

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): 2309001660  
Местонахождение (адрес): 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2А  
Субъект РФ: Федеральная территория "Сириус"  
Отчетный период: за 1 полугодие 2023 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	35 888 957	635 068	615 262	2 002	17 804	29 467 414	627 990	612 321	124	15 545	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	29 103 892	607 605	585 715	1 071	20 819	24 626 330	102 232	90 352	365	11 515	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	6 785 065	27 463	29 547	931	-3 015	4 841 084	525 757	521 969	-241	4 030	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	28 275	0	0	0	0	75 886	0	0	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	6 756 790	27 463	29 547	931	-3 015	4 765 198	525 757	521 969	-241	4 030	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Проценты к получению	тыс. руб.	070	71 536	0	0	0	0	57 150	0	0	0	0	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	1 006 051	45 299	45 299	0	0	1 630 725	0	0	0	0	Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение в соответствии с распределением привлеченных кредитов, займов и арендованных активов. Распределение кредитов и займов необходимо формировать 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. Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение процентов к уплате на вид деятельности передача э/э

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 доходы	тыс. руб.	090	1 544 716	40 380	32 537	3 359	4 485	1 222 867	31 632	29 036	559	2 038	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 - среднестатистической 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;
Прочие расходы	тыс. руб.	100	2 249 899	58 908	52 014	2 469	4 425	1 747 053	45 959	39 890	769	5 300	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	5 117 092	-36 364	-35 230	1 821	-2 955	2 667 437	511 431	511 115	-452	768	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	1 250 297	17 254	0	17 254	0	697 689	0	0	0	0	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 30.12.2021 №799-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. 2. Изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и иных аналогичных обязательных платежей относится на вид деятельности "Передача электроэнергии"
в том числе текущий налог на прибыль	тыс. руб.		974 809	17 254	0	17 254	0	543 505	0	0	0	0	
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.		333 985	0	0	0	0	201 772	0	0	0	0	
Прочее	тыс. руб.		-58 497	0	0	0	0	-47 588	0	0	0	0	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	3 866 795	-53 618	-35 230	-15 433	-2 955	1 969 748	511 431	511 115	-452	768	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Справочно:													
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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.		3 063	0	0	0	0	20 405	0	0	0	0	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	-96 285	-2 522	-3 895	598	775	132 526	3 486	3 074	11	401	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.