

Таблица 1.3.

Показатели раздельного учета доходов и расходов субъекта естественных монополий, оказывающего услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, согласно форме "Отчет о прибылях и убытках"

Заполняется: Субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электроэнергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям

Период заполнения: Годовая, Квартальная

Требования к заполнению: Заполняется отдельно по каждому субъекту РФ

Организация: ПАО "Россети Кубань"
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 23090001660
Местонахождение (адрес): 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2А
Субъект РФ: Краснодарский край
Отчетный период: за 1 полугодие 2024 года

| Показатель | Единица измерения | Код показателя | За отчетный период, всего по предприятию | из графы 4: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы ** | из графы 5 по видам деятельности * | | | За аналогичный период предыдущего года, всего по предприятию | из графы 9: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы ** | из графы 10 по видам деятельности * | | | Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия |
|---|-------------------|----------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|
| | | | | | Передача по распределительным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | | | Передача по распределительным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | тыс. руб. | 010 | 39 583 689 | 36 417 962 | 33 554 131 | 2 453 631 | 410 200 | 35 888 957 | 33 247 294 | 31 812 807 | 1 115 167 | 319 320 | Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, по месту нахождения в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ и физическим объемам; Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. | 020 | 32 321 240 | 29 554 775 | 28 701 801 | 350 812 | 502 162 | 29 103 892 | 26 628 386 | 25 990 882 | 321 588 | 315 917 | Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, по месту нахождения в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ с учетом места их возникновения. Системные затраты - пропорционально объемам физических величин; Принцип разделения по видам деятельности: Передача электроэнергии На данный вид деятельности относятся все расходы за исключением расходов, распределенных на деятельность по технологическому присоединению к распределительным сетям и прочие виды деятельности Технологическое присоединение к распределительным сетям Определение расходов на основании расчета затрат и прямого отнесения затрат, связанных с деятельностью по технологическому присоединению к распределительным сетям Прочие виды деятельности Определение расходов на основании калькуляции расходов, единичных расценок, расшифровок затрат, связанных с осуществлением прочих видов деятельности, и прямого отнесения фактических затрат, в том числе связанных с материальным стимулированием работников Общества за работы по оказанию дополнительных услуг, а также расходов, связанных с деятельностью блока развития дополнительных (нетарифных) услуг |
| Валовая прибыль | тыс. руб. | 030 | 7 262 449 | 6 863 186 | 4 852 330 | 2 102 819 | -91 962 | 6 785 065 | 6 618 908 | 5 821 925 | 793 579 | 3 403 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| Коммерческие расходы | тыс. руб. | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Не выделяются в Обществе |
| Управленческие расходы | тыс. руб. | 050 | 34 837 | 34 837 | 34 837 | 0 | 0 | 28 275 | 28 275 | 28 275 | 0 | 0 | Разделение управленческих расходов, относящихся к субъектам РФ: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета с учетом уровня существенности Разделение по видам деятельности расходов в соответствии с действующим организационно-распорядительным документом Общества: 1) Технологическое присоединение к распределительным сетям: на основании расчета затрат по технологическому присоединению к распределительным сетям; 2) Прочие виды: на основании калькуляции расходов, единичных расценок, расшифровок затрат, связанных с осуществлением прочих видов деятельности; 3) Передача э/э: расходы за исключением затрат, отнесенных на технологическое присоединение к распределительным сетям и прочие виды деятельности |
| Прибыль (убыток) от продаж | тыс. руб. | 060 | 7 227 612 | 6 828 349 | 4 817 493 | 2 102 819 | -91 962 | 6 756 790 | 6 590 632 | 5 793 650 | 793 579 | 3 403 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| Проценты к получению | тыс. руб. | 070 | 1 002 738 | 1 002 738 | 0 | 0 | 1 002 738 | 71 536 | 71 536 | 0 | 0 | 71 536 | Принцип разделения по субъектам: Проценты к получению распределяются пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете за отчетный период с учетом уровня существенности. Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности |
| Проценты к уплате | тыс. руб. | 080 | 1 844 313 | 1 824 163 | 1 824 163 | 0 | 0 | 1 006 051 | 960 593 | 960 593 | 0 | 0 | Принцип разделения по субъектам: Распределение процентов к уплате по кредитам и займам формируется исходя из целей привлечения кредитов и займов, финансово-экономического состояния и тарифных решений, в том числе с учетом ретроспективного распределения кредитов и займов, привлеченных в предыдущие периоды. Распределение процентов ТПА по договорам аренды производится прямым отнесением в соответствии с территориальным признаком арендованного объекта основных средств, на который производится начисление процентов ТПА. Прочие процентные расходы относятся в соответствии с территориальным признаком принадлежности расходов. Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение процентов к уплате на вид деятельности передача э/э |
| Прочие доходы | тыс. руб. | 090 | 1 483 331 | 1 329 542 | 1 045 635 | 53 308 | 230 599 | 1 544 716 | 1 379 238 | 1 109 341 | 116 302 | 153 595 | Принцип разделения по субъектам: 1) прямое отнесение в соответствии с источниками возникновения доходов/расходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения, распределение прочих доходов/расходов в соответствии с выбранной базой распределения - среднеспособной численностью персонала, занятого соответствующим видом деятельности по месту нахождения в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ, или долей выручки субъекта в общей выручке. Принцип разделения по видам деятельности: 1) прямое отнесение на вид деятельности в соответствии с источниками возникновения доходов/расходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности, распределение прочих доходов/расходов в соответствии с выбранной базой распределения - среднеспособной численностью персонала, занятого соответствующим видом деятельности, или долей выручки соответствующего вида деятельности в общей выручке. Затраты на спонсорскую поддержку, затраты на благотворительную деятельность относятся на прочие виды деятельности |
| Прочие расходы | тыс. руб. | 100 | 1 965 599 | 1 760 059 | 1 595 788 | 40 227 | 124 043 | 2 249 899 | 2 008 511 | 1 773 461 | 84 155 | 150 895 | |

| Показатель | Единица измерения | Код показателя | За отчетный период, всего по предприятию | из графы 4: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы ** | из графы 5 по видам деятельности * | | | За аналогичный период, предыдущего года, всего по предприятию | из графы 9: по Субъекту РФ, указанному в заголовке формы ** | из графы 10 по видам деятельности * | | | Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предприятия |
|--|-------------------|----------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|
| | | | | | Передача по распределительным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | | | Передача по распределительным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Прибыль до налогообложения | тыс. руб. | 110 | 5 903 769 | 5 576 408 | 2 443 177 | 2 115 900 | 1 017 331 | 5 117 092 | 5 072 303 | 4 168 936 | 825 726 | 77 640 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| Налог на прибыль | тыс. руб. | 120 | 1 408 594 | 1 309 565 | 816 031 | 344 979 | 148 555 | 1 250 297 | 1 155 546 | 997 686 | 145 180 | 12 680 | Формирование налога на прибыль по субъектам: 1. Отложенный налог на прибыль, иные аналогичные обязательные платежи (ИАОП) формируются на основании данных бухгалтерского учета филиалов и ИА с учетом уровня существенности. 2. Текущий налог на прибыль (в части уплаты в бюджет субъекта РФ) формируется в соответствии с налоговыми декларациями по налогу на прибыль организации в соответствии с выделенными субъектами РФ (приложение №1 к Порядку распределения доходов и расходов ПАО "Россети Кубань" по видам деятельности и субъектам РФ: Краснодарский край, Республика Адыгея и федеральная территория "Сириус", утв. приказом ПАО "Россети Кубань" от 29.12.2023 №937-од (в актуальной редакции). 3. Текущий налог на прибыль (в части уплаты в федеральный бюджет РФ) распределяется по субъектам РФ пропорционально их доли в текущем налоге на прибыль, уплаченном в бюджет субъектов РФ. Распределение налога на прибыль по видам деятельности: 1. Текущий налог на прибыль на виды деятельности "Технологическое присоединение к распределительным сетям" и "Прочие виды деятельности" распределяется с учетом доли положительной прибыли до налогообложения по виду деятельности "Технологическое присоединение к распределительным сетям" и "Прочие виды деятельности" к суммарной положительной прибыли до налогообложения по всем видам деятельности, остальная часть относится на вид деятельности "Передача электроэнергии". При отрицательном значении прибыли до налогообложения по всем видам деятельности текущий налог на прибыль распределяется на виды деятельности пропорционально их доли в убытке до налогообложения в целом. При отрицательном значении прибыли до налогообложения и отрицательном значении текущего налога на прибыль, текущий налог на прибыль распределяется на виды деятельности с отрицательным значением пропорционально их доли в убытке до налогообложения в целом. 2. Изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и иных аналогичных обязательных платежей относится на вид деятельности "Передача электроэнергии". В целях соблюдения изложенных принципов формирования налога на прибыль по субъектам РФ и видам деятельности, текущий налог на прибыль по субъекту РФ Краснодарский край формируется с учетом нераспределенного остатка налога на прибыль с выходом на итоговые значения в целом по Обществу. |
| в том числе текущий налог на прибыль | тыс. руб. | | 1 059 131 | 960 102 | 466 568 | 344 979 | 148 555 | 974 809 | 880 058 | 722 198 | 145 180 | 12 680 | |
| отложенный налог на прибыль | тыс. руб. | | 441 902 | 441 902 | 441 902 | 0 | 0 | 333 985 | 333 985 | 333 985 | 0 | 0 | |
| Прочее | тыс. руб. | | -92 439 | -92 439 | -92 439 | 0 | 0 | -58 497 | -58 497 | -58 497 | 0 | 0 | |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 130 | 4 495 175 | 4 266 842 | 1 627 145 | 1 770 921 | 868 776 | 3 866 795 | 3 916 757 | 3 171 250 | 680 547 | 64 960 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| Справочно: | | | | | | | | | | | | | |
| Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | тыс. руб. | 140 | 387 | 387 | 370 | 13 | 4 | 906 | 906 | 788 | 24 | 94 | Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципами распределения по строке 100 формы 1.3 |
| Списание кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | тыс. руб. | | 13 107 | 13 088 | 2 080 | 6 851 | 4 157 | 3 063 | 3 053 | 478 | 1 834 | 741 | Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципами распределения по строке 090 формы 1.3 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году | тыс. руб. | 150 | -424 840 | -380 406 | -371 472 | -6 441 | -2 493 | -96 285 | -85 951 | -132 744 | 20 375 | 26 419 | Принцип разделения по субъектам: в соответствии с принципами распределения по строкам 090 и 100 формы 1.3 Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципами распределения по строкам 090 и 100 формы 1.3 |

* Полное наименование видов деятельности:

гр. 6, 11 - оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;

гр. 7, 12 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

** Заполняется субъектами естественных монополий, оказывающими услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, в нескольких субъектах РФ.

Для остальных субъектов естественных монополий графы 5 - 8, 10 - 13 заполняются в целом по предприятию.