

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: Республика Адыгея
Отчетный период: за 9 месяцев 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	56 734 662	3 052 615	2 923 808	101 154	27 652	47 150 502	2 807 578	2 752 668	32 745	22 164	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	45 040 441	2 866 065	2 788 454	46 294	31 316	37 650 302	1 805 933	1 730 272	45 831	29 831	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	11 694 221	186 550	135 354	54 859	-3 664	9 500 200	1 001 644	1 022 396	-13 085	-7 667	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	43 252	0	0	0	0	116 046	0	0	0	0	Разделение управленческих расходов, относящихся к субъектам РФ: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета с учетом уровня собственности 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	11 650 969	186 550	135 354	54 859	-3 664	9 384 154	1 001 644	1 022 396	-13 085	-7 667	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Проценты к получению	тыс. руб.	070	125 090	0	0	0	0	76 516	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 собственности. Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности

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
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	1 575 090	287	287	0	0	2 206 984	57	57	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
Прочие доходы	тыс. руб.	090	2 315 640	187 084	158 343	12 904	15 838	2 074 762	161 474	125 274	2 250	33 949	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; 2) при невозможности прямого отнесения на вид деятельности, распределение прочих доходов/расходов в соответствии с выбранной базой распределения - среднесписочной численностью персонала, занятого соответствующим видом деятельности, или долей выручки соответствующего вида деятельности в общей выручке.
Прочие расходы	тыс. руб.	100	3 690 817	298 712	266 904	15 138	16 671	2 844 316	226 962	182 799	3 709	40 454	Затраты на спонсорскую поддержку, затраты на благотворительную деятельность относятся на прочие виды деятельности
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	110	8 825 792	74 634	26 506	52 625	-4 497	6 484 132	936 099	964 815	-14 544	-14 172	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	2 114 294	128 736	43 121	85 615	0	1 625 271	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.		1 656 834	128 736	43 121	85 615	0	1 370 058	0	0	0	0	
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.		506 318	0	0	0	0	335 888	0	0	0	0	
Прочее	тыс. руб.		-48 858	0	0	0	0	-80 675	0	0	0	0	
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	6 711 498	-54 102	-16 616	-32 989	-4 497	4 858 861	936 099	964 815	-14 544	-14 172	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Справочно:													
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	944	1	1	0	0	40	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.		5 896	100	2	88	10	52 458	102	3	73	26	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	-172 501	-13 965	-18 352	1 816	2 572	-140 944	-11 247	1 036	24	-12 307	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.