

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 прибыли и убыткам*

Заполняется:
 Период заполнения:
 Требования к заполнению:
 Организация:
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
 Место нахождения (адрес):
 Субъект РФ:
 Службный период:

Показатель	Единица измерения	Код показателя по классификации	ит графы 4: по субъекту РФ, указавшему формулы**					ит графы 5: по видам деятельности*			ит графы 9: по субъекту РФ, указавшему формулы**			ит графы 10: по видам деятельности*		Примечания: приписываемые расходы по субъекту РФ и по видам деятельности ОРД, согласно ОРД при приписывании
			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	12 609 271	114 076	113 994	80	1	13 640 416	105 237	99 937	5 299	1				
Собственность, проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	-12 124 711	-68 863	-68 486	-377	0	-10 453 355	-101 531	-100 950	-580	0				
Высшая прибыль	тыс. руб.	030	484 560	45 213	45 508	296,38	1,23	3 187 061	3 706	-1 014	4 719	1				
Коммерческие расходы	тыс. руб.	040				0,00	0,00		0	0	0	0				
Управленческие расходы	тыс. руб.	050	-461 986	-4 778	-4 772	-6,46	-0,05	-528 333	-3 013	-2 810	-202	0				
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	222 574	40 435	40 736	-302,84	1,18	2 658 728	693	-3 824	4 517	1				
Привычки к налогу	тыс. руб.	070	115 453	0	0	0	0	208 901	5	5	0	0				
Привычки к налогу	тыс. руб.	080	-7 800	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0				
Прочие доходы	тыс. руб.	090	466 759	3 695	3 218	5	473	643 794	3 652	3 600	6	45				
Прочие расходы	тыс. руб.	100	-526 698	-3 763	-3 287	-3,56	-472,53	-697 515	-2 720	-2 646	-28	-45				
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	68 320	40 367	40 668	-304,88	1,48	2 813 908	1 631	-2 865	4 495	1				
Налог на прибыль**	тыс. руб.	120	-52 815	-218	-821	547	56	-512 745	-2 194	877	-2 785	-286				
в том числе: текущий налог на прибыль	тыс. руб.		0	0	-614	551,18	62,92	-266 124	-1 139	1 893	-2 756	-276				
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.		-52 815	-218	-207	-4,64	-7,17	-246 621	-1 055	-1 015	-29	-11				
Плюс:	тыс. руб.		-9 069	-37	-55	-0,80	-1,23	-6 730	-29	-28	-1	0				
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	6 436	40 111	39 812	244	56	2 294 433	-692	-2 015	1 709	-286				
Справочно:																
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140														
Прибыль (убыток) прошлых лет, выведенная в отчетном году	тыс. руб.	150														

* Во избежание искажений в отчетах, выделены:
 тр. 6, 11 - описание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям
 тр. 7, 12 - описание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

** Заполняется субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальным сетевым организациям, в послылых субъектах РФ
 Для остальных субъектов естественных монополий графы 5-8, 10-13 заполняются в зависимости от приписки

И.о. директора филиала -
 первый заместитель директора филиала - главный инженер
 Главный бухгалтер
 И.А. Сташов
 Фамилия, имя, отчество
 А.А. Темирова
 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
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
Годовая, квартальная
Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

Местонахождение (адрес):

Субъект РФ:

Отчетный период:

Филиал "Северо-Кавказский" АО "Оборонэнерго"

7704726225

г. Пятигорск, ул. Ермакова, 28

Республика Северная Осетия-Алания

2023 г.

Показатель	Единица измерения	Код для отчетности	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 5 по видам деятельности *					За аналогичный период предшествующего года, всего по предприятию	из графы 10 по видам деятельности *				Примечания: принцип разделения показателя по субъектам РФ и по видам деятельности согласно Орд. предприятия		
				из графы 4: по субъекту РФ, указываю в заголовке формы	Передана по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	Ж (сумма гр.6 и 7)		9	10	11	12		13	15
Расходы, учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 110,120,130,140,150,160,170,180,190)	тыс.руб.	100	13 123 195,31	77 403,98	76 544,58	386,83	76 931,40	472,58	11 679 203,50	107 263,24	106 406,76	810,74	107 217,50	45,74		
Материальные расходы (сумма строк 111,112,113)	тыс.руб.	110	3 000 278,00	9 211,17	9 211,17	0,00	9 211,17	0,00	2 583 482,60	5 515,76	5 346,28	169,29	5 515,56	0,20		
Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс.руб.	111	702 344,00	5 163,37	5 163,37	0,00	5 163,37	0,00	617 400,40	2 824,99	2 655,51	169,29	2 824,79	0,20		
Расходы на приобретение электрической энергии на комплексную технологическую расход (потери электрической энергии в сетях, в том числе по уровням напряжений:	тыс.руб.	112	2 289 988,00	3 967,10	3 967,10	0,00	3 967,10	0,00	1 942 144,30	2 600,34	2 600,34	0,00	2 600,34	0,00		
ВН	тыс.руб.		96 179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 338,64	0,00	0,00	0,00	0,00			
СН1	тыс.руб.		114 492,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 280,78	0,00	0,00	0,00	0,00			
СН2	тыс.руб.		858 745,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 841,27	0,00	0,00	0,00	0,00			
ПН	тыс.руб.		1 220 563,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 017 683,61	0,00	0,00	0,00	0,00			
Расходы на приобретение электрической энергии на хозяйственные нужды	тыс.руб.	113	7 946,00	80,69	80,69	0,00	80,69	0,00	23 937,90	90,44	90,44	0,00	90,44	0,00		
Расходы на оплату услуг сторонних организаций (сумма строк 121,122,123,124)	тыс.руб.	120	1 973 399,54	24 393,97	24 393,97	0,00	24 393,97	0,00	1 602 653,70	65 304,52	65 304,26	3,26	65 304,52	0,00		
Расходы на страхование	тыс.руб.	121	4 541,74	18,78	18,78	0,00	18,78	0,00	34 434,00	178,75	175,49	3,26	178,75	0,00		
Оплата услуг ОАО "ФСК ЕЭС"	тыс.руб.	122	290 130,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 018,60	0,00	0,00	0,00	0,00			
Оплата услуг по передаче электрической энергии, оказываемых другими сетевыми организациями	тыс.руб.	123	1 175 345,28	22 798,43	22 798,43	0,00	22 798,43	0,00	948 100,10	62 237,86	62 237,86	0,00	62 237,86	0,00		
Расходы на ремонт основных средств, выданные по другим способам	тыс.руб.	124	503 373,16	1 576,76	1 576,76	0,00	1 576,76	0,00	313 101,00	2 887,91	2 887,91	0,00	2 887,91	0,00		
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	130	4 129 208,00	20 624,33	20 343,27	281,06	20 624,33	0,00	3 867 845,00	20 557,50	20 260,72	296,78	20 260,72	0,00		
Управленческий персонал	тыс.руб.		461 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 560,00	3 682,06	3 682,06	0,00	3 682,06	0,00		
Специалисты и технические исполнители	тыс.руб.		2 187 236,45	7 622,90	7 622,90	0,00	7 622,90	0,00	1 974 194,00	7 017,98	7 017,98	0,00	7 017,98	0,00		
Основные производственные рабочие	тыс.руб.		1 477 669,25	9 187,65	9 187,65	0,00	9 187,65	0,00	1 390 091,00	9 560,68	9 560,68	0,00	9 560,68	0,00		
Справочно: среднесписочная численность промышленно-производственного персонала организации **	чел	*	3 901	33,02	33,02	0,00	33,02	0,00	5 054,00	35,66	35,66	0,00	35,66	0,00		
Управленческий персонал	чел		197	5,73	5,73	0,00	5,73	0,00	221,00	6,48	6,48	0,00	6,48	0,00		
Специалисты и технические исполнители	чел		2 166	12,37	12,37	0,00	12,37	0,00	2 208,00	12,35	12,35	0,00	12,35	0,00		
Основные производственные рабочие	чел		2 460	14,91	14,91	0,00	14,91	0,00	2 625,00	16,83	16,83	0,00	16,83	0,00		
Расходы на выплаты 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	1 211 597,00	6 261,39	6 177,84	83,54	6 261,39	0,00	1 115 017,00	6 167,00	6 076,24	90,76	6 167,00	0,00		
Амортизация основных средств	тыс.руб.	150	1 376 942,20	5 585,26	5 585,26	0,00	5 585,26	0,00	1 046 621,00	1 335,72	1 335,72	0,00	1 335,72	0,00		
Арендные и лицензионные платежи (сумма строк 161,162)	тыс.руб.	160	137 392,00	452,70	452,70	0,00	452,70	0,00	121 219,00	539,55	539,55	0,00	539,55	0,00		
Плата за аренду имущества	тыс.руб.	161	137 392,00	452,70	452,70	0,00	452,70	0,00	121 219,00	539,55	539,55	0,00	539,55	0,00		
Лицензионные платежи	тыс.руб.	162	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Налог на уменьшающуюся налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	тыс.руб.	170	75 210,00	240,11	240,11	0,00	240,11	0,00	66 148,00	23,49	23,49	0,00	23,49	0,00		

тыс. руб.	180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Расходы на выплату процентов по кредитам, увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль																				
Другие расходы (в т.ч. расходы на участие в ЦАУ)	190	1 221 164,57	6 872,26	6 872,21	18,66	6 872,21	0,05	1 276 217,20	5 099,93	4 877,28	222,60	5 099,88	0,05							
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, всего, в том числе (сумма строк 210-230,240,250)	200	-83 044,90	3 762,79	3 290,26	3,56	3 290,26	472,53	23 747,00	2 719,76	2 646,22	28,05	2 674,27	45,49							
Возврат заемных средств на цели инвестпрограммы	210		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00								
Прибыль, направленная на инвестиции	220		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00								
Прибыль, направленная на выплату дивидендов	230		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00								
Расходы социального характера из прибыли	240	31 993,30	1 624,65	1 620,99	3,66	1 624,65	0,00	52 887,00	1 608,58	1 582,11	26,47	1 608,58	0,00							
Прочие расходы из прибыли в отчетном периоде	250	-115 038,20	2 138,15	1 665,72	-0,10	1 665,62	472,53	-29 140,00	1 111,18	1 064,11	1,58	1 065,69	45,49							
Расходы на уплату налога на прибыль	300	52 815,00	218,38	820,67	-546,54	274,13	-55,75	266 123,90	1 138,76	-1 892,77	2 755,75	862,99	275,77							
С и двоячные показатели:																				
Из строки 100 прямые расходы	400																			
Из строки 100 косвенные расходы	500																			
Расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, а также на дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств	600																			
Расходы на ремонт основных средств (включая амортизационные) расходы, в том числе:	700																			
материальные расходы																				
расходы на оплату труда и выплату страховых взносов																				
расходы на ремонт основных средств, выполненный по-рядным способом																				
прочие расходы																				
Расходы на приобретение электрической энергии в целях компенсации коммерческого расхода (потери) электрической энергии в сетях	800																			

а) 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 понимаются 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				По состоянию на конец отчетного периода, всего по предприятию				из графы 10 по видам деятельности *			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия
			из графы 4: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	из графы 5 по видам деятельности *	из графы 6 по видам деятельности *	из графы 7 по видам деятельности *	из графы 8 по видам деятельности *	из графы 9 по видам деятельности *	из графы 10: по субъекту РФ, указанному в заголовке формы	Передана по распределительным сетям	Технологическое присоединение	Передана и технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
Дебиторская задолженность, в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками	тыс. руб.	900	3 635 930			5 092 610				10	12	13	15	16
Заемные средства, учитываемые в долгосрочных обязательствах, которые могут быть отнесены на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1000												
Заемные средства, учитываемые в краткосрочных обязательствах, которые могут быть отнесены на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям и технологическое присоединение	тыс. руб.	1100												
Основные средства	тыс. руб.	1200	14 558 529			14 596 967								
Арендные основные средства	тыс. руб.	1300												
Незавершенное строительство	тыс. руб.	1400												

а) 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

И.о. директора филиала -
 первый заместитель директора филиала - главный инженер
 И.А. Сташов
 Фамилиа, имя, отчество
 Подпись
 А.А. Темирова
 Фамилиа, имя, отчество

Пояснительная записка, формируемая 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
Показатели таблиц 1.3 и 1.6, заполненные по Ставропольскому краю 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.
Показатель "налог на прибыль" не равен показателям отраженным в структуре и объеме затрат на производство и реализацию товаров, работ, услуг, форма которой установлена Постановлением Правительства № 24 от 21.01.2004 и прочим отчетным формам, составляемым для органов тарифного регулирования, в целях отражения себестоимости за истекший год.	В соответствии с требованиями к форме 2 "Отчет о прибылях и убытках" в строке 120 "Налог на прибыль" отражаются отложенные обязательства по налогу на прибыль и текущий налог на прибыль. При формировании себестоимости для целей тарифного регулирования, отражается только текущий налог на прибыль, подтверждаемый декларацией.
Показатель "амортизация" не равен показателям отраженным в структуре и объеме затрат на производство и реализацию товаров, работ, услуг, форма которой установлена Постановлением Правительства № 24 от 21.01.2004 и прочим отчетным формам, составляемым для органов тарифного регулирования, в целях отражения себестоимости за истекший год.	Затраты на долгосрочную аренду (более одного года) у арендатора формируют стоимость актива и переносятся в состав расходов организации через амортизацию этого актива. Амортизация, начисленная по такой группе объектов, не относится к источникам на восстановление основных фондов и не включается в НВВ регулируемой организации.
Показатель "аренда" не равен показателям отраженным в структуре и объеме затрат на производство и реализацию товаров, работ, услуг, форма которой установлена Постановлением Правительства № 24 от 21.01.2004 и прочим отчетным формам, составляемым для органов тарифного регулирования, в целях отражения себестоимости за истекший год.	Информация о фактических расходах, отражаемая в регистрах бухгалтерского учета в соответствии с новыми стандартами, может не совпадать с фактическими обязательствами в момент их возникновения у регулируемой организации. В состав расходов регулируемой организации включаются арендная плата, лизинговые платежи в соответствии с действующим порядком, установленным нормативными правовыми актами по ценообразованию с подтверждением документами, независимо от способа их отражения в системе бухгалтерского учета.

И.о. директора филиала -

первый заместитель директора филиала - главный инженер

Главный бухгалтер



И.А. Стапцов

А.А. Темирова