

к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (утвержден приказом Минэнерго России от 13 декабря 2011 г. N 585)

**Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям территориальным сетевым организациям**

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям территориальным сетевым организациям  
 Годовая, квартальная  
 Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

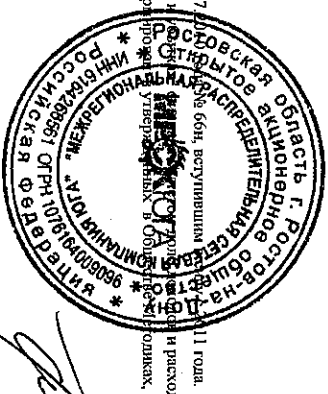
Организация: Филиал ОАО "МРСК Юга" - "Астраханьэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164266561  
 Местонахождение (адрес): 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Болытая Салова, д.49  
 Субъект РФ: Астраханская область  
 Отчетный период: 2012 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя*	За отчетный период, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 4 в том числе по филиалу "Астраханьэнерго", всего**	из графы 5 по видам деятельности				За аналогичный период предыдущего года, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 9 в том числе по филиалу "Астраханьэнерго", всего**	из графы 10 по видам деятельности			Примечания: принцип разделения показателя по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРУ предприятия***
					Передана по распределенным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	Передана по распределенным сетям			Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	2110	23 464 348	3 834 069	3 519 301	310 887	23 881	24 356 303	3 794 295,0	3 688 036,0	84 427,0	21 832,0		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	2120	21 056 317	3 140 640	3 050 592	58 102	31 946	20 068 056	2 933 850,0	2 908 869,0	16 046,0	8 935,0		
Выгода от прибыли	тыс. руб.	2100	2 408 031	713 428	468 709	232 785	-8 066	4 288 247	860 445,0	779 167,0	68 381,0	12 897,0		
Коммерческие расходы	тыс. руб.	2210		0				0	0,0					
Управленческие расходы	тыс. руб.	2220	876 014	163 815	149 586	13 214	1 015	751 449	166 857,0	165 436,0	913,0	508,0		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	2200	1 532 017	549 614	319 123	239 571	-9 081	3 536 798	693 588,0	613 731,0	67 468,0	12 389,0		
Проценты к получению	тыс. руб.	2320	18 418	2 381	2 357	208	16	13 681	0,0	0,0	0,0	0,0		
Проценты к уплате	тыс. руб.	2330	1 622 183	221 096	209 914	6 280	4 903	1 493 282	232 787,0	232 787,0	0,0	0,0		
Прочие доходы	тыс. руб.	2340+	1 366 128	112 154	110 293	1 597	264	1 056 572	71 489,0	69 487,0	1 590,7	411,3		
Прочие расходы	тыс. руб.	2350	4 755 727,0	891 023	855 692	27 538	7 773	2 647 877	384 020,0	380 750,5	2 100,3	1 169,2		
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	2300	-3 461 347,0	-447 770	-633 532	207 538	-21 476	4 665 892	148 270,0	69 880,5	66 958,4	11 631,1		
Налог на прибыль	тыс. руб.		-1 583 399,0	-20 493	-29 008	9 498	-983	348 504	69 553,0	62 882,0	5 527,0	1 043,0		
Чистая прибыль	тыс. руб.	2400	-3 302 948	-427 277	-664 824	198 040	-20 493	1 117 388	78 717,0	6 697,5	61 431,4	10 588,1		
Средствено-спасание дебиторских кредиторов/кредиторов за счет дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.							0						
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.		545 473	40 288	40 183	72	33	80 279	9 382	9 119	209	54		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	тыс. руб.		810 474	45 534	45 792	41	2	361 608	7 787	7 721	43	24		

**Примечание:**

\* В соответствии с приложением № 4 к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2011 г. № 111/н.  
 \*\* Показатели формируются на основании неэквивалентной формы "Отчет о прибылях и расходах" и расходов исполнителем аппарата ОАО "МРСК Юга", распределенной на филиалах согласно утверждаемой в Обществе Методике \*\*\* Принцип разделения показателя по субъектам РФ и по видам деятельности сформирован в соответствии с Методикой, утвержденной в Обществе.

Руководитель  
 Главный бухгалтер



\_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 \_\_\_\_\_  
 (Фамилия, Имя-Отчество)

к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (утвержден приказом Минэлерго России от 13 декабря 2011 г. N 585)

**Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям 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 иным законным основаниям территориальным сетевым организациям  
Период заполнения: Годовая, Квартальная  
Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: Филиал ОАО "МРСК Юга" - "Волгодонэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164265561  
Местонахождение (адрес): 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Болшана Садовая, д.49  
Субъект РФ: Волгодонская область  
Отчетный период: 2012 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 4 в том числе по филиалу "Волгодонэнерго", всего**	из графы 5 по видам деятельности				За аналогичный период предыдущего года, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 9 в том числе по филиалу "Волгодонэнерго", всего**	из графы 10 по видам деятельности			Примечания: принцип раздельного учета по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРА предприятия***
					Передана по распределительным сетям	Технологические приписанные	Прочие виды деятельности	Передана по распределительным сетям			Технологические приписанные	Прочие виды деятельности		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	2110	23 464 348	7 958 382	7 905 095	13 563	39 724	24 356 303	7 799 995,0	7 709 694,0	12 258,0	78 043,0		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	2120	21 056 317	6 316 416	6 257 951	39 745	18 720	20 068 056	6 281 439,0	6 211 311,0	30 764,0	39 364,0		
Выгода от продаж	тыс. руб.	2100	2 408 031	1 641 966	1 647 144	-26 182	21 004	4 288 247	1 518 556,0	1 498 383,0	-18 506,0	38 679,0		
Коммерческие расходы	тыс. руб.	2210		0				0	0,0					
Управленческие расходы	тыс. руб.	2220	876 014	259 300	257 564	442	1 294	751 449	221 811,0	219 344,0	1 086,0	1 391,0		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	2200	1 532 017	1 382 665	1 389 580	-26 624	19 709	3 536 798	1 296 745,0	1 279 049,0	-19 592,0	37 288,0		
Проценты к получению	тыс. руб.	2320	18 418	5 360	5 324	9	27	13 681	0,0	0,0	0,0	0,0		
Проценты к уплате	тыс. руб.	2330	1 622 183	564 756	541 694	4 658	18 404	1 493 282	654 353,0	654 353,0	0,0	0,0		
Прочие доходы	тыс. руб.	2340+	1 366 128	584 533	581 222	407	2 904	1 056 572	709 992,6	701 772,6	1 116,0	7 104,0		
Прочие расходы	тыс. руб.	2350	4 755 727	1 651 186	1 614 438	31 296	5 453	2 647 877	1 017 850,0	1 006 486,0	4 987,0	6 379,0		
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	2300	-3 461 347	-243 384	-180 006	-62 161	-1 216	465 892	334 534,6	319 982,6	-23 461,0	38 013,0		
Налог на прибыль	тыс. руб.		-158 399	-11 139	-8 238	-2 845	-56	348 504	114 474,0	112 952,0	-1 394,0	2 916,0		
Чистая прибыль	тыс. руб.	2400	-3 302 948	-232 245	-171 768	-59 317	-1 161	117 388	220 060,6	207 030,6	-22 057,0	35 097,0		
Списание дебиторских кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.							0						
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.		545 473	358 267	356 471	21	1 775	80 279	26 084	26 084	0	0		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	тыс. руб.		810 474	181 158	175 389	3 627	2 143	361 608	10 471	10 471				

**Примечание:**

\* В соответствии с приложением № 4 к приказу Министерства Финансов РФ от 02.10.2011 года.  
\*\* Показатели формируются на основании незаключенной формы "Отчет о прибылях и убытках" субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям территориальным сетевым организациям.  
\*\*\* Принцип раздельного учета доходов и расходов по субъектам РФ и по видам деятельности сформирован в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов, утвержденным приказом Минэлерго России от 13 декабря 2011 г. N 585.

Руководитель:   
Главному бухгалтеру:   
  
(подпись)

к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами  
естественных монополий в сфере услуг по передаче электроэнергии и  
оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (утвержден  
приказом Минэнерго России от 13 декабря 2011 г. N 553)

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям

Занполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям  
территориальным сетевым организациям  
Годовая, квартальная  
Занполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: Филиал ОАО "МРСК Юга - Ростовэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6104266501  
Местонахождение (адрес): 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49  
Субъект РФ: Ростовская область  
Отчетный период: 2012 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по ОАО МРСК Юга	в т.ч. в том числе по филиалу "Ростовэнерго" всего**	в том числе по графам 5 по видам деятельности			3в выплотночный период предыдущего года, всего по ОАО МРСК Юга	в т.ч. в том числе по филиалу "Ростовэнерго" всего**	в том числе по графам 10 по видам деятельности			Примечания: приняты раздельные показатели по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРУД предприятий***
					Передача по распределенным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности			Передача по распределенным сетям	Технологическое присоединение	Прочие виды деятельности	
Взвучена (внетто) от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	2110	23 464 348	10 112 592	9 359 010	699 605	53 977	24 356 303	10 986 590	10 693 937	239 710	53 343	
Собстоимость произведенных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	2120	21 056 317	10 546 732	10 369 832	140 167	36 733	20 068 056	10 066 293	9 934 978	87 913	43 402	
Выгода от прибыли	тыс. руб.	2100	2 408 031	-434 140	-1 010 822	559 438	17 244	4 288 247	920 697	758 959	151 797	9 941	
Коммерческие расходы	тыс. руб.	2210	2210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Управленческие расходы	тыс. руб.	2220	876 014	383 691	355 102	26 545	2 048	751 449	328 646	324 359	2 870	1 417	
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	2200	1 532 017	-817 834	-1 865 924	532 893	15 196	3 536 798	592 051	434 600	148 927	8 524	
Проценты к получению	тыс. руб.	2320	18 418	7 941	7 352	580	42	13 681	689	639	0	0	
Проценты к уплате	тыс. руб.	2330	1 622 183	663 327	618 634	38 996	5 697	1 493 282	457 061	457 061	0	0	
Прочие доходы	тыс. руб.	2340+	1 366 128	628 111	357 383	270 492	233	1 056 572	1 669 829	1 652 299	3 705	825	
Прочие расходы	тыс. руб.	2350	4 755 727	1 965 398	1 567 024	393 240	5 134	2 647 877	1 101 090	786 870	309 472	4 748	
Налог на прибыль	тыс. руб.	2300	-3 461 347	-2 810 303	-3 186 843	371 700	4 640	4 65 892	-795 582	-443 361	-156 835	4 601	
Чистая прибыль	тыс. руб.	2400	-3 302 948	-2 681 819	-3 040 986	354 689	4 428	117 388	-873 029	-707 203	-169 594	3 788	
Списание дебиторских кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.								0				
Прибыль прошлых лет, включенная в отчетном году	тыс. руб.		545 473	143 665	143 514	114	37	80 279	41 895	41 895	0	0	
Убыток прошлых лет, выделенный в отчетном году	тыс. руб.		810 474	552 751	283 117	268 957	678	361 608	341 917	341 440	477	0	

Примечание:

\* В соответствии с приложением № 4 к приказу Министерства финансов РФ от 02.02.2011 г. № 15-н

\*\* Показатели формируются на основании законодательной формы "Отчет о прибылях и убытках" в утвержденных формах, утвержденной Минэнерго России в 2011 году

\*\*\* Принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности



Руководитель  
Главный бухгалтер

(подпись) *В.И. Шендеров*  
 (подпись) *В.И. Шендеров*  
 (Фамилия, имя, отчество)  
 (Фамилия, имя, отчество)

к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (утвержден приказом Минэнерго России от 13 декабря 2011 г. N 583)

**Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям**

Заполняется: Субъектам естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или иным законным основаниям  
 Территориальным сетевым организациям  
 Годовая, Квартальная  
 Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

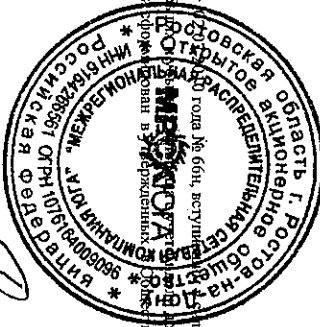
Организация: Филиал ОАО "МРСК Юга" - "Калмыкэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164266561  
 Местонахождение (адрес): 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49  
 Субъект РФ: Республика Калмыкия  
 Отчетный период: 2012 год

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 4 в том числе по филиалу "Калмыкэнерго", всего**	из графы 5 по видам деятельности				За аналогичный период предыдущего года, всего по ОАО МРСК Юга	из графы 9 в том числе по филиалу "Калмыкэнерго", всего**	из графы 10 по видам деятельности			Примечания: причины разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРУ предприятия***
					Передача по распределенным сетям	Технологические приписывание	Прочие виды деятельности	и др.			Передача по распределенным сетям	Технологические приписывание	Прочие виды деятельности	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.	2110	23 464 348	1 525 595	579 238	929 567	16 790	24 356 303	1 736 826,0	596 437,0	1 127 545,0	12 844,0		
Собстоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	2120	21 056 317	1 025 401	746 175	270 770	8 456	20 068 056	761 820,0	704 956,0	46 404,0	10 460,0		
Возмоная прибыль	тыс. руб.	2100	2 408 031	500 194	-166 937	658 797	8 334	4 288 247	975 006,0	-108 519,0	1 081 141,0	2 384,0		
Коммерческие расходы	тыс. руб.	2210	876 014	67 453	25 611	41 100	742	751 449	31 898,0	29 517,0	1 943,0	438,0		
Управленческие расходы	тыс. руб.	2220	1 532 017	432 740	-192 548	617 697	7 591	3 536 798	943 108,0	-138 036,0	1 079 198,0	1 946,0		
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	2200	18 418	2 489	945	1 516	27	13 081	0,0	0,0	0,0	0,0		
Проценты к получению	тыс. руб.	2320	1 622 183	171 096	157 428	1 182	12 487	1 499 282	1 47 773,0	1 47 773,0	0,0	0,0		
Проценты к уплате	тыс. руб.	2310	1 366 128	41 128	35 881	3 678	1 568	1 056 572	16 868,3	5 792,6	10 950,7	125,0		
Прочие доходы	тыс. руб.	2350	4 755 727	244 550	149 395	89 992	5 162	2 647 877	42 861,0	39 754,6	2 616,6	589,9		
Прочие расходы	тыс. руб.	2300	-3 461 347	60 711	-462 544	531 717	-8 462	465 892	769 242,3	-319 771,0	1 087 532,1	1 481,2		
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	2300	-158 399	-21 169	-24 334	24 334	-387	348 504	86 322,0	-9 608,0	92 719,0	1 211,0		
Налог на прибыль	тыс. руб.	2400	-3 302 948	57 932	-441 376	507 383	-8 075	117 388	682 920,3	-310 163,0	991 813,1	1 270,2		
Чистая прибыль	тыс. руб.	2310	1 366 128	41 128	35 881	3 678	1 568	1 056 572	16 868,3	5 792,6	10 950,7	125,0		
Списание дебиторских кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.													
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.		545 473	2 596	2 595	0	2	80 279	1	1	0	0		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	тыс. руб.		810 474	20 694	20 694	0	0	361 608	80	80	0	0		

**Примечание:**

\* В соответствии с приложением № 4 к приказу Министерства Финансов РФ от 08.02.2010 года № 60н, вступившего в силу с 2011 года.  
 \*\* Показатели формируются на основании неоконченной формы "Отчет о прибылях и убытках" в разрезе объектов.  
 \*\*\* Принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности ОАО "МРСК Юга"

Руководитель:  (подпись)   
 Главный бухгалтер:  (подпись) 



Пояснительная записка, о несоответствии показателей, отражаемых в формах аналитического (Управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных монополий, форм бухгалтерской и статистической отчетности, установленных требованиями

Таблица 2

<p>Обоснование</p>	<p>Нарушенное требование по соответствию показателей, отражаемых в формах аналитического (Управленческого) учета, содержащих сведения о раздельном учете доходов и расходов субъекта естественных монополий, форм бухгалтерской и статистической отчетности</p>
<p>Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010) за 2011г. В связи с признанием судейскими приставами Арбитражных судов исковых требований ОАО «Каустик» в части не урегулирования задолженности, образовавшейся в результате разномощностей по объемам переданной электрической мощности за период апрель, октябрь 2011г. в сумме 36 569 тыс. руб., обоснованными, Обществом внесены изменения в бухгалтерскую отчетность. Показатели созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности ОАО «Каустик» отражены за 2011г с учетом требований отражения в бухгалтерском отчете по изменениям в резервах по сомнительным долгам.</p>	<p>В таблице 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"» за 2011 (гр. 9) по строке «Прочие расходы» за 2011 год отражена сумма расходов в объеме 2 647 877 тыс. руб. (в соответствии с ф-2 бухгалтерской отчетности за 2011г). При этом в бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах) за 2012 год по данной строке «Прочие расходы» за 2011 год отражена сумма расходов в объеме 2 684 446 тыс. руб. (разница в показателях 36 569 тыс. руб.). Вследствие данной разницы в бухгалтерском отчете за 2012 год скорректирован показатель по строке «Чистая прибыль» 2011 года.</p>

Главный бухгалтер  
ОАО «МРСК Юга»



Г.Г. Савин