

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 Республики Карелия

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 Республике Карелия 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.

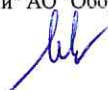
**Примечание:** Пояснительная записка заполняется для всех случаев нарушения требований таблицы 1 настоящего приложения.

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 (комплектности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"**

Заполняется:  
Период заполнения:  
Требования к заполнению:  
Годовая, квартальная  
Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация:  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

Местонахождение (адрес):  
Субъект РФ:  
Отчетный период:

г. Москва, вл. тр. г. административный округ Останкинский,  
д/р-ст Мира, д. 105 стр. 1, помещ. 1/1  
Республика Карелия  
2023 год

АО "Оборонэнерго"  
7704726225

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	по графы 4, по субъекту РФ, укрупнено в законные формы**	из графы 5 по видам деятельности *			За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию	из графы 9, по субъекту РФ, укрупнено в законные формы**	из графы 10 по видам деятельности *			Примечание: принцип разделения показателей по видам деятельности согласно ОДП 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	43 205	43 047	157	0	13 640 416	37 407	37 365	43	0	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	-12 124 711	-30 915	-30 747	-168	0	-10 453 355	-28 209	-28 061	-147	0	
Валовая прибыль	тыс. руб.	030	484 560	12 289	12 300	-11	0	3 187 061	9 198	9 303	-105	0	
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	-461 986	-1 994	-1 975	-20	0	-528 333	-2 123	-2 107	-16	0	
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	22 574	10 295	10 326	-31	0	2 658 728	7 076	7 196	-121	0	
Проценты к получению	тыс. руб.	070	115 485	0	0	0	0	208 901	0	0	0	0	
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	-7 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Прочие доходы	тыс. руб.	090	466 759	523	1 850	1	-1 328	643 794	8 552	9 460	-907	-3	
Прочие расходы	тыс. руб.	100	-528 698	-2 429	-2 413	-16	0	-697 515	-8 746	-8 724	-19	-3	
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	68 320	8 388	9 762	-46	0	2 813 908	6 882	7 952	-139	-910	
Налог на прибыль в том числе текущий налог на прибыль	тыс. руб.	120	-52 815	-95	176	-241	-30	-512 745	-453	754	-1 109	-114	
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	0	0	-95	266	-239	-27	-266 124	-420	-404	-12	-4	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	15 505	7 938	9 944	-277	-60	-146 961	-815	-650	-121	-118	
Сравнение:	тыс. руб.	140	6 436	-16	-15	0	-1	2 294 433	-11	-11	0	0	
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:

пр. 6, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;  
пр. 7, 12 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

\*\* Заполняется субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащими 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)

(подпись)

Н. В. Стародубина (подпись, инд. оттиск)

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

(подпись)

Т. В. Иванова (подпись, инд. оттиск)



Расходы на выплату процентов по кредитам, учтенным по методу начисления	тыс. руб.	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы на выплату процентов по кредитам, учтенным по методу начисления	тыс. руб.	190	1 221 169	5 427	5 389	38	5 427	0	0	1 276 217	11 831	11 811	37	11 848	3	0	0	0	0
Прочие расходы	тыс. руб.	200	483 045	580	566	14	580	0	0	23 747	656	637	19	656	0	0	0	0	0
Расходы на увеличение в целях налогообложения прибыли, в том числе (сумма строк 210, 220, 230, 240, 250)	тыс. руб.	210		0			0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0
Бюджетных ассигнований на цели инвестпрограммы	тыс. руб.	220		0			0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0
Привлечения на выплаты дивидендов	тыс. руб.	230		0			0	0	0	32 887	656	637	19	656	0	0	0	0	0
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс. руб.	250		580	566	14	580	0	0	-29 140	0			0	0	0	0	0	0
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	тыс. руб.	300		0	-176	241	0	0	0	266 124	-453	754	-1 097	-344	-110	65			
Итого строк 100 прочие расходы	тыс. руб.	400																	
Итого строк 100 прочие расходы	тыс. руб.	500																	
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, в том числе на дооборудование, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	тыс. руб.	600		363			363	0	0		3 075	2 310	764	3 075	0	0	0	0	0
Расходы на ремонт основных средств (включая арендованные)	тыс. руб.	700		402			402	0	0		3 382	3 382	0	3 382	0	0	0	0	0
в том числе:	тыс. руб.																		
расходы на оплату труда и выплаты страховых взносов	тыс. руб.			399			399	0	0		259	259	0	259	0	0	0	0	0
расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс. руб.			3			3	0	0		3 124	3 124	0	3 124	0	0	0	0	0
прочие расходы	тыс. руб.										0			0					
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (покры) электрической энергии в сетях	тыс. руб.	800									0			0					

\* Полное наименование видов деятельности:  
 гр. 6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (кошело) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;  
 гр. 7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.  
 \*\* В целях настоящей таблицы под промисленно-промышленными производством понимается производство, расходы на оплату труда которого учитываются по счету 20 "Основное производство".

Расшифровка дебиторской задолженности, заемных средств и стоимости активов

Показатель	Единица измерения	Код по кодам подразделений	По состоянию на начало отчетного периода, всего по предприятию	на графика 4: по субъекту РФ, укрупненному и заголовке формы**	на графика 5 по видам деятельности *				По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию	на графика 9: по субъекту РФ, укрупненному и заголовке формы**	на графика 10 по видам деятельности *				Примечание: принцип раскрытия по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОВД предприятия
					Переданы по распределенным сетям	Технологические присоединение	Переданы технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Переданы по распределенным сетям	Технологическое присоединение	Переданы технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
1	2	3	4	5	6	7	8 (сумма стр. 6 и 7)	9	10	11	12	13	14 (сумма стр. 12 и 13)	15	16
Дебиторская задолженность в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	900	3 635 930						5 092 610						
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по подразделительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1000	x						x						
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть прямо отнесены на услуги по передаче электроэнергии по подразделительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1100	x						x						
Основные средства	тыс. руб.	1200	14 538 529						20 224 794						
Архитектурные основные средства	тыс. руб.	1300													
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1400													

\* Полное наименование видов деятельности:  
 гр. 6, 12 - оказание услуг по передаче электрической энергии (кошело) по единой национальной (общероссийской) электрической сети;  
 гр. 7, 13 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Заместитель директора по экономике и финансам филиала "Сафрод-Зиминский" АО "Оборонэнерго" (должность)

 (подпись)

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

Главный бухгалтер – начальник управления бухгалтерского и налогового учета филиала "Сафрод-Зиминский" АО "Оборонэнерго" (должность)

 (подпись)

Т. В. Иванова  
 (Фамилия, имя, отчество)