

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:
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
Местонахождение (адрес):
Субъект РФ:
Отчетный период:

ПАО "Россети Кубань"
23090001660
350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2А
Краснодарский край
за 9 месяцев 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	64 341 053	59 421 791	55 753 863	2 973 730	694 198	56 734 662	52 633 746	50 472 357	1 639 326	522 062	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	50 619 744	46 388 187	45 031 217	547 493	809 476	45 040 441	41 267 215	40 280 145	486 941	500 129	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, расценок 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	13 721 309	13 033 604	10 722 646	2 426 236	-115 278	11 694 221	11 366 531	10 192 212	1 152 385	21 934	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	50 625	50 625	50 625	0	0	43 252	43 252	43 252	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, расценок 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	13 670 684	12 982 979	10 672 021	2 426 236	-115 278	11 650 969	11 323 280	10 148 961	1 152 385	21 934	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Проценты к получению	тыс. руб.	070	1 633 542	1 633 542	0	0	1 633 542	125 090	125 090	0	0	125 090	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	2 921 834	2 891 395	2 891 395	0	0	1 575 090	1 510 964	1 510 964	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, а в том числе с учетом retrospective распределения кредитов и займов, привлеченных в предыдущие периоды. Распределение процентов ППА по договорам аренды производится прямым отнесением в соответствии с территориальным признаком арендованного объекта основных средств, на который произведено начисление процентов ППА. 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	2 005 345	1 797 679	1 476 128	64 038	257 513	2 315 640	2 075 211	1 754 359	144 472	176 380	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 - среднесписочной 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;

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
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 097 651	2 774 406	2 572 978	58 217	143 211	3 690 817	3 306 884	2 954 728	167 560	184 596	2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности, распределение прочих доходов/расходов в соответствии с выбранной базой распределения - среднестатистической 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
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	11 290 086	10 748 399	6 683 776	2 432 057	1 632 566	8 825 792	8 705 732	7 437 627	1 129 297	138 808	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	2 648 864	2 454 781	1 831 569	352 484	270 728	2 114 294	1 956 563	1 771 727	159 556	25 281	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, оставшая 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.		2 073 541	1 879 458	1 256 246	352 484	270 728	1 656 834	1 499 103	1 314 267	159 556	25 281	
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.		673 926	673 926	673 926	0	0	506 318	506 318	506 318	0	0	
Прочее	тыс. руб.		-98 603	-98 603	-98 603	0	0	-48 858	-48 858	-48 858	0	0	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	8 641 222	8 293 619	4 852 207	2 079 573	1 361 838	6 711 498	6 749 168	5 665 900	969 741	113 527	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Справочно:													
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	468	468	377	13	78	944	943	824	25	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.		15 847	15 820	2 379	8 732	4 709	5 896	5 796	1 948	2 638	1 210	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	-544 711	-487 861	-480 986	-4 830	-2 045	-172 501	-154 552	-203 113	20 096	28 465	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.