

Перечень используемых регистров налогового учета по налогу на прибыль в соответствии с п. 1 Положения об учетной политике для целей налогообложения ПАО «МРСК Юга».

Наименование формы	Номер формы	Документ, которым утверждена/отменена форма	Примечание (цель применения формы)
Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за период (собственная форма)	Форма Прибыль (прилфил)	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Составляется ДБиНУиО ежеквартально
Регистр третьего уровня «Основные средства» (собственная форма)	Форма №АИ-01	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете разниц ПР, ВВР и НВР в суммах начисленной амортизации по объектам ОС. Контроль правильности начисления разниц ПР и ВР.
Регистр третьего уровня «Амортизационная премия» (собственная форма)	Форма №АП	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения НВР в суммах начисленной амортизации по объектам ОС 3-7 амортизационных групп.
Регистр третьего уровня «Разницы в стоимости спецодежды» (собственная форма)	Форма №РБУ-27	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете ВР и ПР, возникающих в связи с различиями в порядке признания в БУ и НУ расходов в виде стоимости спецодежды, переданной в эксплуатацию.
Регистр третьего уровня «Определение финансового результата от реализации имущества бывшего в эксплуатации» (собственная форма)	Форма № ДР-02.1	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете всех случаев реализации ОС, НМА и спецодежды (вводимой в эксплуатацию), списания разниц ВР и ПР по реализуемому имуществу пообъектно, определение убытка от реализации ОС.
Регистр третьего уровня «Перенос убытка от реализации амортизируемого имущества» (собственная форма)	Форма № ДР-02.2	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете суммы принимаемого в отчетном периоде убытка и суммы погашаемой разницы ВВР.
Регистр третьего уровня «Доходы расходы от реализации прочего имущества» (собственная форма)	Форма № ДР-03	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете всех случаев реализации прочего имущества и имущественных прав, списания разниц ВР и ПР по реализуемому имуществу пообъектно.

Наименование формы	Номер формы	Документ, которым утверждена/отменена форма	Примечание (цель применения формы)
Регистр третьего уровня «Разницы в стоимости незавершенного строительства» (собственная форма)	Форма № НЗС	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете разниц ВВР, НВР и ПР поступивших на каждый объект незавершенного строительства (на счет 08.03.1), погашения разниц по виду актива «Внеоборотные активы» при вводе объекта НЗС в эксплуатацию.
Регистр третьего уровня «Учет финансового результата от списания имущества (собственная форма)	Форма № ВР-08	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения в учете всех случаев выбытия имущества (кроме реализации) пообъектно, отражения списываемых разниц ВР и ПР по выбывающему имуществу.
Регистр третьего уровня «Прочие доходы» (собственная форма)	Форма № ВД-00	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для расшифровки прочих доходов, отнесенных на счет 91 и отражения разниц ПР возникших по ним.
Регистр третьего уровня «Прочие расходы» (собственная форма)	Форма № ВР-00	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для расшифровки прочих расходов, отнесенных на счет 91 и отражения разниц ПР возникших по ним.
Регистр третьего уровня «Прибыли и убытки прошлых периодов» (собственная форма)	Форма № ДР-06	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения сумм расходов и доходов, относящихся к прошлым периодам и выявленных в отчетном (налоговом) периоде и отражения разниц по данным операциям.
Регистр третьего уровня «Определение расхода в виде сумм процентов по долговым обязательствам и разниц» (собственная форма)	Форма № ВР-03	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для расшифровки расходов по процентам по долгосрочным, краткосрочным, инвестиционным займам. Определение разниц между БУ и НУ.
Регистр третьего уровня «Приложение к расчету резерва по сомнительным долгам» (собственная форма)	Форма № ВР-05.1	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Усеченная форма справки 17 ИНВ в части определения базы по НУ по резерву по сомнительным долгам.
Регистр третьего уровня «Доходы и расходы по реализации ценных бумаг» (собственная форма)	Форма № ДР-04	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для учета доходов и расходов по реализации ценных бумаг, формирования стоимости по БУ и НУ, определения разниц.
Регистр третьего уровня «Переоценка ценных бумаг» (собственная форма)	Форма № РБУ-24	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для расчета разниц при переоценке ценных бумаг.

Наименование формы	Номер формы	Документ, которым утверждена/отменена форма	Примечание (цель применения формы)
Регистр третьего уровня «Доходы и расходы обслуживающих производств (хозяйств)» (собственная форма)	Форма № ДР-ОПХ	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для обособленного учета доходов и расходов по обслуживающим производствам (хозяйствам).
Регистр третьего уровня «Определение стоимости безвозмездно полученного имущества» (собственная форма)	Форма № ВД-05	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения разниц ПР, ВВР и НВР в суммах начисленной амортизации по объектам ОС, полученных безвозмездно, отражения погашения разниц по выбывающему имуществу (реализация, списание).
Регистр третьего уровня «Определение суммы убытков, принимаемых к уменьшению налоговой базы» (собственная форма)	Форма № У-01	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для расчета убытка, возникшего от реализации объекта ОС и порядок списания временных разниц.
Регистр второго уровня «Доходы и расходы» (собственная форма)	Форма № ДР-01	Приказ ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016 №909	Применяется для отражения доходов и расходов в БУ и НУ связанных как с основной, так и с прочей деятельностью организации, сравнения показателей бухгалтерского учета с показателями налогового учета. Отражения показателей бухгалтерской прибыли (для Формы 2) и налоговой прибыли (для декларации по налогу на прибыль) и сверка этих показателей со сформированными в учете разницами ПР и ВР.