096	312 096		312 096	0	1 390 091	284 395	284 395	0	284 395	0	0	
Справочное, сервисное/прочие численности производственно-производственного персонала организации **	тыс. руб.		3 901	368				0	5 054	378				0	0	
Управленческий персонал			197	56			56		221	57			57			
Специалисты и технические			2 166	312			2 166		2 208	321			2 208			
Основание производственные работы			2 460						2 625							
Расходы на выплату страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды	тыс. руб.	140	1 211 597	113 162	112 490	672	113 162	0	1 115 017	101 832	101 220	612	101 832	0	0	
Амортизация основных средств	тыс. руб.	150	1 376 942	60 494	60 494	0	60 494	0	1 046 621	41 616	41 614	1	41 616	0	0	
Арендная и агентские платежи (сумма строк 161, 162)	тыс. руб.	160	137 392	656	656	0	656	0	121 219	2 484	2 484	0	2 484	0	0	
Плата за аренду имущества	тыс. руб.	161	137 392	656	656	0	656	0	121 219	2 484	2 484	0	2 484	0	0	
Прочие платежи	тыс. руб.	162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Налог, уменьшающий налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	170	73 210	3 536	3 536	0	3 536	0	66 148	3 627	3 627	0	3 627	0	0	
Расходы на выплату процентов по кредитам, увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс. руб.	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Прочие расходы	тыс. руб.	190	1 221 169	79 381	76 717	2 450	79 357	24	1 276 217	112 032	108 338	3 662	112 000	32	0	

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, в том числе:	тыс. руб.	260	-33 045	13 317	12 914	403	13 317	0	23 747	14 459	13 904	524	14 428	31
Возврат заемных средств на цели инвестпрограммы	тыс. руб.	210		0			0			0			0	
Прибыль, направляемая на инвестиции	тыс. руб.	220		0			0			0			0	
Прибыль, направляемая на выплату дивидендов	тыс. руб.	230		0			0			0			0	
Расходы связанного хэндлера из прибыли	тыс. руб.	240	31 995	13 317	12 914	403	13 317	0	52 887	14 459	13 904	524	14 428	31
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс. руб.	250	-115 038	0	-5 129	6 995	0	882	-29 140	0	-24 484	35 647	0	
Расходы на уплату налога на прибыль	тыс. руб.	300	52 815	2 749			1 866		266 124	14 720			11 143	3 567
10) строки 100 прочие расходы	тыс. руб.	400												
11) строки 100 прочие расходы	тыс. руб.	500												
Расходы на приобретение, сооружение и эксплуатацию основных средств, а также на доставку, сборку/демонтаж, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс. руб.	600		25 820	1 572	24 249	25 820	0						
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные), в том числе:	тыс. руб.	700		36 514	36 513	0	36 514	0						
капитальные расходы	тыс. руб.			15 635	15 635	0	15 635	0						
расходы на оплату труда и выплаты страховых	тыс. руб.			20 878	20 878	0	20 878	0						
прочие расходы	тыс. руб.													
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (спот) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	800												

* Показатели введены в эксплуатацию:

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

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

** В целях настоящей таблицы под прочими видами деятельности понимается продажа, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

Резюме формирования дебиторской задолженности, заемных средств и стоимости активов

Дебиторская задолженность в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	2	3	4	на графы 4, по субъекту РФ, уплатившему в отчетном периоде налог по предпринимательству**		на графы 5 по видам деятельности *			10	на графы 9, по субъекту РФ, уплатившему в отчетном периоде налог по предпринимательству**		на графы 10 по видам деятельности *		16
					6	7	8 (Сумма стр. 6 и 7)	9	11		12	13	14 (Сумма стр. 12 и 13)	15	
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1000		x						x					
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1100		x						x					
Основание средств	тыс. руб.	1200		14 528 529						20 224 794					
Архивирование основных средств	тыс. руб.	1300													
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1400													
Долгосрочная задолженность	тыс. руб.	900		3 635 930						5 092 610					
Примечание: показатели по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОКУД предприятия															


* Показатели введены в эксплуатацию:


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

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

Заместитель директора по экономике и финансам филиала "Сафоро-Замландий" АО "Оборонэнерго" (должность)

Генеральный бухгалтер – начальник управления бухгалтерского и налогового учета филиала "Сафоро-Замландий" АО "Оборонэнерго" (должность)

 (подпись)

 (подпись)

Н. В. Стародубцева (полное имя, отчество)

Т. В. Иванова (полное имя, отчество)