

**Об утверждении Правил ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественных монополий, оказывающими услуги морских портов**

***Утративший силу***

Приказ и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 31 июля 2013 года № 241-ОД. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 18 сентября 2013 года № 8719. Утратил силу приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 42.

      Сноска. Утратил силу приказом Министра национальной экономики РК от 22.05.2020 № 42 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 2) статьи 12-1 и подпунктом 15) пункта 1 статьи 14 Закона Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19 марта 2010 года "О государственной статистике", **ПРИКАЗЫВАЮ**:

      1. Утвердить прилагаемые Правила ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественных монополий, оказывающими услуги морских портов.

      2. Признать утратившим силу:

      1) приказ Председателя Агентства по регулированию естественных монополий от 26 сентября 2005 года № 280-ОД "Об утверждении Правил ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественных монополий, оказывающими услуги морских портов" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 3866);

      2) пункт 3 Перечня изменений и дополнений, которые вносятся в некоторые приказы Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, утвержденного приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 24 сентября 2010 года № 279-ОД "О внесении изменений и дополнений в некоторые приказы Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6567, опубликованный в газете "Казахстанская правда" от 30 октября 2010 года № 288-289 (26349-26350)).

      3. Департаменту по регулированию в сфере железнодорожного транспорта, гражданской авиации и портов Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Ибраева Г.К.) обеспечить:

      1) в установленном законодательством порядке государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

      2) опубликование настоящего приказа на интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий после официального опубликования в средствах массовой информации.

      4. Департаменту административной работы Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Базарбаев С.П.) после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан:

      1) обеспечить в установленном законодательством порядке его официальное опубликование в средствах массовой информации с последующим представлением в Юридический Департамент Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Метенова С.С.) сведений об опубликовании;

      2) довести его до сведения структурных подразделений и территориальных органов Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан и акционерного общества "Национальная компания "Актауский международный морской торговый порт".

      5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

      6. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования.

|  |  |
| --- | --- |
| И.о. Председателя | А. Дуйсебаев |

|  |  |
| --- | --- |
| "СОГЛАСОВАНО":  Исполняющий обязанности  Министра транспорта и  коммуникаций  Республики Казахстан  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С. Сарсенов  2 августа 2013 год  "СОГЛАСОВАНО":  Председатель Агентства  Республики Казахстан  по статистике  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А. Смаилов  20 августа 2013 год |  |

      "СОГЛАСОВАНО":

      Исполняющий обязанности

      Министра экономики и

      бюджетного планирования

      Республики Казахстан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М. Кусаинов

      9 августа *2013 год*

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены приказом и.о.Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 31 июля 2013 года № 241- ОД |

**Правила ведения раздельного учета доходов, затрат и**  
**задействованных активов субъектами естественных**  
**монополий, оказывающими услуги морских портов**  
**1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественных монополий, оказывающими услуги морских портов (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года "О естественных монополиях и регулируемых рынках" (далее - Закон).

      2. Основной целью Правил является определение порядка и принципов ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественных монополий по видам регулируемых услуг морских портов и в целом по иной деятельности для установления экономически обоснованных тарифов.

      3. Субъекты ведут раздельный учет доходов, затрат и задействованных активов по каждому виду регулируемых услуг морских портов.

      4. Ведение раздельного учета представляет собой систему сбора и обобщения данных о доходах, затратах и задействованных активах раздельно по каждому виду регулируемых услуг (товаров, работ) морских портов с предоставлением сведений в уполномоченный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках (далее – уполномоченный орган).

      5. Раздельный учет основан на первичных документах бухгалтерского и управленческого учета, которые обеспечивают необходимый уровень детализации доходов, затрат и задействованных активов по видам услуг в соответствии с настоящими Правилами.

      6. На основе настоящих Правил субъекты для целей ведения раздельного учета в соответствии с подпунктом 17) статьи 7 Закона разрабатывают отдельный раздел учетной политики.

      7. В настоящих Правилах применяются следующие основные понятия:

      абсорбированные производственные затраты - совокупность общих производственных затрат по регулируемым услугам морских портов;

      бизнес-процесс - статьи калькулирования производственных затрат по элементам статей затрат;

      раздельный учет - система сбора и обобщения информации о затратах, доходах, задействованных активах и производственных показателях раздельно по видам деятельности, услугам, операциям субъекта, в целях анализа себестоимости регулируемых видов деятельности, формирования тарифной сметы и определения тарифов (цен, ставок сборов) на услуги;

      косвенные операции - операции, выполняемые для осуществления нескольких основных операций, включаемых в себестоимость регулируемых услуг морских портов;

      косвенные затраты - затраты, которые имеют причинно-следственные связи одновременно с несколькими услугами (группой услуг), и поэтому не могут быть прямо и однозначно отнесены к определенной услуге, но могут быть распределены на услуги на основе баз распределения, отражающих причины возникновения затрат;

      регулируемые услуги морских портов - услуги субъекта, осуществляемые в сфере торгового мореплавания;

      прямые затраты - затраты, которые имеют прямые причинно-следственные связи с определенной услугой, и поэтому могут быть прямо и однозначно отнесены к определенной услуге.

      Иные понятия и термины, используемые в настоящих Правилах, применяются в соответствии с законодательством об естественных монополиях и регулируемых рынках.

      8. Правила включают следующие положения:

      1) виды деятельности, услуг и операций;

      2) принципы ведения и организации раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов;

      3) порядок учета и распределения активов, затрат и задействованных активов;

      4) учет производственных показателей;

      5) отчетность по доходам, расходам и задействованным активам по видам регулируемых услуг.

      9. При ведении раздельного учета субъектом отдельно выделяются следующие виды деятельности:

      1) регулируемые услуги морских портов;

      2) иная деятельность.

      10. Каждая регулируемая и нерегулируемая услуги последовательно распределяются в определенную номенклатуру операций и бизнес-процессов. Ряд вспомогательных производственных операций являются общими для нескольких видов услуг.

      11. Доходы, затраты и задействованные активы распределяются по видам услуг, а также по операциям, включаемым в регулируемые услуги морских портов:

      1) погрузочно-разгрузочные работы на причалах генеральных грузов;

      2) услуги за заход судна в морской порт для производства грузовых операций и (или) иных целей с последующим выходом из порта (судозаход).

      12. Регулируемые услуги (товары, работы) морских портов включают следующие основные операции:

      1) погрузочно-разгрузочные работы на причалах генеральных грузов:

      обеспечение погрузочно-разгрузочных работ;

      перегрузка насыпных и навалочных грузов;

      перегрузка грузов накатным способом;

      перегрузка контейнеров;

      перегрузка крановым способом грузов;

      перегрузка крановым способом негабаритных и тяжеловесных грузов;

      погрузка/выгрузка в/из железнодорожный состав;

      2) услуги за заход судна в морской порт для производства грузовых операций и (или) иных целей с последующим выходом из порта (судозаход):

      корабельные услуги;

      маячные услуги;

      услуги по проходу каналом;

      причальные услуги под грузовыми операциями;

      причальные услуги вне грузовых операций;

      якорные услуги;

      швартовые услуги;

      услуги в сфере природоохранных мероприятий.

      13. В регулируемые виды услуг морских портов, кроме основных операций, включаются вспомогательные операции, заданные в отчетности по доходам, расходам и задействованным активам по видам регулируемых услуг морских портов.

      14. Каждая основная и вспомогательная операции регулируемых услуг морских портов распределяются в определенную номенклатуру бизнес-процессов. Бизнес-процесс является статьей калькулирования производственных затрат по элементам для целей настоящих Правил.

      15. Перечень статей калькулирования затрат основных и вспомогательных операций регулируемых услуг морских портов устанавливаются настоящими Правилами.

**2. Порядок ведения раздельного учета**  
**доходов, затрат и задействованных активов**

      16. Ведение раздельного учета субъектами основывается на принципах ведения бухгалтерского учета, принятых в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Для целей раздельного учета первоначальным и наиболее достоверным источником информации при интерпретации МСФО являются интерпретации Международного комитета по интерпретации финансовой отчетности (IFRIC), рекомендации Экспертного Совета Министерства финансов Республики Казахстан по вопросам бухгалтерского учета и аудита.

      17. При ведении раздельного учета субъектами выполняются следующие требования:

      1) все производственные показатели, доходы и расходы, отнесенные к регулируемым услугам морских портов подтверждаются соответствующими учетными документами;

      2) записи организованы в форме облегчающей их обзор, аудит и сравнение данных взаимоконтролирующих документов;

      3) если информация в бухгалтерских и статистических учетных документах представлена не в полной мере, то она подкрепляется перекрестными ссылками на документы, содержащие дополняющую информацию.

      18. Документы бухгалтерской, статистической (производственной) и иной отчетности, статистические данные, рабочие документы и отчеты, используемые в соответствии с настоящими Правилами, для ведения раздельного учета и учета натуральных производственных показателей, объемных натуральных показателей услуг и калькуляций удельных расходов и доходов на единицы натуральных показателей, и иных целей, предусмотренных законодательством, храниться в течение пяти лет.

      19. Сведения о ведении раздельного учета по доходам, расходам и задействованным активам по видам регулируемых услуг морских портов (далее – Сведения), установленные настоящими Правилами составляется им за период равный одному календарному году, начиная с 1 января по 31 декабря.

      20. Субъекты представляют в уполномоченный орган не позднее 1 мая года следующего за отчетным годом сведения о доходах и затратах субъектов естественных монополий, оказывающие услуги морских портов по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам, сведения о наличии основных средств и нематериальных активов субъектов естественных монополий, оказывающие услуги морских портов по форме согласно приложению 15 к настоящим Правилам, сведения о задействованных основных средствах субъектов естественных монополий, оказывающие услуги морских портов по форме согласно приложению 16 к настоящим Правилам, сведения о задействованных нематериальных активах субъектов естественных монополий, оказывающие услуги морских портов по форме согласно приложению 17 к настоящим Правилам и аудированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с МСФО.

      21. Основными принципами ведения раздельного учета:

      1) баланс между пользой от представленной информации и затратами на ее получение;

      2) баланс между качественными характеристиками для выполнения основного предназначения отчетности.

      22. Критериями распределения затрат при раздельном учете являются:

      1) причинно-следственная связь;

      2) справедливость.

      23. Задействованные основные средства и нематериальные активы, доходы и затраты учитываются по регулируемым услугам морских портов и иной деятельности, операциям, бизнес-процессам по месту их возникновения и в соответствии с их функциональным назначением.

      24. Доходы определяются по всем оказываемым услугам (товарам, работам) регулируемым и относящимся к иной деятельности в отдельности.

      25. По регулируемым услугам морских портов в себестоимость оказываемых услуг (товаров, работ) включаются затраты за исключением затрат, не учитываемых в соответствии с Особым порядком формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 25 апреля 2013 года № 130-ОД (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8480).

      26. По способу отнесения на себестоимость оказанных услуг (работ, товаров) затраты подразделяются на прямые и косвенные.

      27. Затраты признаются по причинно-следственному критерию по каждой операции по каждой калькулируемой статье отдельно по следующим элементам затрат:

      1) выплаты персоналу, входящие в фонд оплаты труда;

      2) выплаты персоналу, не входящие в фонд оплаты труда;

      3) отчисления от оплаты труда;

      4) материалы;

      5) топливо;

      6) электроэнергия;

      7) услуги;

      8) аренда;

      9) износ основных средств, амортизация нематериальных активов;

      10) текущий ремонт, выполненный хозяйственным способом;

      11) текущий ремонт, выполненный подрядным способом;

      12) капитальный ремонт, выполненный хозяйственным способом;

      13) капитальный ремонт, выполненный подрядным способом;

      14) прочие расходы.

      28. Затраты по вспомогательным (косвенным) операциям распределяются пропорционально базам распределения на:

      1) косвенные операции регулируемых услуг морских портов;

      2) основные операции регулируемых услуг морских портов;

      3) произведенные работы, услуги и продукцию для собственного потребления;

      4) общие и административные расходы;

      5) проекты инвестиционной деятельности.

      29. Общие и административные расходы распределяются по регулируемым услугам морских портов и иным видам деятельности, пропорционально удельному весу производственных затрат каждой услуги, за исключением случаев прямого отнесения на услугу.

      30. В случае осуществления субъектом регулируемых услуг в иных сферах естественных монополий раздельный учет доходов, затрат и задействованных расходов по ним ведется в порядке установленном уполномоченным органом для соответствующей сферы естественных монополий.

      31. Задействованные основные средства и нематериальные активы учитываются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами.

      32. Основные средства и нематериальные активы подразделяются на категории по видам деятельности, услугам, операциям, бизнес-процессам:

      первая категория - основные средства и нематериальные активы, непосредственно участвующие в бизнес-процессах основных операций регулируемых услуг и иной деятельности. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к прямым производственным расходам;

      вторая категория - основные средства и нематериальные активы, используемые в бизнес-процессах вспомогательных (косвенных) операций. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к косвенным затратам;

      третья категория - основные средства и нематериальные активы, участвующие:

      в бизнес-процессах операций административного и общехозяйственного назначения. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к общим и административным расходам;

      в бизнес-процессах операций по реализации. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к расходам по реализации.

      33. Доходы учитываются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами.

      34. Себестоимость операций регулируемых услуг морских портов включает:

      1) производственные затраты;

      2) долю абсорбированных производственных затрат;

      3) долю общих и административных расходов;

      4) долю расходов по реализации;

      5) долю расходов по вознаграждению.

      35. Производственные затраты учитываются по основным операциям услуг морских портов в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами, и включают прямые и косвенные затраты.

      36. Абсорбированные производственные затраты по регулируемым услугам морских портов учитываются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами, и распределяются пропорционально доле от производственных затрат каждой основной операции регулируемых услуг морских портов.

      37. Общие и административные расходы учитываются и распределяются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами, и подразделяются на:

      прямые общие и административные расходы при прямом отнесении по видам деятельности;

      косвенные общие и административные расходы.

      Общие и административные расходы по регулируемым услугам морских портов определяются пропорционально удельному весу производственных и косвенных затрат по регулируемым услугам от производственных и косвенных затрат морского порта.

      38. Расходы по реализации регулируемых услуг морских портов учитываются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами, и распределяются пропорционально доле от производственных затрат регулируемых услуг морских портов.

      39. Расходы по вознаграждению (не капитализируемые) по регулируемым услугам морских портов учитываются в соответствии с принципами, установленными настоящими Правилами, и распределяются пропорционально доле от производственных затрат регулируемых услуг морских портов.

      40. Субъект ведет учет натуральных показателей эксплуатационной деятельности, используемых для распределения доходов, затрат и задействованных активов, расчета единичных расходных и доходных ставок для расчета и утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет.

      41. Учет показателей производства (статистический учет) организовывается в форме, обеспечивающей возможность проверки по первичным источникам информации.

      42. Производственные показатели в формах отчетности, согласно Приложениям, устанавливаются в целях расчета удельных расходов, доходов и утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет.

      43. В случае использования части показателей статистического учета в целях, отличных от целей раздельного учета, различия объектов и способов измерения четко определяются во избежание неправильного использования производственной статистики.

      44. Формы отчетности заполняются в соответствии с предусмотренными в них показателями. Внесение в утвержденные формы дополнительных показателей и кодов не допускается.

      45. Сведения на бумажном носителе подписываются руководителем, главным бухгалтером и исполнителем субъекта и заверяется печатью. Сведения представляются в уполномоченный орган на электронном и бумажном носителе.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Сведения о доходах и затратах субъектов естественных**  
**монополий, оказывающие услуги морских портов**

      Отчетный период 20 \_\_\_ г.

**Индекс**: Морской порт – 1

**Периодичность**: Годовая

**Представляют**: Акционерное общество "Национальная компания "Актауcкий международный морской торговый порт".

**Куда представляется форма**: В Агентство Республики Казахстан по регулированию естественных монополий

**Срок представления** – не позднее 1 мая года следующего за отчетным годом

      Наименование субъекта естественной монополии

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Организационно-правовая форма

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Юридический адрес организации

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тыс. тенге

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код показателя** | **Наименование показателей** | **Расходы** | **Доходы** |
| 1 | Доход по регулируемым услугам морских  портов |  |  |
| 2 | Себестоимость по регулируемым услугам  морских портов |  |  |
| 3 | Производственные затраты |  |  |
| 4 | Общие и административные расходы |  |  |
| 5 | Расходы по реализации |  |  |
| 6 | Расходы по вознаграждению |  |  |
| **7** | **Доход (убыток) по регулируемым услугам**  **морских портов** |  |  |
| 8 | Доход по регулируемым услугам в сферах  передачи энергоресурсов |  |  |
| 9 | Себестоимость по регулируемым услугам в  сферах передачи энергоресурсов |  |  |
| 10 | Производственные затраты |  |  |
| 11 | Общие и административные расходы |  |  |
| 12 | Расходы по реализации |  |  |
| 13 | Расходы по вознаграждению |  |  |
| **14** | **Доход (убыток) по регулируемым услугам**  **в сферах передачи энергоресурсов** |  |  |
| 15 | Доход по иной деятельности |  |  |
| 16 | Себестоимость по иной деятельности |  |  |
| 17 | Производственные затраты |  |  |
| 18 | Общие и административные расходы |  |  |
| 19 | Расходы по реализации |  |  |
| 20 | Расходы по вознаграждению |  |  |
| **21** | **Доход (убыток) по иной деятельности** |  |  |
| 22 | Производственные затраты, не учитываемые при  формировании тарифов |  |  |
| 23 | Косвенные производственные затраты, не  учитываемые при формировании тарифов |  |  |
| 24 | Общие и административные расходы, не  учитываемые при формировании тарифов |  |  |
| 25 | Расходы по реализации, не учитываемые при  формировании тарифа |  |  |
| 26 | Расходы по вознаграждению, не учитываемые  при формировании тарифов |  |  |
| **27** | **Доход (убыток) от основной деятельности** |  |  |
| 28 | Доходы по вторичной деятельности |  |  |
| 29 | Доходы по финансированию |  |  |
| 30 | Расходы по вторичной деятельности |  |  |
| **31** | **Доход (убыток) от вторичной**  **деятельности** |  |  |
| **32** | **Доход (убыток) от обычной деятельности**  **до налогообложения** |  |  |
| 33 | Корпоративный подоходный налог |  |  |
| 34 | - по данным налоговой декларации |  |  |
| 35 | - отсроченный подоходный налог |  |  |
| **36** | **Чистый доход (убыток)** |  |  |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      подпись

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ МП

      подпись

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора**  
**административных данных**  
**Сведения о доходах и затратах субъектами естественной**  
**монополии, оказывающие услуги морских портов**  
**1. Общие указания**

      Настоящее пояснение предназначено для подготовки субъектами естественных монополий, являющимися организацией по предоставлению услуг морских портов, годовой информации о доходах и затратах. В соответствии с пунктом 20 настоящих Правил организации представляющие услуги морских портов ежегодно не позднее 1 мая предоставляет в уполномоченный орган информацию о доходах и затратах с приложением обосновывающих материалов.

      Сведения подписывает первый руководитель или лицо, исполняющее его обязанности.

**2. Пояснения по заполнению формы**

      При заполнении формы Субъекту необходимо указать в левом верхнем углу наименование предприятия и его адрес.

      Указанная информация состоит из семи разделов доходов (убыток) по регулируемым услугам морских портов, по иной деятельности, от основной деятельности, от вторичной деятельности, от обычной деятельности до налогообложения, от обычной деятельности после налогообложения, от чрезвычайных ситуаций.

      В графе 1 – указывается доход по регулируемым услугам морских портов;

      В графе 2 – указывается себестоимость по регулируемым услугам морских портов;

      В графе 3 – указывается производственные затраты;

      В графе 4 – указывается общие и административные расходы;

      В графе 5 – указывается расходы по реализации;

      В графе 6 – указывается расходы по вознаграждению;

      В графе 7 – указываются доходы (убытки) по регулируемым услугам морских портов;

      В графе 8 – указывается доход по регулируемым услугам в сферах передачи энергоресурсов;

      В графе 9 – указывается себестоимость по регулируемым услугам в сферах передачи энергоресурсов;

      В графе 10 – указывается производственные затраты;

      В графе 11 – указывается общие и административные расходы;

      В графе 12 – указывается расходы по реализации;

      В графе 13 – указывается расходы по вознаграждению;

      В графе 14 – указывается доход (убыток) по регулируемым услугам в сферах передачи энергоресурсов;

      В графе 15 – указывается доход по иной деятельности;

      В графе 16 – указывается себестоимость по иной деятельности:

      В графе 17 – указывается производственные затраты;

      В графе 18 – указывается общие и административные расходы;

      В графе 19 – указывается расходы по реализации;

      В графе 20 – указывается расходы по вознаграждению;

      В графе 21 – указывается доход (убыток) по иной деятельности;

      В графе 22 – указывается производственные затраты, не учитываемые при формировании тарифов;

      В графе 23 – указывается косвенные производственные затраты (причинно-следственные связи одновременно с несколькими услугами), не учитываемые при формировании тарифов;

      В графе 24 – указывается общие и административные расходы, не учитываемые при формировании тарифов;

      В графе 25 – указывается расходы по реализации, не учитываемые при формировании тарифа;

      В графе 26 – указывается расходы по вознаграждению, не учитываемые при формировании тарифов;

      В графе 27 – указывается доход (убыток) от основной деятельности;

      В графе 28 – указываются доходы по вторичной деятельности;

      В графе 29 – указываются доходы по финансированию;

      В графе 30 – указываются расходы по вторичной деятельности;

      В графе 31 – указывается доход (убыток) от вторичной деятельности;

      В графе 32 – указывается доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения;

      В графе 33 – указываются корпоративный подоходный налог;

      В графе 34 – указываются данные налоговой декларации;

      В графе 35 – указывается отсроченный подоходный налог;

      В графе 36 – указывается чистый доход (убыток).

      Финансовые показатели в стоимостном выражении заполняются в тысячах тенге без десятичного знака с учетом требовании Особого порядка.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Доходы**

**тыс. тенге**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код**  **показателя** | **Наименование показателей** | **За отчетный период** |
| Регулируемые услуги морских портов | |  |
| 1 | регулируемые услуги морских портов |  |
| Иная деятельность | |  |
| 1 | иная деятельность |  |
|  | Итого по основной деятельности |  |
|  | ....... |  |
|  | Итого по вторичной деятельности |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Доходы от оказания регулируемых услуг морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показателя | Код  услуги | Код  операции | Бизнес-процесс | Всего |
|  | | | А | 1 |
| 1 | Доходы от оказания регулируемых услуг морских портов | | |  |
|  | **А** | **Погрузочно-разгрузочные работы на причалах**  **генеральных грузов, всего** | |  |
|  | 01 | Обеспечение погрузочно-разгрузочных работ |  |
| 02 | Перегрузка насыпных и навалочных грузов |  |
| 03 | Перегрузка грузов накатным способом |  |
| 04 | Перегрузка контейнеров |  |
| 05 | Перегрузка крановым способом грузов |  |
| 06 | Перегрузка крановым способом негабаритных  и тяжеловесных грузов |  |
| 07 | Погрузка/выгрузка в/из железнодорожный  состав |  |
| **D** | **Услуги за заход судна в морской порт для**  **производства грузовых операций и (или) иных**  **целей с последующим выходом из порта**  **(судозаход), всего** | |  |
|  | 08 | Корабельные услуги |  |
| 10 | Маячные услуги |  |
| 12 | Услуги по проходу каналом |  |
| 13 | Причальные услуги под грузовыми  операциями |  |
| 14 | Причальные услуги вне грузовых операций |  |
| 15 | Якорные услуги |  |
| 16 | Швартовые услуги |  |
| 17 | Услуги в сфере природоохранных  мероприятий |  |
| 18 | Карантинные услуги |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Доходы по регулируемым услугам морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показа-  теля | Код  опера-  ции | **Доход за год,**  **тыс. тенге** | Ставка  сбора  (базо-  вый  тариф) | Объем до  изменения  ставок с  начала года | | Доход до  измене-  ния  ставок с  начала  года | Ставка  сбора  после  измене-  ния | Объем после  изменения  ставок с  начала года | | Доход  после  изменения  ставок,  тыс.  тенге | Годовой объем  с начала года | | Доход за  год, тыс.  тенге |
| единица  измере-  ния | объем | единица  измере-  ния | объем | единица  измерения | объем |
|  |  | А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Доходы от оказания  регулируемых услуг  морских портов, всего | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 01 | Обеспечение  погрузочно-разгрузочных  работ |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 02 | Перегрузка  насыпных и  навалочных  грузов |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 03 | Перегрузка  грузов накатным  способом |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 04 | Перегрузка  контейнеров |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 05 | Перегрузка  крановым  способом  грузов |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 06 | Перегрузка  крановым  способом  негабаритных и  тяжеловесных  грузов |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 07 | Погрузка/  выгрузка в/из  железнодорожный  состав |  | тн |  |  |  | тн |  |  | тн |  |  |
| 08 | Корабельные  услуги |  | бр.  рeг. тн |  |  |  | бр.  рeг. тн |  |  | бр.  рeг. тн |  |  |
| 09 | Маячные услуги |  | бр.  рeг. тн |  |  |  | бр.  рeг. тн |  |  | бр.  рeг. тн |  |  |
| 10 | Услуги по  проходу  каналом |  | бр.  peг. тн |  |  |  | бр.  рeг. тн |  |  | бр.  рeг. тн |  |  |
| 11 | Причальные  услуги под  грузовыми  операциями |  | бр.  peг. тн |  |  |  | бр.  рeг. тн |  |  | бр.  рeг. тн |  |  |
| 12 | Причальные  услуги вне  грузовых  операций |  | бр.  peг. тн |  |  |  | бр.  рeг. тн |  |  | бр.  рeг. тн |  |  |
| 13 | Якорные услуги |  | 1  стоянка |  |  |  | 1  стоянка |  |  | 1  стоянка |  |  |
| 14 | Швартовые  услуги |  | 1  операция |  |  |  | 1  операция |  |  | 1  операция |  |  |
| 15 | Услуги в сфере  природоохранных  мероприятий |  | 1  сутки |  |  |  | 1  сутки |  |  | 1  сутки |  |  |
| 16 | Карантинные  услуги |  | 1  судо-  заход |  |  |  | 1  судо-  заход |  |  | 1  судозаход |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 5 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Затраты**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код  показателя | Наименование показателей | За отчетный период | Удельный вес, %\* |
| Регулируемые услуги морских портов | |  | х |
| 1с | регулируемые услуги морских портов |  |  |
|  |  |  |  |
| Иная деятельность | |  | х |
| 1с | иная деятельность |  |  |
|  |  |  |  |
| Основная деятельность | |  |  |
| 1с | ....... |  |  |
| Вторичная деятельность | |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 6 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Затраты по регулируемым услугам морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  пока-  зателя  деятель-  ности | Код  услуги | Код  операции | Бизнес-процесс | № строки | Всего | Производственные  товары | | Абсорби-  рованные  произ-  водственные  затраты | Прямые  общие и  админист-  ратив-  ные  расходы | Косвенные  общие и  админист-  ративные  расходы | Расходы  по  реализа-  ции | Расходы  по  вознаг-  раждению |
| сумма  тыс.  тенге | Удельный  вес, %\* |
|  |  |  | А |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1с | Затраты по регулируемым услугам  морских портов | | | 1 |  |  | 100 % |  |  |  |  |  |
| **А** | **Погрузочно-разгрузочные**  **работы на причалах**  **генеральных грузов, всего** | | 2 |  |  | Х |  |  |  |  |  |
|  | 01 | Обеспечение  погрузочно-разгрузочных работ | 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 02 | Перегрузка насыпных и  навалочных грузов | 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 03 | Перегрузка грузов  накатным способом | 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 04 | Перегрузка  контейнеров | 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 05 | Перегрузка крановым  способом грузов | 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 06 | Перегрузка крановым  способом негабаритных  и тяжеловесных грузов | 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 07 | Погрузка/выгрузка  в/из железнодорожный  состав | 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **D** | **Услуги за заход судна в**  **морской порт для**  **производства грузовых**  **операций и (или) иных**  **целей с последующим**  **выходом из порта**  **(судозаход), всего** | | 17 |  |  | Х |  |  |  |  |  |
|  | 08 | Корабельные услуги | 18 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 09 | Маячные услуги | 19 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Услуги по проходу  каналом | 20 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Причальные услуги под  грузовыми операциями | 21 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Причальные услуги вне  грузовых операций | 22 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Якорные услуги | 23 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Швартовые услуги | 24 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Природоохранных  мероприятий | 25 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Карантинные услуги | 26 |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 7 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Производственные затраты по регулируемым**  
**услугам морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показа-  теля | Код  услуги | Код  операции | Код  статьи | Наименование статьи | Количество | Единица  измерения | Прямые затраты | |
| Выплаты  производственному  персоналу | |
| входя-  щие в  ФОТ | не  входящие  в ФОТ |
| 1 | 2 |
|  |  |  |  | А | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Производственные затраты, включаемые в  себестоимость, всего | | | | х | х |  |  |
|  | **А** | **Погрузочно-разгрузочные работы**  **на причалах генеральных грузов,**  **всего** | | | х | х |  |  |
|  | **01** | **Обеспечение**  **погрузочно-разгрузочных**  **работ** | |  | тн |  |  |
|  | 1 | Организация  погрузочно-разгрузочных работ |  | тн | х | х |
| 2 | Документальное  оформление |  | тн |  |  |
| 3 | Досмотр и  приемосдаточные  операции |  | тн |  |  |
| 4 | Содержание и  обслуживание  производственных  зданий I категории  и их хоз. инвентаря |  | м2 |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **02** | **Перегрузка насыпных и**  **навалочных грузов** | |  | тн |  |  |
|  | 5 | Выполнение  немеханизированных  операций |  | тн |  |  |
| 6 | Эксплуатация  специализированных  основных средств по  погрузке и  разгрузке |  | тн |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **03** | **Перегрузка грузов**  **накатным способом** | |  | тн |  |  |
|  | 7 | Крепление,  раскрепление,  сепарирование,  штивка грузов |  | тн |  |  |
| 8 | Выполнение  немеханизированных  операций |  | тн |  |  |
| 9 | Эксплуатация  специализированных  основных средств по  погрузке и  разгрузке |  | тн |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **04** | **Перегрузка контейнеров** | |  | тн |  |  |
|  | 10 | Затарка, растарка  контейнеров и  роллтрейлеров |  | 1 конт |  |  |
| 11 | Эксплуатация  специализированных  основных средств по  погрузке и  разгрузке |  | 1 конт |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **05** | **Перегрузка крановым**  **способом грузов** | |  | тн |  |  |
|  | 12 | Крепление,  раскрепление,  сепарирование,  штивка грузов |  | тн |  |  |
| 13 | Эксплуатация  специализированных  основных средств по  погрузке и  разгрузке |  | тн |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **06** | **Перегрузка крановым**  **способом негабаритных и**  **тяжеловесных грузов** | |  | тн |  |  |
|  | 14 | Крепление,  раскрепление,  сепарирование,  штивка грузов |  | тн |  |  |
| 15 | Эксплуатация  специализированных  основных средств по  погрузке и  разгрузке |  | тн |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **07** | **Погрузка/выгрузка в/из**  **железнодорожный состав** | |  | тн |  |  |
|  | 16 | Содержание и  эксплуатация  железнодорожного  пути, устройств и  платформ,  обслуживающих  причалы генеральных  грузов |  | тн |  |  |
| 17 | Расстановка вагонов  по фронту  погрузки/выгрузки  грузов |  | тн |  |  |
| 18 | Пломбирование ж/д  вагонов и  контейнеров |  | 1 ваг |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **Е** | **Услуги за заход судна в морской**  **порт для производства грузовых**  **операций и (или) иных целей с**  **последующим выходом из порта**  **(судозаход), всего** | | | х | х |  |  |
|  | **08** | **Корабельные услуги** | |  | бр. рег. тн |  |  |
|  | 19 | Образование  акватории,  содержание и  эксплуатация  волноломов,  ограждений,  волнорезов и других  гидротехнических  сооружений | х | х |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **09** | **Маячные услуги** | |  | бр. рег. тн |  |  |
|  | 20 | Содержание и  эксплуатация  маячного комплекса |  | 1 объект |  |  |
| 21 | Эксплуатация  средств навигации |  | судно |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **10** | **Услуги по проходу**  **каналом** | |  | бр. рег. тн |  |  |
|  | 22 | Содержание и  эксплуатация  судоходных каналов |  | 1 объект |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **11** | **Причальные услуги под**  **грузовыми операциями** | |  | бр. рег. тн | х | х |
|  | Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **12** | **Причальные услуги вне**  **грузовых операций** | |  | бр. рег. тн |  |  |
|  | 23 | Эксплуатация  причалов,  используемых только  для стоянки |  | 1 объект |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **13** | **Якорные услуги** | |  | 1 стоянка |  |  |
|  | 24 | Дноуглубления  рейдов в акватории | х | х |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **14** | **Швартовые услуги** | |  | 1 операция |  |  |
|  | 25 | Разноска швартовых  концов, отшвартовка,  перетяжка,  перешвартовка судов |  |  |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **15** | **Услуги в сфере природных**  **мероприятий** | |  | 1 сутки |  |  |
|  | 26 | Прием, выгрузка и  транспортировка  отходов с судов |  | судно |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **16** | **Карантинные** | |  | 1  судозаход |  |  |
|  | 27 | Профилактические  услуги по  дератизации,  дезинсекции,  дезинфекции |  | судно |  |  |
| 28 | Мероприятия по  обеспечению режима  карантина |  | судно |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **G** | **Абсорбированные производственные**  **затраты, всего** | | | х | х |  |  |
|  | 17 | Абсорбированные  производственные затраты по  услугам морских портов | | х | х |  |  |
|  | 29 | Морская  администрация порта |  | судно |  |  |
| 30 | Содержание и  обслуживание  причала для  хранения бонов |  | 1 объект |  |  |
| 31 | Содержание и  обслуживание здания  морского вокзала |  | м2 |  |  |
| 32 | Эксплуатация здания  санитарной и  миграционной служб |  | м2 |  |  |
| Косвенные затраты по  операции | | х | х | х | х |
| **2** | **Производственные затраты, не**  **учитываемые при формировании тарифа,**  **всего** | | | | х | х |  |  |
|  | **Н** | **Исключаемые производственные**  **затраты** | | | х | х |  |  |
|  | **74** | **Производственные**  **затраты, не учитываемые**  **при формировании тарифа,**  **всего** | | х | х |  |  |
|  | 240 | Доплаты и надбавки  за условия труда,  непредусмотренные  системой оплаты  труда в  соответствии с  трудовым  законодательством | х | х |  |  |
| 241 | Оплата отпусков  работникам,  обучающихся в  организациях  образования | х | х |  |  |
| 242 | Премирование и  другие формы  вознаграждения по  итогам работы | х | х |  |  |
| 243 | Оплата  дополнительно  предоставленных  отпусков (сверх  предусмотренного  законодательством)  работникам | х | х |  |  |
| 244 | Компенсация за  неиспользованный  отпуск | х | х |  |  |
| 245 | Выплаты по  производственным  травмам | х | х |  |  |
| 246 | Расходы, связанные  с изобретательством  и  рационализаторством  производства,  включая выплаты за  рационализаторские  предложения | х | х |  |  |
| 247 | Выплаты социального  характера | х | х |  |  |
| 248 | Расходы по найму  жилых помещений для  проживания  персонала | х | х |  |  |
| 249 | Расходы на  проведение  праздничных,  культурно-массовых  и спортивных  мероприятий | х | х |  |  |
| 254 | Затраты на  финансирование  НИОКР, проектные и  технологические  работы | х | х |  |  |
| 256 | Содержание и  обслуживание  основных средств не  используемых при  оказании,  предоставлении  (услуг) | х | х |  |  |
| 257 | Нематериальные  активы, не  используемые при  оказании,  предоставлении  (услуг) | х | х |  |  |
| 258 | Страхование  имущества | х | х |  |  |
| 259 | Страхование  персонала | х | х |  |  |
| 260 | Хеджирование рисков | х | х |  |  |
| 261 | Расходы по рекламе  в СМИ, по изданию  рекламной,  плакатной и  типографской  продукции | х | х |  |  |
| 262 | Проведение и  организация лекций,  выставок, диспутов,  встреч с деятелями  науки и искусства,  научно-технических  конференций | х | х |  |  |
| 263 | Членские взносы в  общественные  организации и  ассоциации | х | х |  |  |
| 264 | Выполнение работ по  благоустройству  города, оказанию  помощи сельскому  хозяйству и другие  подобные работы | х | х |  |  |
| 265 | Благоустройство  садовых товариществ  (в том числе  строительство  дорог, энерго- и  водоснабжение,  осуществление  других расходов  общего характера) | х | х |  |  |
| 266 | Медицинские услуги,  оказываемые  персоналу по  договорам,  заключенным с  организациями  здравоохранения | х | х |  |  |
| 267 | Сверхнормативные  технические и  коммерческие потери | х | х |  |  |
| 268 | Потери и расходы в  результате браков | х | х |  |  |
| 269 | Непроизводительные  расходы и потери | х | х |  |  |
| 273 | Убытки от хищений,  пожаров, порчи  ценностей | х | х |  |  |
| 282 | Платежи за  сверхнормативные  выбросы (сбросы)  загрязняющих  веществ | х | х |  |  |
| 284 | Другие виды  расходов,  непосредственно не  относящиеся к  производству и  оказанию услуг | х | х |  |  |

*Продолжение Приложения 7*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прямые затраты | | | | | | | | | | | | | | Косвен-  ные  затраты  по  операции | Всего  за  отчет-  ный  период |
| Отчисления  от оплаты  труда | Мате-  риалы | Топливо | Электро-  энергия | Услуги | Аренда | Износ  ОС,  амор-  тизация  НМА | Ремонт | | | | | | Прочие |
| текущий | | | капитальный | | |
| хоз.  спо-  собом | подрядным  способом | | хоз.  спосо-  бом | подрядным  способом | |
| Всего | в том  числе  давальчес-  кие | Всего | в том  числе  давальчес-  кие |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |  | 12 | 13 |  | 14 | 15 |
| 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 8 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Распределение косвенных затрат**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показа-  теля | Код  операции | Наименование  статьи | База  распределе-  ния | Всего  косвенных  расходов,  включаемых  в  себестои-  мость | в том числе | | | | | Базовая деятельность | | |
| Косвенные  затраты | Косвенные операции | | | | Услуги морского порта | | |
| Ремонтные  мастерские | | Группа по  ремонту и  обслуживанию  кранового  оборудования | | Обеспе-  чение  погру-  зочно-разгру-  зочных  работ | Пере-  грузка насып-  ных и  нава-  лочных грузов | Перегрузка  грузов  накатным  способом |
| база распределения | затраты | база распределения | затраты | 1 | 2 | 3 |
| А | | | | гр. 1=гр. 2+гр. 4+гр. 6 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2k | Косвенные затраты | | х |  |  |  |  | х |  |  |  |  |
|  | 24 | Эксплуатация  причалов  генеральных  грузов,  специализиро-  ванных  устройств и  сооружений | час/бр.  рег. тн |  |  | чел-час |  | х | х | х | х | х |
| 25 | Эксплуатация  нефтеналивных  причалов,  специализиро-  ванных  устройств и  сооружений | час/бр.  рег. тн |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 26 | Эксплуатация  зернового  причала,  специализиро-  ванных  устройств и  сооружений | час/бр.  рег. тн |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 27 | Эксплуатация  паромного  причала | час/бр.  рег. тн |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 28 | Эксплуатация  грузовых  площадок,  обслуживающих  причалы  генеральных  грузов | тонна |  |  | х | х | х | х | х |  |  |
| 29 | Эксплуатация  складских  площадок | час-тн. |  |  | х | х | х | х | х |  |  |
| 30 | Эксплуатация  рельсовых  кранов, их  оборудования  и рельсового  пути на  грузовой  площадке | маш-час |  |  | х | х | чел-час |  | х |  |  |
| 31 | Эксплуатация  мобильных  кранов и их  оборудования | маш-час |  |  | х | х | чел-час |  | х |  |  |
| 32 | Эксплуатация  комплекса  погрузочно-разгрузочных  машин | маш-час |  |  | чел-час |  | х | х | х |  |  |
| 33 | Эксплуатация  железнодорож-  ных путей и  устройств  общего  назначения на  территории  порта | тонна |  |  | х | х | х | х | х |  |  |
| 34 | Эксплуатация  локомотивов | лок-час |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 35 | Работа  буксиров | маш-час |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 36 | Эксплуатация  авто-  транспортного  комплекса | маш-час |  |  | чел-час |  | х | х |  |  |  |
| 37 | Электро-  снабжение | кВт-час |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 38 | Производстве-  нно-техно-  логическая  связь | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 39 | Водоснабже-  ние и  канализация | м3 |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 40 | Теплоснабже-  ние | Гкал |  |  | х | х | х | х |  | х | х |
| 41 | Охрана  окружающей  среды  акватории  порта | ППР |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 42 | Охрана  окружающей  среды  территории  порта | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 43 | Проезд  производст-  венного  персонала | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 44 | Метрология | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 45 | Техника  безопасности  и охрана  труда | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 46 | Материальное  обеспечение | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 47 | Прочее  обслуживание  производст-  венного  процесса | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 48 | Командировки  производст-  венного  персонала | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 49 | Повышение  квалификации  и  перепод-  готовка  работников  производст-  венного  персонала | ППР |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 50 | Территория и  объекты порта  общего  назначения | 100 м2 |  |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 51 | Содержание и  обслуживание  водного  портового  транспорта  (за  исключением  буксиров) и  причала | бр. рег. тн |  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| 52 | Эксплуатация  админис-  тративно-  производст-  венных зданий | м2 |  |  | х | х | х | х |  | х | х |
| 52-1 | Организация  погрузочно-разгрузочных  работ | тонна |  |  | х | х | х | х |  | х | х |
| 53 | Ремонтные  мастерские  (расходы по  основным  операциям  услуг видов  операционной  деятельности) | чел-час |  |  | чел-час |  | х | х |  |  |  |

*Продолжение Приложения 8*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Базовая деятельность | | | | | | | | | | | |
| Услуги морского порта | | | | | | | | | | | |
| Перегрузка  контейне-  ров | Перегрузка  крановым  способом | Пере-  грузка  крановым  способом  негаба-  ритных и  тяжело-  весных  грузов | Погрузка  /  выгрузка  в/из  железно-  дорожный  подвижной  состав | Загрузка/  выгрузка  вагонов  накатным  способом | Загрузка/  выгрузка  авто-  транспорта  накатным  (самоход-  ным)  способом | Предоставление  инфраструктуры  порта (за  исключением  причалов) для  осуществления  погрузки  разгрузки  нефти силами  клиента | Предоставле-  ние ифр-ры  порта (за  исключением  причалов) для  осуществления  погрузки  разгрузки  генеральных  грузов силами  клиентов | Предостав-  ление  ифр-ры  порта (за  исключением  причалов)  для  осуществле-  ния  погрузки  разгрузки  зерна  силами  клиентов | Корабе-  льные  услуги | Маячные  услуги | Услуги  по  проходу  каналом |
| 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  |  | х | х | х | х |  | х | х | х | х |
|  |  |  | х | х | х | х |  | х | х | х | х |
|  |  |  | х | х | х | х |  | х | х | х | х |
|  |  |  | х | х | х | х |  | х | х | х | х |
|  |  |  | х | х | х | х |  | х | х | х | х |
|  |  |  | х |  | х | х |  |  | х | х | х |
| х | х | х |  | х | х | х |  | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  |  |  | х | х |  |  |  | х |  | х |
|  |  |  |  |  | х |  |  |  | х |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | х | х | х |  |  |  | х |  | х |
| х | х | х | х | х | х |  |  |  | х |  | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х |  | х |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  | х |
|  |  |  | х | х | х | х | х | х | х |  | х |
|  |  |  |  |  | х |  |  |  | х |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | х | х | х | х | х | х | х |  | х |
|  |  |  | х | х | х | х | х | х | х |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х |  | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х |  |  |  |  |  | х | х | х |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | х |  | х |

*Продолжение Приложения 8*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Базовая деятельность | | | | | | | | |
| Услуги морского порта | | | | | | | | Инвестиционная  деятельность |
| Причальные  услуги под  грузовыми  операциями | Причальные  услуги вне  грузовых  операций | Якорные  услуги | Швартовые  услуги | Услуги в сфере  природоохранных  мероприятий | Карантинные | Обслуживание  пассажиров | Абсорбированные  производственные  затраты |
| 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |
| х | х | х | х | х | х | х | х |  |
| х | х | х |  | х | х | х | х |  |
| х | х | х | х |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х |  | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х |  |  |  |  |
| х | х | х |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | х |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х | х | х |
|  |  | х | х | х | х | х |  | х |

*Продолжение Приложения 8*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Другие регулируемые виды**  **деятельности** | | **Другие нерегулируемые виды**  **деятельности** | | | **Общие и**  **административные**  **расходы** | |
| Эксплуатацион-  ная  деятельность | Инвестицион-  ная  деятельность | Работы,  услуги и  продукция  для  собствен-  ного  потребления | Эксплуатацион-  ная  деятельность | Инвестиции | Эксплуа-  тационная  деятель-  ность | Инвестиции |
| 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
| х | х | х | х | х | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | х |  |  | х | х |
| х | х | х |  | х | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| х | х | х | х | х | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  | х | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | х |  |  | х |  |  |
|  | х | х |  | х |  | х |
| х | х | х | х | х | х | х |
|  | х |  |  | х |  | х |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 9 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Расшифровка косвенных затрат**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показателя | Код  опе-  ра-  ции | Код  статьи | Наименование статьи | количест-  во | единица  измерения | Прямы затраты | | | | | |
| Выплаты  производствен-  ному персоналу | | Отчисления  от оплаты  труда | Материалы | Топливо | Электро-  энергия |
| входящие  в ФОТ | не  входящие  в ФОТ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  | А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 k | **Косвенные затраты,**  **включаемые в**  **себестоимость** | | | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 24 | Эксплуатация причалов  генеральных грузов,  специализированных  устройств и сооружений1 | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 43 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | погонный метр |  |  |  |  |  |  |
| 44 | Паспортизация  причалов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 45 | Учет использования  причалов при  оказании услуг |  | чел-час |  |  |  |  |  |  |
| 25 | Эксплуатация  нефтеналивных причалов,  специализированных  устройств и сооружений | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 46 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | погонный метр |  |  |  |  |  |  |
| 47 | Паспортизация  причалов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 48 | Учет использования  причалов при  оказании услуг |  | чел-час |  |  |  |  |  |  |
| 26 | Эксплуатация зернового  причала,  специализированных  устройств и сооружений | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 49 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | погонный метр |  |  |  |  |  |  |
| 50 | Паспортизация  причалов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 51 | Учет использования  причалов при  оказании услуг |  | чел-час |  |  |  |  |  |  |
| 27 | Эксплуатация паромного  причала | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 52 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | погонный метр |  |  |  |  |  |  |
| 53 | Паспортизация  причалов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 54 | Учет использования  причалов при  оказании услуг |  | чел-час |  |  |  |  |  |  |
| 28 | Эксплуатация грузовых  площадок, обслуживающих  причалы генеральных  грузов | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 55 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 29 | Эксплуатация складских  площадок | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 56 | Содержание и  обслуживание  причалов,  специализированных  устройств и  сооружений |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 30 | Эксплуатация рельсовых  кранов, их оборудования  и рельсового пути на  грузовой площадке | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 57 | Содержание и  обслуживание  кранов,  оборудования и  инструментов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 58 | Содержание и  обслуживание  крановых путей и  устройств |  | км |  |  |  |  |  |  |
| 59 | Работа кранов |  | маш-час |  |  |  |  |  |  |
| 60 | Повышение  квалификации,  аттестация и  инструктаж  крановщиков |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 61 | Медицинский осмотр |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 31 | Эксплуатация мобильных  кранов и их  оборудования | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 62 | Содержание и  обслуживание  кранов,  оборудования и  инструментов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 63 | Работа кранов |  | маш-час |  |  |  |  |  |  |
| 64 | Повышение  квалификации,  аттестация и  инструктаж  крановщиков |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 32 | Эксплуатация комплекса  погрузочно-разгрузочных  машин | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 65 | Содержание и  обслуживание  погрузочно-разгрузочных машин,  оборудования и  инструментов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 66 | Содержание  территории  транспортного  комплекса |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 67 | Работа машин |  | маш-час |  |  |  |  |  |  |
| 68 | Повышение  квалификации,  аттестация и  инструктаж  операторов машин |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 33 | Эксплуатация  железнодорожных путей и  устройств общего  назначения на  территории порта | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 69 | Содержание и  обслуживание  железнодорожных  путей и устройств  общего назначения |  | км |  |  |  |  |  |  |
| 34 | Эксплуатация  локомотивов | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 70 | Содержание и  обслуживание  локомотивов,  оборудования и  инструментов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 71 | Работа локомотивов  (включая  экипировку) |  | лок-час |  |  |  |  |  |  |
| 72 | Повышение  квалификации,  аттестации и  инструктаж  машинистов |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 73 | Медицинский осмотр |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 35 | Работа буксиров | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 74 | Содержание и  обслуживание  буксиров,  оборудования и  инструментов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 75 | Работа буксиров |  | маш-час |  |  |  |  |  |  |
| 76 | Повышение  квалификации,  аттестации и  инструктаж экипажа |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 36 | Эксплуатация  автотранспортного  комплекса | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 77 | Содержание и  обслуживание  гаражей и других  основных средств  транспортного  комплекса (исключая  транспортные  средства) |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 78 | Содержание и  обслуживание  грузового  автопарка |  | машина-км |  |  |  |  |  |  |
| 79 | Содержание и  обслуживание  легкового автопарка |  | машина-км |  |  |  |  |  |  |
| 80 | Содержание и  обслуживание  автобусного парка |  | машина-км |  |  |  |  |  |  |
| 81 | Обязательное  страхование ГПО  владелец  автотранспортных  средств |  | 1 машина |  |  |  |  |  |  |
| 82 | Диспетчерское  управление |  | 1 машина |  |  |  |  |  |  |
| 83 | Содержание  территории  автотранспортного  комплекса |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 37 | Электроснабжение | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 84 | Содержание и  эксплуатация  основных средств  электроснабжения  объектов на  территории и  акватории порта  (ТП, линии  электропередач) |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 85 | Содержание и  обслуживание  основных средств,  предназначенных для  резервного  электроснабжения |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 86 | Содержание и  эксплуатация  ремонтно-ревизионных  участков |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 38 | Производственно-технологическая связь | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 87 | Содержание и  обслуживание  оборудования и  устройств систем  радиосвязи, расходы  по использованию  радиочастот |  | 1 радио-станция |  |  |  |  |  |  |
| 88 | Содержание и  обслуживание  оборудования и  устройств систем  спутниковой связи,  расходы по  использованию  каналов связи |  | Мбит/с |  |  |  |  |  |  |
| 89 | Содержание и  обслуживание  оборудования и  устройств  диспетчерской и  громкоговорящей  связи |  | 1 станция |  |  |  |  |  |  |
| 90 | Содержание и  обслуживание  воздушных и  кабельных линий  связи |  | Км |  |  |  |  |  |  |
| 39 | Водоснабжение и  канализация | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 91 | Содержание и  эксплуатация систем  водоснабжения и  канализации |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 92 | Содержание и  эксплуатация  очистных  сооружений |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 40 | Теплоснабжение | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 93 | Содержание и  техническое  обслуживание  тепловых сетей |  | км |  |  |  |  |  |  |
| 41 | Охрана окружающей среды  и налоги за  использование акватории  порта | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 94 | Работы по очистке  акватории порта от  загрязнений |  | км2 |  |  |  |  |  |  |
| 95 | Лабораторные  обследования  морской воды |  | х |  |  |  |  |  |  |
| 96 | Платы за  пользование водными  ресурсами  поверхностных  источников |  | х |  |  |  |  |  |  |
| 42 | Охрана окружающей среды | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 97 | Содержание и  обслуживание  очистных сооружений  и других основных  средств |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 98 | Захоронение  экологических  опасных отходов | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 99 | Демеркуризация  люминисцентных ламп | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 100 | Разработка проектов  ПВД, ПДС,  экологических  паспортов |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 101 | Плата за  загрязнение  окружающей среды | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 43 | Проезд  производственного  персонала | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 102 | Проезд работников  по проездным  билетам в городском  общественном  транспорте |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 44 | Метрология | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 103 | Поверка СИ |  | 1 СИ |  |  |  |  |  |  |
| 104 | Калибровка СИ |  | 1 СИ |  |  |  |  |  |  |
| 105 | Пломбирование и  сертификация СИ |  | 1 СИ |  |  |  |  |  |  |
| 106 | Градуировка |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 45 | Техника безопасности и  охрана труда | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 107 | Ремонт, заправка,  перезарядка  огнетушителей |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 108 | Аттестация рабочих  мест |  | 1 рабочее место |  |  |  |  |  |  |
| 109 | ТМЗ, относящиеся к  ТБ и ОТ  (специальная  одежда, обувь,  средств  индивидуальной  защиты, молоко,  медицинские аптечки  и др.) |  | чел |  |  |  |  |  |  |
| 110 | Обследование  основных средств  (объектов  котлонадзора,  энергонадзора, тех.  осмотра (кранов) и  др.) |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 111 | Знаки безопасности,  нанесение знаков  безопасности | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 112 | Обязательный  медицинский осмотр |  | человек |  |  |  |  |  |  |
| 46 | Материальное  обеспечение порта | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 113 | Операции по  заключению и  обеспечению  исполнения  договоров | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 114 | Оформление  таможенных операций | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 115 | Складирование и  хранение | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 116 | Содержание и  обслуживание  складских помещений  и открытых  площадок, и других  основных средств,  используемых в  процессе снабжения |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 117 | Погрузочно-разгрузочные работы |  | тонна |  |  |  |  |  |  |
| 118 | Транспортные услуги  (покупные), при  транспортировке  внутри границ  обслуживания  предприятия |  | тонна |  |  |  |  |  |  |
| 47 | Прочее обслуживание  производственного  процесса | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 119 | Дозиметрические  работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 120 | Разработка,  приобретение и  подписка НТД и  литературы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 121 | Гидрометео-  обслуживание | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 122 | Услуги связи по  общим телефонам | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 123 | Другие расходы по  обслуживанию и  организации  производственного  процесса | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 48 | Командировки  производственного  персонала | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 124 | суточные внутри  страны |  | человеко-дни |  |  |  |  |  |  |
| 125 | суточные за  пределами страны |  | человеко-дни |  |  |  |  |  |  |
| 126 | оформление виз | х | человек |  |  |  |  |  |  |
| 127 | проезд | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 128 | проживание |  | дни |  |  |  |  |  |  |
| 49 | Повышение квалификации  и переподготовка  работников  производственного  персонала | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 129 | стоимость обучения |  | часы |  |  |  |  |  |  |
| 130 | аренда помещений при  проведении обучения |  | человеко-часы |  |  |  |  |  |  |
| 131 | суточные внутри  страны |  | человеко-дни |  |  |  |  |  |  |
| 132 | суточные за  пределами страны |  | человеко-дни |  |  |  |  |  |  |
| 133 | оформление виз | х | человек |  |  |  |  |  |  |
| 134 | проезд | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 135 | проживание |  | дни |  |  |  |  |  |  |
| 50 | Территория и объекты  порта общего назначения | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 136 | Содержание и  обслуживание  территории порта и  объектов общего  назначения |  | км2 |  |  |  |  |  |  |
|  | 137 | Содержание и  обслуживание  устройств наружного  освещения объектов  общего назначения |  | км2 |  |  |  |  |  |  |
|  | 138 | Содержание и  обслуживание системы  противопожарной  безопасности  объектов общего  назначения |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
|  | 139 | Содержание и  обслуживание  технических систем  охраны территории  порта и объектов  общего назначения |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
|  | 140 | Охрана территории  порта и объектов  общего назначения |  | км2 |  |  |  |  |  |  |
|  | 141 | Содержание и  обслуживание системы  видеонаблюдения и  контроля за  осуществлением  погрузочно-разгрузочных работ |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 51 | Содержание и  обслуживание водного  портового транспорта и  причала | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 142 | Эксплуатация флота  порта (за  исключением  буксиров) |  | бр. рег. тонна |  |  |  |  |  |  |
| 143 | Страхование,  лицензирование и  освидетельствование  судов и экипажей |  | бр. рег. тонна |  |  |  |  |  |  |
| 144 | Экипировка судов |  | бр. рег. тонна |  |  |  |  |  |  |
| 145 | Эксплуатация  служебного причала |  | 1 объект |  |  |  |  |  |  |
| 52 | Эксплуатация  административно-производственных зданий | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 146 | Эксплуатация  основных средств  административно-производственных  зданий |  | м2 |  |  |  |  |  |  |
| 53 | Ремонтные мастерские | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 285 | Содержание и  эксплуатация  основных средств  ремонтных  мастерских |  | парк машин |  |  |  |  |  |  |
| 54 | Группа по ремонту и  обслуживанию кранового  оборудования | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 286 | Содержание и  эксплуатация  основных средств  группы по ремонту и  обслуживанию  кранового  оборудования |  | парк машин |  |  |  |  |  |  |
| 3 k | **Косвенные затраты, не**  **учитываемые при**  **формировании тарифа** | | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 75 | Косвенные затраты, не  учитываемые при  формировании тарифа,  всего | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 240 | Доплаты и надбавки  за условия труда,  непредусмотренные  системой оплаты  труда в соответствии  с трудовым  законодательством | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 241 | Оплата отпусков  работникам,  обучающихся в  организациях  образования | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 242 | Премирование и  другие формы  вознаграждения по  итогам работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 243 | Оплата дополнительно  предоставленных  отпусков (сверх  предусмотренного  законодательством)  работникам | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 244 | Компенсация за  неиспользованный  отпуск | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 245 | Выплаты по  производственным  травмам | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 246 | Расходы, связанные с  изобретательством и  рационализмом и  рационализаторством  производства,  включая выплаты за  рационализаторские  предложения | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 247 | Выплаты социального  характера | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 248 | Расходы по найму  жилых помещений для  проживания персонала | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 249 | Расходы на  проведение  праздничных,  культурно-массовых и  спортивных  мероприятий | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 254 | Затраты на  финансирование  НИОКР, проектные и  технологические  работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 255 | Содержание  региональных центров  рационализации и  библиотечного  обслуживания | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 256 | Содержание и  обслуживание  основных средств не  используемых при  оказании,  предоставлении  (услуг) | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 257 | Нематериальные  активы, не  используемые при  оказании,  предоставлении  (услуг) | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 258 | Страхование  имущества | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 259 | Страхование  персонала | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 260 | Хеджирование рисков | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 261 | Расходы по рекламе в  СМИ, по изданию  рекламной, плакатной  и типографской  продукции | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 262 | Проведение и  организация лекций,  выставок, диспутов,  встреч с деятелями  науки и искусств,  научно-технологических  конференций | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 263 | Членские взносы в  общественные  организации и  ассоциации | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 264 | Выполнение работ по  благоустройству  города, оказанию  помощи сельскому  хозяйству и другие  подобные работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 265 | Благоустройство  садовых товариществ  (в том числе  строительство дорог,  энерго- и  водоснабжение,  осуществление других  расходов общего  характера) | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 266 | Медицинские услуги,  оказываемые  персоналу по  договорам,  заключенным с  организациями  здравоохранения | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 267 | Сверхнормативные  технические и  коммерческие потери | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 268 | Потери и расходы в  результате браков | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 269 | Непроизводительные  расходы и потери | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 273 | Убытки от хищений,  пожаров, порчи  ценностей | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 282 | Платежи за  сверхнормативные  выбросы (сбросы)  загрязняющих веществ | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 284 | Другие виды  расходов,  непосредственно не  относящиеся к  производству и  оказанию услуг | х | х |  |  |  |  |  |  |

*Продолжение Приложения 9*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прямые затраты** | | | | | | | | | | Всего  за  отчет-  ный  период |
| Услуги | Аренда | Износ ОС,  амортизация  НМА | Ремонт | | | | | | Прочие |
| текущий | | | капитальный | | |
| хоз.  способом | подрядным  способом | | хоз.  спосо-  бом | подрядным  способом | |
| Всего | в том  числе  даваль-  ческие  мате-  риалы | Всего | в том  числе  даваль-  ческие  мате-  риалы |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |  | 12 | 13 |  | 14 |  |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 10 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Распределение общих административных расходов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показателя | Наименование  показателя | Всего за отчетный период | | | |
| Прямое  отнесение, при  возможной  идентификации | Косвенные\* | | Всего |
| Удельный  вес, % | сумма, тыс. тенге |
|  | А | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Общие и  административные  расходы |  | 100 % |  |  |
|  | Регулируемые  услуги морских  портов |  | х |  |  |
|  | иная  деятельность |  | х |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 11 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Общие и административные расходы**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показа-  теля | Код  опера-  ции | Код  статьи | Наименование статей | Всего за отчетный период | | | Лимит,  утвержденный  СЕМ,  согласованный с  уполномоченным  органом | Всего за отчетный период  за вычетом затрат сверх  лимита | | |
| в том | | Всего | в том | | Всего |
| Прямые, при  возможной  идентификации | Косвенные | Прямые | Косвенные |
|  |  |  | А | 1 | 2 | 3 | **4** | 5 | 6 | 7 |
| **3** | **Общие и административные расходы** | | |  |  |  | **х** |  |  |  |
|  | 55 | Администрация | | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 147 | Выплаты персоналу  администрации,  входящие в ФОТ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 148 | Выплаты персоналу  администрации, не  входящие в ФОТ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 149 | Отчисления от оплаты  труда | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 56 | Повышение квалификации  административного  персонала, согласованное с  уполномоченным органом | | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 150 | стоимость обучения | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 151 | аренда помещений при  проведении обучения | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 152 | суточные внутри страны | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 153 | суточные за пределами  страны | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 154 | оформление виз | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 155 | Проезд | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 156 | Проживание | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 57 | Командировки  административного персонала | | х |  |  |  | х |  |  |
| 157 | суточные внутри страны | х |  |  |  | х |  |  |
| 158 | суточные за пределами  страны | х |  |  |  | х |  |  |
| 159 | оформление виз | х |  |  |  | х |  |  |
| 160 | проезд | х |  |  |  | х |  |  |
| 161 | проживание | х |  |  |  | х |  |  |
| 58 | Содержание офисных  помещений | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 162 | Износ офисных  помещений (включая  установленное  оборудование (например  лифты), системы  безопасности,  инженерные сети) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 163 | Аренда офисных  помещений | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 164 | Коммунальные услуги  (электроэнергия,  теплоэнергия, услуги  за воду и канализацию,  уборка мусора) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 165 | Уборка офисных  помещений (включая  персонал, инвентарь,  моющие средства) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 166 | Обслуживание офисных  помещений,  установленного  оборудования (включая  персонал, инвентарь,  материальные затраты) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 167 | Ремонт офисных  помещений,  установленного  оборудования | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 168 | Охрана офисных  помещений (включая  персонал, содержание  охранно-пожарной  сигнализации, средств  видеонаблюдения) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 169 | Благоустройство  территории офиса | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 59 | Телекоммуникационные услуги | | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 170 | мобильная спутниковая  связь | х |  |  |  | х |  |  |
| 171 | другие виды связи | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 172 | радио | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 173 | кабельное телевидение | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 174 | настройка  телекоммуникационного  оборудования (включая  электронную сеть) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 60 | Содержание и эксплуатация | | х |  |  |  | х |  |  |
| 175 | Износ  автотранспортного  комплекса | х |  |  |  | х |  |  |
| 176 | Аренда автотранспорта,  гаражей | х |  |  |  | х |  |  |
| 177 | Содержание гаражей | х |  |  |  | х |  |  |
| 178 | Обслуживание  автотранспорта  (включая персонал,  материальные затраты) | х |  |  |  | х |  |  |
| 179 | Обязательное  страхование ГПО  владельцев  автотранспортных  средств | х |  |  |  | х |  |  |
| 180 | Осмотр и ремонт  автотранспорта | х |  |  |  | х |  |  |
| 181 | Осмотр и ремонт  арендованного  автотранспорта | х |  |  |  | х |  |  |
| 182 | Ремонт гаражей | х |  |  |  | х |  |  |
| 183 | Диспетчерское  управление | х |  |  |  | х |  |  |
| 184 | Благоустройство  территории  автотранспортного  комплекса | х |  |  |  | х |  |  |
| 61 | Материально-техническое  обеспечение работы  администрации | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 185 | Износ основных  средств, используемых  администрацией | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 186 | Аренда основных  средств, используемых  администрацией | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 187 | Амортизация  программного  обеспечения | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 188 | Сопровождение  программного  обеспечения | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 189 | Содержание и  обслуживание основных  средств | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 190 | Ремонт основных  средств | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 191 | Канцелярские товары | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 192 | Канцелярские расходы  (почты, телеграфа,  курьера) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 193 | Расходы по публикациям  в СМИ (не рекламного  характера) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 194 | Подписка на  периодическую печать | х |  |  |  | х |  |  |
| 195 | Доступ к  справочно-правовым  системам | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 196 | Бланочная продукция,  нормативно-методические указания,  специализированная  литература по  менеджменту | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 197 | Изготовление печатей,  штампов | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 198 | Услуги по переводу с  одного языка на другой  язык | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 199 | Услуги типографии | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 200 | Нотариальные услуги | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 201 | Стоимость форменной  одежды, выдаваемой  бесплатно работникам в  соответствии с  законодательством РК | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 202 | Содержание сайта | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 62 | Проезд административного  персонала | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 203 | Проезд работников по  проездным билетам в  городском общественном  транспорте | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 63 | Техника безопасности и  охрана труда | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 204 | ремонт, заправка,  перезарядка  огнетушителей | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 205 | аттестация рабочих  мест | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 206 | ТМ относящиеся к ТБ и  ОТ (специальная  одежда, обувь,  средства  индивидуальной защиты,  молоко, медицинские  аптечки и др.) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 207 | Обследование основных  средств (объектов  котлонадзора,  энергонадзора и др.) | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 208 | Обязательный  медицинский осмотр | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 64 | Метрология | | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 209 | Поверка СИ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 210 | Калибровка СИ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 211 | Пломбирование и  сертификация СИ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 212 | Градуировка | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 65 | Расходы по созданию и  совершенствованию систем  и средств  административного  управления | |  |  |  | **х** |  |  |  |
|  | 213 | Создание и  совершенствование  систем и средств адм.  управления,  согласованные  уполномоченным органом |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 66 | Представительские  расходы | | х |  |  |  | х |  |  |
|  | 214 | Официальные обеды,  ужины, кофе брейки,  фуршеты | х |  |  |  | х |  |  |
| 215 | Приобретение  сувениров, памятных  подарков | х |  |  |  | х |  |  |
| 216 | Автотранспортное  обслуживание (внешнее) | х |  |  |  | х |  |  |
| 217 | Оплата услуг  переводчиков | х |  |  |  | х |  |  |
| 218 | Аренда зала | х |  |  |  | х |  |  |
| 67 | Содержание  представительств | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 219 | Выплаты персоналу  Представительств,  входящие в ФОТ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 220 | Выплаты персоналу  Представительств, не  входящие в ФОТ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 221 | Отчисления от оплаты  труда | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 222 | Другие расходы | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 68 | Консультационные,  аудиторские услуги | | х |  |  |  | х |  |  |
|  | 223 | Аудиторские услуги  согласно п. 9 Правил  об особом порядке  формирования затрат | х |  |  |  | х |  |  |
| 224 | Консультационные и  маркетинговые услуги |  |  |  |  |  |  |  |
| 225 | Юридические и  информационные услуги |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 69 | Услуги банка | | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 226 | Услуги банка | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 70 | Налоги | |  |  |  | **х** |  |  |  |
|  | 227 | Земельный налог |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 228 | Налог на имущество |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 229 | Налоги на транспортные  средства |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 230 | Другие обязательные  платежи |  |  |  | **х** |  |  |  |
| 231 | НДС, не отнесенный в  зачет при  пропорциональном  методе отнесения в  зачет НДС | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 232 | Налоговые платежи,  предусмотренные  законодательством РФ | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 71 | Ценные бумаги | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 233 | Кредитный рейтинг | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 234 | Листинговый сбор | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 235 | Ведение реестра  держателей ценных  бумаг | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 72 | Участие в организациях  регионального  сотрудничества морских  портов | | х |  |  | **х** | х |  |  |
|  | 236 | Членские взносы в  организации  регионального  сотрудничества морских  портов | х |  |  | **х** | х |  |  |
| 3 | **Общие и административные**  **расходы, не учитываемые при**  **формировании тарифа** | | | х | х |  | **х** | х | х |  |
|  | 76 | Общие и административные  расходы, не учитываемые при  формировании тарифа | | х | х |  | **х** | х | х |  |
|  | 238 | Оплата труда,  превышающая в 15 раз  мин. уровень  должностных окладов по  штатному расписанию | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 239 | Отчисления от оплаты  труда, превышающей в  15 раз мин. уровень  должностных окладов по  штатному расписанию | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 240 | Доплаты и надбавки за  условия труда,  непредусмотренные  системой оплаты труда  в соответствии с  трудовым  законодательством | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 241 | Оплата отпусков  работникам,  обучающихся в  организациях  образования | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 242 | Премирование и другие  формы вознаграждения  по итогам работы | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 243 | Оплата дополнительно  предоставленных  отпусков (сверх  предусмотренного  законодательством)  работникам | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 244 | Компенсация за  неиспользованный  отпуск | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 245 | Выплаты по  производственным  травмам | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 246 | Расходы, связанные с  изобретательством и  рационализаторством  производства, включая  выплаты за  рационализаторские  предложения | х | х |  |  | х | х |  |
| 247 | Выплаты социального  характера | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 248 | Расходы по найму жилых  помещений для  проживания персонала | х | х |  |  | х | х |  |
| 249 | Расходы на проведение  праздничных,  культурно-массовых и  спортивных мероприятий | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 250 | Содержание и  эксплуатация объектов  социальной сферы | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 251 | Спонсорская помощь | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 252 | Повышение квалификации  административного  персонала,  несогласованное с  уполномоченным органом | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 253 | Создание и  совершенствование  систем и средств адм.  управления,  несогласованные  уполномоченным органом | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 254 | Затраты на  финансирование НИОКР,  проектные и  технологические работы | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 255 | Содержание  региональных центров  рационализации и  библиотечного  обслуживания | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 256 | Содержание и  обслуживание основных  средств не  используемых при  оказании,  предоставлении (услуг) | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 257 | Нематериальные активы,  не используемые при  оказании,  предоставлении (услуг) | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 258 | Страхование имущества | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 259 | Страхование персонала | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 260 | Хеджирование рисков | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 261 | Расходы по рекламе в  СМИ, по изданию  рекламной, плакатной и  типографской продукции | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 262 | Проведение и  организация лекций,  выставок, диспутов,  встреч с деятелями  науки и искусства,  научно-технических  конференций | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 263 | Членские взносы в  общественные  организации и  ассоциации | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 264 | Выполнение работ по  благоустройству  города, оказанию  помощи сельскому  хозяйству и другие  подобные работы | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 265 | Благоустройство  садовых товариществ (в  том числе  строительство дорог,  энерго- и  водоснабжение,  осуществление других  расходов общего  характера) | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 266 | Медицинские услуги,  оказываемые персоналу  по договорам,  заключенным с  организациями  здравоохранения | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 267 | Сверхнормативные  технические и  коммерческие потери | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 268 | Потери и расходы в  результате браков | х | х |  |  | х | х |  |
| 269 | Непроизводительные  расходы и потери | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 270 | Судебные издержки | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 271 | Штрафы, пени,  неустойки и другие  виды санкций за  нарушение условий  договоров | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 272 | Штрафы, пени за  сокрытие (занижение)  доходов | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 273 | Убытки от хищений,  пожаров, порчи  ценностей | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 274 | Расходы по созданию  резервов по  сомнительным долгам | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 275 | Списание дебиторской  задолженности | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 276 | Штрафные санкции  (включая пени),  подлежащие внесению в  бюджет | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 277 | Штрафные санкции за  осуществление без  лицензии лицензируемой  деятельности | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 278 | НДС (ранее отнесенный  в зачет) по товарам  (работам, услугам),  использованным не в  целях облагаемых  оборотов | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 279 | НДС (ранее отнесенный  в зачет) по  сверхнормативным  потерям, понесенным  субъектом естественной  монополии | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 280 | НДС (ранее отнесенных  в зачет) на  безвозмездно  переданные активы | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 281 | НДС (ранее отнесенный  в зачет) на утрату и  порчу основных средств  (за исключением  случаев, возникших в  результате  чрезвычайных ситуаций) | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 282 | Платежи за  сверхнормативные  выбросы (сбросы)  загрязняющих веществ | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 283 | Аудиторские услуги, не  отвечающие требованиям  п.9 Правил об особом  порядке формирования  затрат | х | х |  | **х** | х | х |  |
| 284 | Другие виды расходов,  непосредственно не  относящиеся к  производству и  оказанию услуг | х | х |  | **х** | х | Х |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 12 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Расходы по реализации регулируемых услуг морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  пока-  зателя | Код  операции | Код  статьи | Наименование  статьи | Измеритель | | Прямые затраты | | | | | |
| количество | единица  измерения | Выплаты  производственному  персоналу | | Отчисления  от оплаты  труда | Материалы | Топливо | Элект-  ро-  энер-  гия |
| входящие в  ФОТ | не  входящие в  ФОТ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  | А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **4** | **Расходы по реализации,**  **включаемые в себестоимость,**  **всего** | | | **х** | **х** |  |  |  |  |  |  |
|  | 73 | Расходы по реализации  регулируемых услуг морских  портов, всего | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 237 | Расчет стоимости и  маркетинг по  услугам морских  портов |  | тонна |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Расходы по реализации, не**  **учитываемые при формировании**  **тарифа, всего** | | | **х** | **х** |  |  |  |  |  |  |
|  | 77 | Производственные затраты,  не учитываемые при  формировании тарифа, всего | | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 240 | Доплаты и надбавки  за условия труда,  непредусмотренные  системой оплаты  труда в  соответствии с  трудовым  законодательством | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 241 | Оплата отпусков  работникам,  обучающихся в  организациях  образования | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 242 | Премирование и  другие формы  вознаграждения по  итогам работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 243 | Оплата  дополнительно  предоставленных  отпусков (сверх  предусмотренного  законодательством)  работникам | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 244 | Компенсация за  неиспользованный  отпуск | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 245 | Выплаты по  производственным  травмам | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 246 | Расходы, связанные  с  изобретательством  и  рационали-  заторством  производства | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 247 | Выплаты  социального  характера | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 248 | Расходы по найму  жилых помещений  для проживания  персонала | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 249 | Расходы на  проведение  праздничных,  культурно-массовых  и спортивных  мероприятий | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 254 | Затраты на  финансирование  НИОКР, проектные и  технологические  работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 255 | Содержание  региональных  центров  рационализации и  библиотечного  обслуживания | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 256 | Содержание и  обслуживание  основных средств  не используемых  при оказании,  предоставлении  (услуг) | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 257 | Нематериальные  активы, не  используемые при  оказании,  предоставлении  услуг | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 258 | Страхование  имущества | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 259 | Страхование  персонала | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 260 | Хеджирование  рисков | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 261 | Расходы по рекламе  в СМИ, по изданию  рекламной,  плакатной и  типографской  продукции | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 262 | Проведение и  организация  лекций, выставок,  диспутов, встреч с  деятелями науки и  искусства,  научно-технических  конференций | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 263 | Членские взносы в  общественные  организации и  ассоциации | х | х |  |  |  |  |  |  |
|  | 264 | Выполнение работ  по благоустройству  города, оказанию  помощи сельскому  хозяйству и другие  подобные работы | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 265 | Благоустройство  садовых  товариществ | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 266 | Медицинские  услуги,  оказываемые  персоналу по  договорам,  заключенным с  организациями  здравоохранения | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 267 | Сверхнормативные  технические и  коммерческие  потери | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 268 | Потери и расходы в  результате браков | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 269 | Непроизводственные  расходы и потери | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 273 | Убытки от хищений,  пожаров, порчи  ценностей | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 282 | Платежи за  сверхнормативные  выбросы (сбросы)  загрязняющих  веществ | х | х |  |  |  |  |  |  |
| 284 | Другие виды  расходов,  непосредственно не  относящиеся к  производству и  оказанию услуг | х | х |  |  |  |  |  |  |

*Продолжение Приложения 12*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прямые затраты | | | | | | | | | | Всего за  отчетный  период |
| Услуги | Аренда | Износ ОС,  амортиза-  ция НМА | Ремонт | | | | | | Прочие |
| текущий | | | капитальный | | |
| хоз.  спосо-  бом | подрядным  способом | | хоз.  способом | подрядным  способом | |
| Все-  го | в том  числе  даваль-  ческие  материалы | Всего | в том числе  давальчес-  кие  материалы |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |  | 12 | 13 |  | 14 |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 13 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Расходы по вознаграждению по регулируемым услугам**  
**морских портов**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  показателя | Код  проекта | Описание  проекта | №  строки | Код  валюты  кредита | Сумма  кредита, в  валюте  кредита | Процентная  ставка годового  вознаграждения  по кредитам | Сумма  начисленного  вознагражде-  ния, в валюте  кредита | Ср. курс  единицы  валюты к  тенге | Сумма  начисленного  вознаграждения,  в тенге |
| А | | | | | 1 | 2 | гр.3 = гр.1 \* гр.2 | 4 | гр.5 = гр.3 \* гр.4 |
| 5 | Расходы по  вознаграждению,  включаемые в  себестоимость,  всего | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Расходы по  вознаграждению, не  учитываемые при  формировании  тарифа, всего | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 14 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Инвестиционная деятельность**

**тыс. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  проек-  та | Проект | | На начало  отчетного  периода | Стоимость  приобрете-  ния | Прямые затраты | | | | | | | | | |
| Выплаты  производственному  персоналу | | Отчисления  от оплаты  труда | Материа-  лы | Топливо | Электро-  энергия | Услуги | Аренда | Износ  ОС,  аморти-  зация  НМА | Прочие |
| входящие  в ФОТ | не  входящие  в ФТО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 14 |
| А | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Субъект  естественной  монополии,  всего | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Продолжение Приложения 14*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Косвенные  затраты | Всего за  отчетный  период | Всего затрат  нарастающим  итогом | Ввод | На конец отчетного  года |
| 15 |  |  |  |  |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 15 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Сведения о наличии основных средств и**  
**нематериальных активов субъектов естественных**  
**монополий, оказывающие услуги морских портов**

      Отчетный период 20 \_\_\_ г.

**Индекс**: Морской порт – 2

**Периодичность**: Годовая

**Представляют**: Акционерное общество "Национальная компания "Актауcкий международный морской торговый порт".

**Куда представляется форма**: В Агентство Республики Казахстан по регулированию естественных монополий

**Срок представления** – не позднее 1 мая года следующего за отчетным годом

      Наименование субъекта естественной монополии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Юридический адрес организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа основных  средств,  нематериальных  активов | Всего | Распределение активов | | | | |
| Регулируемые услуги  морских портов | иная  деятельность | Косвенные  операции | Операции по  реализации  услуг | Административные  расходы |
|  |  | 1 категория\* | 1 категория | 2 категория\* | 3 категория\* | 3 категория |
| **Основные**  **средства, всего** |  |  |  |  |  |  |
| 121.01 Земля |  |  |  |  |  |  |
| 122.01 Здания,  строения |  |  |  |  |  |  |
| 122.02 Сооружения |  |  |  |  |  |  |
| 123.01  Передаточные  устройства |  |  |  |  |  |  |
| 123.02 Силовые  машины и  оборудование |  |  |  |  |  |  |
| 123.03 Рабочие  машины и  оборудование по  видам деятельности |  |  |  |  |  |  |
| 123.04 Другие  машины и  оборудование |  |  |  |  |  |  |
| 123.05  Компьютерные  периферийные  устройства и  оборудование по  обработке данных |  |  |  |  |  |  |
| 124.01 Транспорт |  |  |  |  |  |  |
| 125.06 Инструменты |  |  |  |  |  |  |
| 125.07  Производственный  инвентарь и  принадлежности |  |  |  |  |  |  |
| 125.08  Хозяйственный  инвентарь |  |  |  |  |  |  |
| 125.09 Рабочий и  продуктивный скот |  |  |  |  |  |  |
| 125.10 Многолетние  насаждения |  |  |  |  |  |  |
| 125.11 Прочие  основные средства |  |  |  |  |  |  |
| Нематериальные  активы, всего |  |  |  |  |  |  |
| 101.01  Лицензионные  соглашения |  |  |  |  |  |  |
| 102.01 Программное  обеспечение |  |  |  |  |  |  |
| 103.01 Патенты |  |  |  |  |  |  |
| 104.01  Организационные  затраты |  |  |  |  |  |  |
| 105.01 Гудвилл |  |  |  |  |  |  |
| 106.01 Прочие |  |  |  |  |  |  |

*Примечание*: 1 категория - основные средства и нематериальные активы, непосредственно участвующие в бизнес-процессах основных операций регулируемых услуг и иной деятельности. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к прямым производственным расходам;

      2 категория - основные средства и нематериальные активы, используемые в бизнес-процессах вспомогательных (косвенных) операций. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к косвенным затратам;

      3 категория - основные средства и нематериальные активы, участвующие:

      - в бизнес-процессах операций административного и общехозяйственного назначения. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к общим и административным расходам;

      - в бизнес-процессах операций по реализации. Затраты по их содержанию и обслуживанию относятся к расходам по реализации.

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      подпись

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ МП

      подпись

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора**  
**административных данных**  
**Сведения о наличии основных средств и нематериальных активов**  
**субъектов естественных монополий, оказывающие услуги морских**  
**портов**  
**1. Общие указания**

      Настоящее пояснение предназначено для подготовки субъектами естественных монополий, являющимися организацией по предоставлению услуг морских портов, годовой информации о наличии основных средств и нематериальных активов. В соответствии с пунктом 20 настоящих Правил организации представляющие услуги морских портов ежегодно не позднее 1 мая предоставляет в уполномоченный орган информацию о наличии основных средств и нематериальных активов с приложением обосновывающих материалов.

      Сведения подписывает первый руководитель или лицо, исполняющее его обязанности.

**2. Пояснения по заполнению формы**

      При заполнении формы Субъекту обязательно указать в левом верхнем углу наименование предприятия и его адрес.

      Указанная информация состоит из двух разделов основных средств и нематериальных активов.

      В строке 1 – указываются основные средства, из них:

      121.01 – указывается земля;

      122.01 – указываются здания, строения;

      122.02 – указываются сооружения;

      123.01 – указываются передаточные устройства;

      123.02 – указываются силовые машины и оборудование;

      123.03 – указываются рабочие машины и оборудование по видам деятельности;

      123.04 – указываются другие машины и оборудование;

      123.05 – указываются компьютерные периферийные устройства и оборудование по обработке данных;

      124.01 – указывается транспорт;

      125.06 – указываются инструменты;

      125.07 – указывается производственный инвентарь и принадлежности;

      125.08 – указывается хозяйственный инвентарь;

      125.09 – указывается рабочий и продуктивный скот;

      125.10 – указываются многолетние насаждения;

      125.11 – указываются прочие основные средства.

      В строке 2 – указываются нематериальные активы, из них:

      101.01 – указываются лицензионные соглашения;

      102.01 – указывается программное обеспечение;

      103.01 – указываются патенты;

      104.01 – указываются организационные затраты;

      105.01 – указываются активы, капитал фирмы (гудвилл);

      106.01 – указываются прочие расходы.

      Финансовые показатели в стоимостном выражении заполняются в тысячах тенге без десятичного знака с учетом требовании Особого порядка.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 16 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Сведения о задействованных основных средствах**  
**субъектов естественных монополий,**  
**оказывающие услуги морских портов**

      Отчетный период 20 \_\_\_ г.

**Индекс**: Морской порт – 3

**Периодичность**: Годовая

**Представляют**: Акционерное общество "Национальная компания "Актауcкий международный морской торговый порт".

**Куда представляется форма**: В Агентство Республики Казахстан по регулированию естественных монополий

**Срок представления** – не позднее 1 мая года следующего за отчетным годом

      тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  операции | Код  группы  основных  средств | Описа-  ние | | На начало года | | | Всего | Поступило | | | | Всего |
| Перво-  начальная  стоимость | Накопленный  износ | Остаточная  стоимость | введено  новых  объектов | реконструкция,  модернизация,  увеличивающая  стоимость | Переоценка | Прочее |
| Задействованные основные средства 1 категории, всего | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 01 | Обеспечение  погрузочно-разгрузочных  работ | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 02 | Перегрузка  насыпанных и  наволочных  грузов | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 03 | Перегрузка  грузов накатанным  способом | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 04 | Перегрузка контейнеров | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 05 | Перегрузка  кранов способом  грузов | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 06 | Перегрузка  крановым способом  негабаритных и  тяжеловесных  грузов | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 07 | Погрузка/выгрузка  в/из  железнодорожный  состав | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 08 | Корабельные  услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Маячные услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | За проход каналом | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Причальные  услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Якорные услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Швартовые услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Услуги в сфере  природоохранных  мероприятий | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Карантинные  услуги | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | Абсорбированные  производственные  затраты | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Продолжение Приложения 16*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выбыло (по остаточной стоимости) | | | | На конец года | | | За отчетный период | | |
| списано | реализовано | реиндексация | прочее | Первоначальная  стоимость | Накопленный  износ | Остаточная  стоимость | Начисленный  износ | капитальный  ремонт | текущий  ремонт |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      подпись

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ МП

      подпись

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора**  
**административных данных**  
**Сведения о предоставлении отчетов о задействованных основных**  
**средствах субъектов естественных монополий, оказывающие**  
**услуги морских портов**  
**1. Общие указания**

      Настоящее пояснение предназначено для подготовки субъектами естественных монополий, являющимися организацией по предоставлению услуг морских портов, годовой информации о задействованных основных средствах. В соответствии с пунктом 20 настоящих Правил организации представляющие услуги морских портов ежегодно не позднее 1 мая предоставляет в уполномоченный орган информацию о задействованных основных средствах с приложением обосновывающих материалов.

      Сведения подписывает первый руководитель или лицо, исполняющее его обязанности.

**2. Пояснения по заполнению формы**

      Указанная информация состоит из раздела задействованных основных средств.

      В строке 1 – указываются задействованные основные средства 1 категории, непосредственно участвующие в бизнес-процессах основных операций регулируемых услуг и иной деятельности, из них:

      01 – указывается обеспечение погрузочно-разгрузочных работ;

      02 – указывается перегрузка насыпанных и наволочных грузов;

      03 – указывается перегрузка грузов накатанным способом;

      04 – указывается перегрузка контейнеров;

      05 – указывается перегрузка кранов способом грузов;

      06 – указывается перегрузка крановым способом негабаритных и тяжеловесных грузов;

      07 – указывается погрузка/выгрузка в/из железнодорожный состав;

      08 – указываются корабельные услуги;

      10 – указываются маячные услуги;

      12 – указывается за проход каналом;

      13 – указываются причальные услуги;

      14 – указываются якорные услуги;

      15 – указываются швартовые услуги;

      16 – указываются услуги в сфере природоохранных мероприятий;

      17 – указываются карантинные услуги по дезинфекции территории порта;

      18 – указываются абсорбированные производственные затраты.

      Финансовые показатели в стоимостном выражении заполняются в тысячах тенге без десятичного знака с учетом требовании Особого порядка.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 17 к Правилам ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов субъектами естественной монополии, оказывающими услуги морских портов |

      Форма

**Сведения о задействованных нематериальных активах**  
**субъектов естественных монополий, оказывающие услуги**  
**морских портов**

      Отчетный период 20 \_\_\_ г.

**Индекс**: Морской порт – 4

**Периодичность**: Годовая

**Представляют**: Акционерное общество "Национальная компания "Актауcкий международный морской торговый порт".

**Куда представляется форма**: В Агентство Республики Казахстан по регулированию естественных монополий

**Срок представления** – не позднее 1 мая года следующего за отчетным годом

      тыс. тенге

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  операции | Код  группы  немате-  риаль-  ные  активы | | Описание | На начало года | | | Всего | Поступило | | | | Всего |
| Первона-  чальная  стоимость | Накоплен-  ный износ | Остаточная  стоимость | введено  новых  объектов | модернизация,  увеличивающая  стоимость | Переоценка | Прочее |
| Задействованные нематериальные активы 1 категории, всего | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Продолжение приложения 17*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выбыло (по остаточной стоимости) | | | | На конец года | | | За  отчетный  период |
| Списано | реализовано | реиндексация | прочее | Первоначальная  стоимость | Накопленный износ | Остаточная  стоимость | Начис-  ленный  износ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      подпись

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ МП

      подпись

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора**  
**административных данных**  
**Сведения о задействованных нематериальных активах субъектов**  
**естественных монополий, оказывающие услуги морских портов**  
**1. Общие указания**

      Настоящее пояснение предназначено для подготовки субъектами естественных монополий, являющимися организацией по предоставлению услуг морских портов, годовой информации о задействованных нематериальных активов. В соответствии с пунктом 20 настоящих Правил организации представляющие услуги морских портов ежегодно не позднее 1 мая предоставляет в уполномоченный орган информацию о задействованных нематериальных активов с приложением обосновывающих материалов.

      Сведения подписывает первый руководитель или лицо, исполняющее его обязанности.

**2. Пояснения по заполнению формы**

      Указанная информация состоит из раздела задействованных основных средств.

      В данной таблице указываются задействованные основные средства 1 категории, непосредственно участвующие в бизнес-процессах основных операций регулируемых услуг и иной деятельности:

      в графе "На начало года" указываются первоначальная стоимость, накопленный износ и остаточная стоимость нематериальных активов;

      в графе "Поступило" указываются введенные новые объекты (активы), модернизация (обновление качества) активов, переоценка нематериальных активов и прочие операции;

      в графе "Выбыло (по остаточной стоимости)" указываются списанные нематериальные активы, реализованные нематериальные активы (проданные активы), реиндексация балансовой стоимости нематериальных активов (переоценка) и прочие операции;

      в графе "На конец года" указывается первоначальная стоимость, накопленный износ и остаточная стоимость нематериальных активов;

      в графе "за отчетный период" указывается начисленный износ нематериальных активов.

      Финансовые показатели в стоимостном выражении заполняются в тысячах тенге без десятичного знака с учетом требовании Особого порядка.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан