

Приложение 4 к приказу
Министра национальной экономики
Республики Казахстан
от 27 декабря 2021 года № 108
Приложение 37
к Правилам формирования
тарифов
форма

Представляется: в ведомство государственного органа, осуществляющее руководство в соответствующих сферах естественных монополий или в его территориальный орган

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Форма административных данных размещена на интернет ресурсе:
www.economy.gov.kz

Отчет о распределении затрат по видам услуг

Отчетный период 20__ год

Индекс формы административных данных: РУ-тепло-5

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: субъекты естественной монополий, предоставляющие услуги по производству и (или) передаче и (или) распределению тепловой энергии

Срок представления формы административных данных: – до 1 мая текущего года

Наименование предприятия _____

№ п/п	Наименование	Сумма за отчетный период по бухгалтерскому учету, тысяч тенге			Распределение суммы по Перечню затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе, Правилам ограничения размеров затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе, Правилам ограничения размеров затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе					
		Всего	В том числе		Регулируемая услуга № 1		Регулируемая услуга № 2		Иные услуги	
			Сумма затрат, не учтенная в тарифе согласно Перечню затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе, Правилам ограничения размеров затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе	Сумма по Перечню затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе, Правилам ограничения размеров затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе	Коэффициент распределения	Сумма затрат на данную услугу, графа 6 графа 5	Коэффициент распределения	Сумма затрат на данную услугу, графа 8 графа 5	Коэффициент распределения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	

1.	Износ основных средств:								
1.1.	Прямо задействованные затраты*								
1.2.	Общие затраты								
2.	Амортизация нематериальных активов:								
2.1.	Прямо задействованные затраты*								
2.2.	Общие затраты								
3.	Расходы на оплату труда:								
3.1.	Прямо задействованные затраты*								
3.2.	Общие затраты								
4.	Расходы на эксплуатацию:								
4.1.	Прямо задействованные затраты*								
4.2.	Общие затраты								
5.	Расходы периода:								
5.1.	Прямо задействованные затраты*								
5.2.	Общие затраты								
6.	Прочие расходы								

б.1.	Прямо задействованные затраты*								
б.2.	Общие затраты								
	Итого:								

Примечание:

* прямо задействованные затраты, то есть затраты, связанные с предоставлением только одной (конкретной) услуги, не распределяются по коэффициентам распределения и относятся прямо на конкретную услугу. При этом, при заполнении

отчета сумма прямо задействованных затрат заносится в соответствующие графы 7, 9 либо 11 данной таблицы.

Руководитель _____

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер _____

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

" ____ " _____ год

Приложение к форме,
предназначенной для сбора
административных данных

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о распределении затрат по видам услуг

(индекс - РУ-тепло-5, периодичность: годовая)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных предназначено для подготовки субъектами естественных монополий, предоставляющими услуги по производству и (или) передаче и (или) распределению тепловой энергии (далее – субъект), отчета о распределении затрат по видам услуг.

Субъекты осуществляют отдельный учет доходов, затрат и задействованных активов по каждому виду регулируемых услуг.

2. Все показатели в стоимостном выражении заполняются в тысячах тенге без десятичного знака.

3. Отчет подписывается руководителем и главным бухгалтером субъекта. Отчет представляется в ведомство уполномоченного органа на электронном и бумажном носителе.

Глава 2. Пояснение по заполнению формы

4. При заполнении формы субъекту обязательно указать в левом верхнем углу наименование предприятия, а в правом верхнем углу на соответствующее приложение нормативного правового акта уполномоченного органа.

Сведения заполняются субъектом на предыдущий календарный год.

5. Для формирования затрат используются данные бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете прямые затраты формируются на отдельных счетах (субсчетах), соответствующих каждой регулируемой услуге и в целом иной деятельности. Для общих затрат бухгалтерским учетом предусматриваются отдельные счета (субсчета) затрат.

6. Раздельному учету подлежат все затраты субъекта на предоставление регулируемых услуг и иной деятельности, в том числе затраты, не учитываемые и учитываемые в соответствии с Перечнем затрат, учитываемых и не учитываемых в тарифе, Правилами ограничения размеров затрат, учитываемых в тарифе, согласно настоящим Правилам (далее – Перечень).

По графе 1 указываются порядковые номера по наименованиям основных средств.

По графе 2 указывается информация о наименовании затрат по видам предоставляемых услуг субъекта.

По графе 3 указывается общая сумма за отчетный период по бухгалтерскому учету, в тысячах тенге (графа 4 + графа 5).

7. Итоговая сумма затрат за минусом расходов периода соответствует данным, отраженным по строке "Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)" отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности, составленного субъектом в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, за соответствующий период.

8. Итоговая сумма расходов периода соответствует данным, отраженным по строке "Расходы периода" отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности, составленного субъектом в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, за соответствующий период.

9. Учетная (остаточная) стоимость основных средств и нематериальных активов соответствует данным бухгалтерского учета на соответствующую дату.

По графе 4 указываются данные о сумме затрат, неучтенной в тарифе в соответствии с Перечнем.

По графе 5 указывается информация о сумме затрат по Перечню.

В графах 6, 7, 8, 9, 10 и 11 указываются данные о сумме затрат по Перечню в разрезе регулируемых (производству и (или) передаче и (или) распределению тепловой энергии) и иных услуг (услуги, которые технологические связанные с

регулируемыми услугами и иная деятельность, согласованная с ведомством уполномоченного органа), в том числе:

по графе 6 указывается информация о коэффициенте распределения соответствующей регулируемой услуге субъекта;

по графе 7 указываются данные о сумме затрат на регулируемую услугу (графа 6 * графа 5);

по графе 8 указывается информация о коэффициенте распределения соответствующей регулируемой услуге субъекта;

по графе 9 указываются данные о сумме затрат на регулируемую услугу (графа 8 * графа 5);

по графе 10 указывается информация о коэффициенте распределения иных услуг (услуги, которые технологически связаны с регулируемыми услугами и иная деятельность, согласованная с ведомством уполномоченного органа) субъекта;

по графе 11 указываются данные о сумме затрат соответствующей нерегулируемой услуге субъекта (графа 10 * графа 5).

Внутри каждой статьи допускается более подробное детализирование затрат.