

**Бухгалтерская отчетность
за январь-июнь 20 25 г.**

Организация Акционерное общество "Россети Кубань"

Идентификационный номер налогоплательщика

Передача электроэнергии и технологическое

Вид деятельности присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма Акционерное общество

Форма собственности	Частная
---------------------	---------

по ОКПО 00104604

ИНН	2309001660
-----	------------

по ОКВЭД 2	35.12
------------	-------

по ОК ОПФ	12247
-----------	-------

по ОКФС	16
---------	----

Адрес в пределах места нахождения

350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика

Основной государственный регистрационный номер

ИИИ

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 20 25 г.

Организация Акционерное общество "Россети Кубань"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2025
00104604		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1-1.2	Нематериальные активы	1110	474 692	506 205	96 734
2.1-4	Основные средства	1150	107 426 320	100 956 044	87 123 570
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5.1	Финансовые вложения	1170	60 866	45 687	45 687
	Отложенные налоговые активы	1180	2 273 733	2 203 442	1 953 747
	Прочие внеоборотные активы	1190	162 580	89 979	380 064
	ИТОГО по разделу I	1100	110 398 191	103 801 357	89 599 802
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	3 536 322	3 631 306	3 691 806
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 525	646	3 103
8.1-8.2	Дебиторская задолженность	1230	8 083 765	6 945 474	6 443 929
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 991 516	17 091 080	12 972 380
6	Прочие оборотные активы	1260	3 762 013	4 038 459	3 669 436
	ИТОГО по разделу II	1200	30 376 141	31 706 965	26 780 654
	БАЛАНС	1600	140 774 332	135 508 322	116 380 456

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	39 896 608	39 896 608	39 896 608
	в т.ч. Капитал (до регистрации изменений)	13101	-	-	6 430 824
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	(48 630)	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
	Резервный капитал	1360	1 624 241	1 080 362	772 036
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 585 097	15 660 768	7 069 866
	ИТОГО по разделу III	1300	67 587 862	63 071 024	54 220 426
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
10.1-10.3	Заемные средства	1410	11 217 078	9 466 172	15 880 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 305 766	6 207 279	4 212 557
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 320 369	10 115 633	13 746 293
	ИТОГО по разделу IV	1400	26 843 213	25 789 084	33 838 850
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
10.1-10.3	Заемные средства	1510	14 342 919	15 072 940	4 308 840
11	Кредиторская задолженность	1520	28 605 735	28 519 781	20 674 214
12	Доходы будущих периодов	1530	1 021 321	950 401	729 944
13	Оценочные обязательства	1540	2 035 520	1 737 348	2 323 469
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	337 762	367 744	284 713
	ИТОГО по разделу V	1500	46 343 257	46 648 214	28 321 180
	БАЛАНС	1700	140 774 332	135 508 322	116 380 456

Руководитель

(подпись)

Иорданиди К.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

" 30 " июля 20 25



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-июнь 20 25 г.

Организация Акционерное общество "Россети Кубань"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710002

30 06 2025

104604

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 20 25 г.	За январь-июнь 20 24 г.
15.1	Выручка	2110	45 238 455	39 583 689
15.2	Себестоимость продаж	2120	(37 246 209)	(32 321 240)
	Валовая прибыль(убыток)	2100	7 992 246	7 262 449
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(37 200)	(34 837)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 955 046	7 227 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	15 013	7 556
15.3	Проценты к получению	2320	1 637 995	1 002 738
15.4	Проценты к уплате	2330	(2 706 719)	(1 844 313)
15.5	Прочие доходы	2340	1 402 220	1 475 775
15.5	Прочие расходы	2350	(1 932 169)	(1 949 264)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	6 371 386	5 920 104
	Налог на прибыль, в том числе	2410	(1 903 178)	(1 424 929)
16	Текущий налог на прибыль	2411	(874 982)	(940 053)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(1 028 196)	(484 876)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 468 208	4 495 175

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2024 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	4 468 208	4 495 175
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	11,20	11,27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель

Иорданиди К.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лоскутова Л.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

июля

2025 г.



Отчет об изменении капитала
за январь-июнь 2025 г.


Организация **Акционерное общество "Россети Кубань"**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Коды		
0710004		
30	06	2025
00104604		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	33 465 784	6 430 824	(-)	-	6 481 916	772 036	7 069 866	54 220 426
	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	3110	-	-	-	-	-	-	(33 652)	(33 652)
	Величина капитала на 1 января 2024 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	3130	33 465 784	6 430 824	(-)	-	6 481 916	772 036	7 036 214	54 186 774
Форма 0710004 с. 2										
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь-июнь 2024 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	4 495 175	4 495 175
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	(1 944 691)	(1 944 691)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	6 430 824	(6 430 824)	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	регистрация изменений в уставный капитал	3231	6 430 824	(6 430 824)	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	308 326	(308 326)	-
	в том числе:									
	распределение нераспределенной прибыли прошлых лет	3241	-	-	-	-	-	308 326	(308 326)	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	39 896 608	-	(-)	-	6 481 916	1 080 362	9 278 372	56 737 258
	На 31 декабря 2024 г.	3200	39 896 608	-	(48 630)	-	6 481 916	1 080 362	15 660 768	63 071 024
	Корректировка в связи с изменением учетной	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3230	39 896 608	-	(48 630)	-	6 481 916	1 080 362	15 660 768	63 071 024

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь-июнь 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	-	4 468 208	4 468 208
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	543 879	(543 879)	-
	в том числе:									
	распределение нераспределенной прибыли прошлых	3341	-	-	-	-	-	543 879	(543 879)	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	39 896 608	-	()	-	6 481 916	1 624 241	19 585 097	67 587 862

Руководитель


(подпись)

Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Лоскутова Л.В.
(расшифровка подписи)

" 30


июль 20 25 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь - июнь 2025 г.

Организация Акционерное общество "Россети Кубань"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710005		
(число, месяц, год)	30	06	2025
по ОКПО	00104604		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	41 133 142	33 474 344
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	37 872 663	32 684 728
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	164 907	37 771
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	22	-
	прочие поступления	4119	3 095 550	751 845
	Платежи - всего	4120	(35 009 744)	(28 416 775)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(24 794 504)	(18 819 453)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 033 815)	(3 659 778)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 596 640)	(1 769 249)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 349 542)	(918 354)
	прочие платежи	4129	(2 235 243)	(3 249 941)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 123 398	5 057 569

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11 759	2 039 364
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 759	2 834
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	963 380
	прочие поступления	4219	-	1 073 150
	Платежи - всего	4220	(9 294 659)	(8 719 184)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 086 507)	(8 707 621)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(203 272)	(9 651)
	прочие платежи	4229	(4 880)	(1 912)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 282 900)	(6 679 820)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 910 068	7 107 219
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 910 068	7 107 219
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 850 130)	(4 926 189)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(130)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 850 000)	(4 926 189)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 059 938	2 181 030
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 099 574)	558 779
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	17 091 080	12 972 380
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	14 991 516	13 531 159
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Иорданиди К.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лоскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

" 30 " июля 2025 г.



Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Россети Кубань» (далее – «Общество») за полугодие 2025 года, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общие сведения

Информация об Обществе

Основными видами экономической деятельности акционерного общества «Россети Кубань», (АО «Россети Кубань», далее по тексту – «Общество») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Основным акционером Общества по состоянию на 30 июня 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. является Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (далее по тексту – ПАО «Россети» или «материнская компания»).

По состоянию на 30 июня 2025 г. доля участия ПАО «Россети» в уставном капитале Общества составила – 99,72% (на 31 декабря 2024 г. – 99,72%, на 31 декабря 2023 г. – 99,72%).

Реорганизация Общества в форме присоединения

15 мая 2025 года на внеочередном Общем собрании акционеров принято решение о реорганизации Акционерного общества «Россети Кубань» в форме присоединения к Публичному акционерному обществу «Россети Юг», в порядке и на условиях, предусмотренных договором о присоединении.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

I. Основа составления

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность следует рассматривать вместе бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Отдельные избранные пояснения включены в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью раскрытия информации:

- об имевших место в промежуточном отчетном периоде существенных фактах хозяйственной жизни Общества,
- актуализирующей информацию, раскрытую в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

II. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

[illegible]

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода			На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло		Начисление (восстановление) обесценения	Начисление амортизации (включая амортизацию обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
									Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	01.01.2024 - 30.06.2024	(192)	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	28 507	(15 563)	12 944	-	-	-	-	(2 432)	28 507	(17 995)	10 512
	01.01.2024-30.06.2024	8 054	-	8 054	19 219	(11 165)	8 054	9 288	-	-	-	(1 967)	28 507	(13 132)	15 375

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.2 Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода	На начало периода (фактические затраты с учетом накопленного обесценения)	Изменения за период				На конец периода (фактические затраты с учетом накопленного обесценения)
				затраты за период	списано (выбыло) затрат	принято к учету в качестве нематериальных активов	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капитальные вложения на создание и улучшение нематериальных активов	01.01.2025-30.06.2025	-	6 604	15 704	-	-	-	22 308
	01.01.2024-30.06.2024	(3 405)	52 130	2 488	(6 552)	(45 579)	-	2 487
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	01.01.2025-30.06.2025	-	99 789	18 613	-	(18 232)	-	100 170
	01.01.2024-30.06.2024	45 364	45 364	44 905	-	(9 288)	-	80 981

Авансы, в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы, по состоянию на 30 июня 2025 года, на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном пояснении 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.1 Наличие и движение основных средств (без учета права пользования актива)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства	01.01.2025-30.06.2025	170 613 506	(85 399 157)	85 214 349	6 792 763	(792)	(126 966)	80 113	(3 358 967)	-	177 279 303	(88 678 803)	88 600 500
	01.01.2024-30.06.2024	151 582 189	(79 817 068)	71 765 121	5 448 039	(11 542)	(89 465)	66 991	(2 833 000)	-	156 940 763	(82 594 619)	74 346 144
в том числе:													
Здания	01.01.2025-30.06.2025	13 025 581	(6 729 506)	6 296 075	1 953	-	(6 836)	5 034	(133 320)	-	13 020 698	(6 857 792)	6 162 906
	01.01.2024-30.06.2024	12 818 553	(6 477 110)	6 341 443	53 421	-	(4 659)	1 772	(129 677)	-	12 867 315	(6 605 015)	6 262 300
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	6 460 737	(3 543 894)	2 916 843	124 192	-	(1 342)	1 318	(117 362)	-	6 583 587	(3 659 938)	2 923 649
	01.01.2024-30.06.2024	6 149 276	(3 332 342)	2 816 934	67 669	-	(17 365)	10 684	(119 797)	-	6 199 580	(3 441 455)	2 758 125
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	76 698 215	(29 416 295)	47 281 920	3 769 317	-	(68 927)	24 221	(1 412 746)	-	80 398 605	(30 804 820)	49 593 785
	01.01.2024-30.06.2024	66 062 769	(26 984 580)	39 078 189	3 340 717	-	(25 920)	13 860	(1 223 069)	-	69 377 566	(28 193 789)	41 183 777
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	74 232 266	(45 665 711)	28 566 555	2 897 301	(792)	(48 747)	48 426	(1 693 848)	-	77 080 820	(47 311 925)	29 768 895
	01.01.2024-30.06.2024	66 365 286	(42 981 987)	23 383 299	1 986 232	(11 542)	(41 521)	40 675	(1 358 960)	-	68 309 997	(44 311 814)	23 998 183
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-30.06.2025	56 743	(43 751)	12 992	-	-	(1 114)	1 114	(1 691)	-	55 629	(44 328)	11 301
	01.01.2024-30.06.2024	49 561	(41 049)	8 512	-	-	-	-	(1 497)	-	49 561	(42 546)	7 015
Земельные участки и объекты природопользования (объекты, потребительские свойства которых с течением времени не меняются)	01.01.2025-30.06.2025	139 964	-	139 964	-	-	-	-	-	-	139 964	-	139 964
	01.01.2024-30.06.2024	136 744	-	136 744	-	-	-	-	-	-	136 744	-	136 744

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода (-)	Изменение за период			На конец периода
			Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)	
1	2	3	4	5	6	7
Амортизация	01.01.2025-30.06.2025	(85 399 157)	(792)	80 113	(3 358 967)	(88 678 803)
	01.01.2024-30.06.2024	(79 817 068)	(11 542)	66 991	(2 833 000)	(82 594 619)
в том числе:						
Здания	01.01.2025-30.06.2025	(6 729 506)	-	5 034	(133 320)	(6 857 792)
	01.01.2024-30.06.2024	(6 477 110)	-	1 772	(129 677)	(6 605 015)
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	(3 543 894)	-	1 318	(117 362)	(3 659 938)
	01.01.2024-30.06.2024	(3 332 342)	-	10 684	(119 797)	(3 441 455)
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	(29 416 295)	-	24 221	(1 412 746)	(30 804 820)
	01.01.2024-30.06.2024	(26 984 580)	-	13 860	(1 223 069)	(28 193 789)
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	(45 665 711)	(792)	48 426	(1 693 848)	(47 311 925)
	01.01.2024-30.06.2024	(42 981 987)	(11 542)	40 675	(1 358 960)	(44 311 814)
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-30.06.2025	(43 751)	-	1 114	(1 691)	(44 328)
	01.01.2024-30.06.2024	(41 049)	-	-	(1 497)	(42 546)

3. Капитальные вложения

Информация о капитальных вложениях раскрыта в составе табличного пояснения 3.1. «Наличие и движение капитальных вложений», табличного пояснения 3.2. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» и табличного пояснения 3.3 «Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств».

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1 Наличие и движение капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода	
			затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений			Признание (-) Восстановление (+) обесценения
				Первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и техническому перевооружению основных средств	01.01.2025-30.06.2025	9 074 902	10 536 147	(65 884)	-	(7 977 339)	-	-	11 567 826
	01.01.2024-30.06.2024	8 418 881	8 077 610	(37 144)	-	(6 319 570)	-	-	10 139 777
в том числе:									
Незавершенное строительство	01.01.2025-30.06.2025	6 492 274	8 276 362	(65 884)	-	(6 214 319)	-	-	8 488 433
	01.01.2024-30.06.2024	6 460 758	6 517 440	(115)	-	(5 254 745)	-	-	7 723 338
Приобретение основных средств	01.01.2025-30.06.2025	-	577 079	-	-	(577 079)	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	165 894	-	-	(165 894)	-	-	-
Оборудование к установке	01.01.2025-30.06.2025	2 582 628	1 682 706	-	-	(1 185 941)	-	-	3 079 393
	01.01.2024-30.06.2024	1 958 123	1 394 276	(37 029)	-	(898 931)	-	-	2 416 439
Прочие	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты на незавершенные капитальные вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в составе строки 1150 «Основные средства».

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			На конец периода		
		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	01.01.2025- 30.06.2025	2 055 330	(2 012)	2 053 318	2 057 415	(1 055)	2 056 360
	01.01.2024- 30.06.2024	1 614 412	(2 033)	1 612 379	2 058 626	(2 033)	2 056 593

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (без НДС) отражены в составе строки 1150 «Основные средства».

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.3 Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1150	4 466 193	4 264 658	3 939 555

Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств отражены в составе строки 1150 «Основные средства».

4. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость							Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
					поступило	выбыло	изменения условий договора	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права пользования активом	01.01.2025-30.06.2025	1 089 262	(403 944)	685 318	998 359	(67 538)	5 428	(568 039)	10 460	-	-	2 025 511	(961 523)	1 063 988
	01.01.2024-30.06.2024	4 427 192	(2 777 055)	1 650 137	36 076	(35 495)	316 650	(706 034)	29 925	-	-	4 744 423	(3 453 164)	1 291 259
в том числе:														
Земля и здания	01.01.2025-30.06.2025	532 795	(200 602)	332 193	170 733	(6 608)	1 909	(123 096)	3 370	-	-	698 829	(320 328)	378 501
	01.01.2024-30.06.2024	867 665	(522 794)	344 871	16 269	(1 795)	238 962	(133 865)	625	-	-	1 121 101	(656 034)	465 067
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	38 475	(10 448)	28 027	133 259	-	-	(68 965)	-	-	-	171 734	(79 413)	92 321
	01.01.2024-30.06.2024	524 046	(347 713)	176 333	-	-	26 198	(86 874)	-	-	-	550 244	(434 587)	115 657
	01.01.2025-30.06.2025	158 932	(74 472)	84 460	513 951	(2 931)	287	(272 688)	1 610	-	-	670 239	(345 550)	324 689

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация и обесценение				Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
					поступило	выбыло	изменения условий договора	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Линии электропередачи и устройства к ним	01.01.2024-30.06.2024	1 958 215	(1 266 241)	691 974	4 463	(5)	11 626	(321 805)	1	-	-	1 974 299	(1 588 045)	386 254
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	347 056	(113 945)	233 111	180 406	(57 510)	3 232	(102 649)	5 210	-	-	473 184	(211 384)	261 800
	01.01.2024-30.06.2024	1 071 029	(636 370)	434 659	15 344	(33 672)	33 072	(162 761)	29 286			1 085 773	(769 845)	315 928
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-30.06.2025	12 004	(4 477)	7 527	10	(489)	-	(641)	270	-	-	11 525	(4 848)	6 677
	01.01.2024-30.06.2024	6 237	(3 937)	2 300	-	(23)	6 792	(729)	13	-	-	13 006	(4 653)	8 353

Информация об обязательствах по аренде:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	3	4	5
Краткосрочные обязательства по аренде	674 172	258 106	1 533 808
Долгосрочные обязательства по аренде	471 527	508 602	252 013
Итого обязательства по аренде	1 145 699	766 708	1 785 821

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 149 262 тыс. руб. включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года (за январь-июнь 2024 года - в сумме 75 652 тыс. руб.).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 36 970 тыс. руб. за январь-июнь 2025 года (за январь-июнь 2024 года- в сумме 46 646 тыс. руб.).

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование Показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло первоначальной стоимости	Выбыло переоценки, резерва	Переоценка, Резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения, всего	01.01.2025-30.06.2025	45 687	-	45 687	15 179	-	-	-	60 866	-	60 866
	01.01.2024-30.06.2024	45 687	-	45 687	-	-	-	-	45 687	-	45 687
в том числе:											
Вклады в прочие организации (обращающиеся на ОРЦБ)	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в прочие организации (не обращающиеся на ОРЦБ)	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в дочерние общества	01.01.2025-30.06.2025	45 687	-	45 687	15 179	-	-	-	60 866	-	60 866
	01.01.2024-30.06.2024	45 687	-	45 687	-	-	-	-	45 687	-	45 687

6. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
НДС с авансов полученных	3 388 504	3 656 496	3 233 363
НДС с авансов, выданных под приобретение объектов внеоборотных активов	328 547	336 501	262 503
Расходы будущих периодов	-	-	124 442
Прочие	44 962	45 462	49 128
Итого прочие оборотные активы	3 762 013	4 038 459	3 669 436

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Средства на расчетных счетах	14 991 506	7 526 544	5 461 267
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Переводы в пути	10	-	-
Итого денежные средства	14 991 516	7 526 544	5 461 267
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	9 564 536	7 511 113
Итого денежные эквиваленты	14 991 516	9 564 536	7 511 113
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	14 991 516	17 091 080	12 972 380

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

По состоянию на 30 июня 2025 года денежные средства целевого назначения на счетах Управления федерального казначейства составили 46 086 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года: 570 140 тыс. руб.).

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего	8 083 765	6 945 474	6 443 929
Долгосрочная дебиторская задолженность	116 452	410 086	73 618
Покупатели и заказчики	4 302	310 678	707
Прочие дебиторы:	112 150	99 408	72 911
Прочие услуги	20 087	18 431	12 317
Плата за сервитут	89 903	77 004	56 531
Расчеты по бездоговорному потреблению электроэнергии	1 198	2 879	2 737
Прочие дебиторы	962	1 094	1 326
Краткосрочная дебиторская задолженность	7 967 313	6 535 388	6 370 311
Покупатели и заказчики	6 561 323	5 538 267	4 968 641
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	15 013	-	-
Авансы выданные	58 944	192 956	162 244
Прочие дебиторы:	1 332 033	804 165	1 239 426
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	797 301	323 353	1 057 002
Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам	169 369	109 450	26 992
Расчеты за оказанные услуги	132 458	59 665	34 453
Расчеты по бездоговорному потреблению электроэнергии	50 617	39 089	31 174
Расчеты по процентам (к получению)	28 355	64 339	31 820
Прочие дебиторы	153 933	208 269	57 985

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

8.2. Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам	01.01.2025 30.06.2025	2 292 435	153 527	(163 456)	(9 218)	2 273 288
	01.01.2024 30.06.2024	2 782 619	116 360	(50 176)	(613 703)	2 235 100

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

9. Капитал и резервы

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «Россети Кубань», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

10. Кредиты и займы

10.1. Информация о движении заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрчные		Краткосрочные	
	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
1	2	3	4	5
Остаток задолженности по заемным средствам на начало периода	9 466 172	15 880 000	15 072 940	4 308 840
Получено заемных средств в отчетном периоде (в т. ч. овердрафт)	2 910 068	7 107 219	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(1 159 162)	(1 850 000)	1 159 162	1 850 000
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	-	-	-
Начислено процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	2 760 729	1 778 312
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	-	(1 000 001)	(1 850 000)	(3 926 188)
Погашено в части начисленных процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	(2 799 912)	(1 778 900)
Остаток задолженности по заемным средствам на конец периода	11 217 078	20 137 218	14 342 919	2 232 064

10.2. Информация о видах заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрчные		Краткосрочные	
	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4	5
Обеспеченные кредиты и займы	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты и займы	11 217 078	9 466 172	14 342 919	15 033 757
Обеспеченные облигационные займы	-	-	-	-
Необеспеченные облигационные займы	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	39 183

По состоянию на 30 июня 2025 года, сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 83 877 502 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года: 80 862 571 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2025 года, на 31 декабря 2024 величина денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта отсутствует.

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

10.3. Проценты по заемным средствам

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	203 272	9 651
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	2 557 457	1 768 661
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	2 760 729	1 778 312

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего	36 926 104	38 635 414	34 420 507
Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность)	8 320 369	10 115 633	13 746 293
<i>Поставщики и подрядчики</i>	<i>79 364</i>	<i>1 205 922</i>	<i>1 591 150</i>
<i>Авансы полученные</i>	<i>7 769 476</i>	<i>8 401 107</i>	<i>11 903 129</i>
<i>Прочие</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
<i>Расчеты по обязательствам по аренде</i>	<i>471 527</i>	<i>508 602</i>	<i>252 013</i>
Краткосрочная кредиторская задолженность	28 605 735	28 519 781	20 674 214
Поставщики и подрядчики	10 689 907	10 708 906	8 536 680
Задолженность перед персоналом	406 845	405 255	345 757
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:	867 998	646 369	1 499 965
<i>Задолженность по налогу на имущество</i>	<i>112 042</i>	<i>155 550</i>	<i>158 906</i>
<i>Задолженность по страховым взносам</i>	<i>225 112</i>	<i>261 295</i>	<i>348 985</i>
<i>Задолженность по налогу на добавленную стоимость</i>	<i>454 939</i>	<i>177 812</i>	<i>942 069</i>
<i>Задолженность по прочим налогам и сборам</i>	<i>75 905</i>	<i>51 712</i>	<i>50 005</i>
Авансы полученные:	12 272 910	13 175 484	7 217 311
<i>По технологическому присоединению</i>	<i>12 013 456</i>	<i>12 871 941</i>	<i>7 056 087</i>
<i>За услуги по передаче электроэнергии</i>	<i>35 593</i>	<i>14 240</i>	<i>15 845</i>
<i>Прочие авансы</i>	<i>223 861</i>	<i>289 303</i>	<i>145 379</i>
Прочие кредиторы:	3 691 796	3 323 535	1 539 235
<i>Расчеты по соглашениям о компенсации затрат</i>	<i>3 186 379</i>	<i>2 920 915</i>	<i>1 206 505</i>
<i>Расчеты по договорам аренды имущества</i>	<i>142 319</i>	<i>178 436</i>	<i>175 709</i>
<i>Расчеты по обеспечительным платежам</i>	<i>165 882</i>	<i>107 603</i>	<i>14 418</i>
<i>Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам</i>	<i>79 847</i>	<i>20 573</i>	<i>42 836</i>
<i>Прочие кредиторы</i>	<i>117 369</i>	<i>96 008</i>	<i>99 767</i>
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	2 107	2 126	1 458
Расчеты по обязательствам по аренде	674 172	258 106	1 533 808

12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Доходы будущих периодов, всего	1 021 321	950 401	729 944
Безвозмездно полученные активы	1 021 321	950 401	729 944
Прочие	-	-	-

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства, всего	01.01.2025-30.06.2025	1 737 348	891 742	(488 942)	(104 628)	2 035 520
	01.01.2024-30.06.2024	2 323 469	757 330	(858 880)	(61 161)	2 160 758
в том числе:						
Оценочные обязательства не завершённых на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества	01.01.2025-30.06.2025	390 823	338 753	(69 630)	(16 325)	643 621
	01.01.2024-30.06.2024	320 236	47 420	(25 976)	(621)	341 059
Оценочные обязательства по оплате отпусков	01.01.2025-30.06.2025	462 903	393 840	(318 075)	-	538 668
	01.01.2024-30.06.2024	406 374	377 690	(277 166)	-	506 898
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год	01.01.2025-30.06.2025	464 990	-	(64 259)	-	400 731
	01.01.2024-30.06.2024	586 653	-	(61 173)	-	525 480
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	200 065	-	(200 065)	-	-
Оценочные обязательства прочие	01.01.2025-30.06.2025	418 632	159 149	(36 978)	(88 303)	452 500
	01.01.2024-30.06.2024	810 141	332 220	(294 500)	(60 540)	787 321

14. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По оценке руководства, вероятность неблагоприятного для Общества исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов не является высокой в отношении судебных исков в сумме 1 091 434 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2025 года.

По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

15. Информация о доходах и расходах

15.1. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	45 238 455	39 583 689
услуги по передаче электроэнергии	41 096 970	36 355 379
услуги по технологическому присоединению	3 374 686	2 756 203
услуги от сдачи имущества в аренду	384 425	135 437
прочая деятельность	382 374	336 670

15.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(37 246 209)	(32 321 240)
услуги по передаче электроэнергии	(36 128 666)	(31 376 504)
услуги по технологическому присоединению	(447 154)	(384 736)
услуги от сдачи имущества в аренду	(324 170)	(107 395)
прочая деятельность	(346 219)	(452 605)
Управленческие расходы	(37 200)	(34 837)

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Материальные затраты	(7 072 419)	(6 875 736)
Затраты на оплату труда	(3 857 451)	(3 487 228)
Обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	(1 174 741)	(1 061 667)
Амортизация	(3 410 684)	(2 877 071)
Амортизация права пользования активом	(568 039)	(706 048)
Прочие затраты	(21 200 075)	(17 348 327)

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Итого по элементам	(37 283 409)	(32 356 077)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(37 283 409)	(32 356 077)

15.3. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	149 469	135 958
Проценты по займам выданным	-	1 583
Проценты по НСО (неснижаемый остаток)	1 488 504	865 164
Иные проценты к получению	22	33
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	1 637 995	1 002 738

15.4. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Проценты по кредитам полученным	(2 503 559)	(1 680 258)
Проценты по займам полученным	(53 898)	(88 403)
Проценты по арендным обязательствам	(149 262)	(75 652)
Иные проценты к уплате	-	-
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	(2 706 719)	(1 844 313)

15.5. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года		За январь-июнь 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прочие доходы/расходы от реализации запасов	5 222	(4 317)	59 195	(55 013)
Прочие доходы/расходы от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды	2 637	-	193	-
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленная/выявленный в отчетном периоде	164 222	(154 673)	207 213	(632 053)
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	157 246	(36 900)	102 259	(33 472)
Резерв сомнительных долгов	163 456	(153 527)	50 176	(116 360)
Резерв под обесценение стоимости запасов	14 738	-	60 882	-
Оценочные обязательства	104 628	(340 590)	61 161	(49 805)
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном режиме	32 391	-	20 502	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	33 042	-	46 812	-

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года		За январь-июнь 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	15 736	-	2 294	-
Страховые выплаты к получению	301 031	-	409 389	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	-	(253 235)	-	(219 303)
Иные операции	407 871	(988 927)	455 699	(843 258)
Итого прочие доходы/расходы	1 402 220	(1 932 169)	1 475 775	(1 949 264)

16. Текущий налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Текущий налог на прибыль:	(874 982)	(940 053)
Текущий налог на прибыль отчетного периода	(927 655)	(1 059 131)
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода	52 673	119 078
Прочее	-	-

17. Информация о полученных бюджетных средствах

тыс. руб.

Наименование показателей	За январь-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	5 303	896
<i>в том числе:</i>	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	5 303	896

18. Информация по сегментам

Внутренняя система управленческой отчетности Общества основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в регионах Российской Федерации.

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», Общество идентифицирует следующие отчетные сегменты:

- 1) передача электрической энергии;
- 2) технологическое присоединение к электросетям.

За отчетный период, закончившийся 30.06.2025, у Общества было 2 (два) контрагента, на каждого из которых приходилось свыше 10% совокупной выручки Общества. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционного Сегмента 1.

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 1 за 1 полугодие 2025 г. составила 12 211 411 тыс. руб., или 26,99 % от суммарной выручки Общества (за 1 полугодие 2024 г. – 11 210 900 тыс. руб., или 28,32 %).

Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 2 за 1 полугодие 2025 г. составила 19 340 481 тыс. руб., или 42,75 % от суммарной выручки Общества (за 1 полугодие 2024 г. – 17 083 590 тыс. руб., или 43,16 %).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электросетям	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6
Выручка от внешних покупателей	За январь-июнь 2025 года	41 096 970	3 374 686	766 799	45 238 455
	За январь-июнь 2024 года	36 355 379	2 756 203	472 107	39 583 689
Выручка от продаж между сегментами	За январь-июнь 2025 года	-	-	-	-
	За январь-июнь 2024 года	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	За январь-июнь 2025 года	41 096 970	3 374 686	766 799	45 238 455
	За январь-июнь 2024 года	36 355 379	2 756 203	472 107	39 583 689
в том числе:					
выручка от передачи	За январь-июнь 2025 года	41 096 970	-	-	41 096 970
	За январь-июнь 2024 года	36 355 379	-	-	36 355 379
выручка от техприсоединения	За январь-июнь 2025 года	-	3 374 686	-	3 374 686
	За январь-июнь 2024 года	-	2 756 203	-	2 756 203
прочая выручка	За январь-июнь 2025 года	-	-	766 799	766 799
	За январь-июнь 2024 года	-	-	472 107	472 107
Проценты к получению	За январь-июнь 2025 года	-	-	1 637 995	1 637 995
	За январь-июнь 2024 года	-	-	1 002 738	1 002 738
Проценты к уплате	За январь-июнь 2025 года	(2 706 719)	-	-	(2 706 719)
	За январь-июнь 2024 года	(1 844 313)	-	-	(1 844 313)
Расходы по налогу на прибыль	За январь-июнь 2025 года	(1 329 202)	(360 349)	(213 627)	(1 903 178)
	За январь-июнь 2024 года	(853 311)	(410 777)	(160 841)	(1 424 929)
Прибыль/(убыток) сегмента	За январь-июнь 2025 года	432 554	2 544 061	1 491 593	4 468 208
	За январь-июнь 2024 года	1 647 162	1 975 239	872 774	4 495 175
Активы сегментов	За январь-июнь 2025 года	113 353 632	23 082 103	4 338 597	140 774 332
	За январь-июнь 2024 года	101 495 221	20 480 895	2 609 866	124 585 982
в том числе: внеоборотные активы	За январь-июнь 2025 года	99 663 796	8 886 358	1 848 037	110 398 191
	За январь-июнь 2024 года	85 564 842	7 420 186	1 111 706	94 096 734
Обязательства сегментов	За январь-июнь 2025 года	108 616 087	27 209 005	4 949 240	140 774 332
	За январь-июнь 2024 года	95 643 399	25 827 448	3 115 135	124 585 982

Акционерное общество «Россети Кубань»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Период	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электросетям	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6
Амортизация	За январь-июнь 2025 года	3 110 374	256 914	58 234	3 425 522
	За январь-июнь 2024 года	2 650 424	202 102	34 646	2 887 172

Заместитель Генерального директора по
экономике и финансам АО «Россети Кубань»

К.А. Иорданиди

Главный бухгалтер
АО «Россети Кубань»

Л.В. Лоскутова

30 июля 2025 года

