

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:

Субъекты естественных монополий, оказывающие 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 "Сирius"

Отчетный период:

за 12 месяцев 2023 года

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по предприятию	из графы 4 по субъекту РФ, указанному в законе о субъекте РФ **			из графы 5 по видам деятельности *			из графы 9 по субъекту РФ, указанному в законе о субъекте РФ **	из графы 10 по видам деятельности *			Примечания: принцип разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОРД предпринятия
				5	6	7	8	9	10		11	12	13	
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	74 557 482	1 354 824	1 312 696	3 543	38 586	63 738 857	1 134 699	1 101 123	737	32 838		Принцип разделения по субъектам: Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, по месту нахождения в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ и физическим объектам; Принцип разделения по видам деятельности: Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	020	62 056 731	1 227 070	1 189 596	2 020	35 454	52 991 184	1 111 071	1 074 933	928	35 210		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. Сетевые 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 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	12 500 751	127 755	123 100	1 523	3 132	10 747 673	23 627	26 190	-190	-2 372		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	60 788	0	0	0	0	162 561	0	0	0	0		Разделение управленческих расходов, относящихся к субъектам РФ: 1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета с учетом уровня осуществленности 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 з/э: расходы за исключением затрат, отнесенных на технологическое присоединение к распределительным сетям и прочие виды деятельности
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	060	12 439 963	127 755	123 100	1 523	3 132	10 585 112	23 627	26 190	-190	-2 372		Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем
Проценты к получению	тыс. руб.	070	438 913	0	0	0	0	109 410	0	0	0	0		Принцип разделения по субъектам: Прямые к получению распределяются пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете за отчетный период с учетом принципа разделения по видам деятельности; Прочие отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности
Проценты к уплате	тыс. руб.	080	2 346 000	78 628	78 628	0	0	2 662 572	109 419	109 419	0	0		Принцип разделения по субъектам: Распределение процентов к уплате по кредитам и займам формируется исходя из целей приращения кредитов и займов, финансово-экономического состава и тарифных решений, в том числе с учетом ретроспективного распределения кредитов и займов, привлеченных в предыдущие периоды. Распределение процентов ППА по договорам аренды производится прямым отношением в соответствии с территориальным признаком арендационного 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 з/э
Прочие доходы	тыс. руб.	090	2 964 338	67 203	57 429	4 266	5 507	3 557 740	92 302	79 596	2 017	10 688		Принцип разделения по субъектам: 1) прямое отнесение к соответствующим источникам формирования доходов/расходов на основании данных бухгалтерского учета; 2) при невозможности прямого отнесения, распределение прочих доходов/расходов в соответствии с выбранной базой распределения - средневзвешенной 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 использованием материальных ресурсов/расходов на основании данных бухгалтерского учета;

Показатель	Единица измерения	Код показателя	За отчетный период, всего по приоритетно		из графы 4: по субъекту РФ, указавшему в заголовке формы **		из графы 5 по видам деятельности *			из графы 9: по субъекту РФ, указавшему в заголовке формы **			из графы 10 по видам деятельности *		Примечание: принципы разделения показателей по субъектам РФ и по видам деятельности согласно ОУД предприятия
			4	3	2	1	6	7	8	9	10	11	12	13	
1															14
Прочие расходы	тыс. руб.	100	4 949 797				99 556	4 716	8 321	4 409 261	116 257	101 853	1 889	12 514	2) при нахождении принципа отношения к видам 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	8 547 417				2 345	1 074	317	7 180 429	-109 746	-105 486	-62	-4 198	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем.
Налог на прибыль	тыс. руб.	120	2 380 897				17 330	7 933	2 343	1 935 952	32 657	31 389	18	1 249	Формирование налога на прибыль по субъектам: 1. Отложенный налог на прибыль, иные аналогичные обязательные платежи (ИАОП) формируются на основании данных бухгалтерского учета финансов и ИА с учетом урочия существования. 2. Текущий налог на прибыль (в части уплаты в бюджет субъекта РФ) формируется в соответствии с налоговыми декларациями по налогу на прибыль, организациями в соответствии с выделенными субъектами РФ (приложение №1 к Порядку распределения доходов и расходов ПАО "Россети Кубань" по видам деятельности в субъектах РФ: Краснодарский край, Республика Адыгея и федеральная территория "Сирене", утв. приказом ПАО "Россети Кубань" от 29.12.2023 №497. 3. Текущий налог на прибыль в части уплаты в федеральный бюджет РФ) распределяется по субъектам РФ пропорционально их доли в текущем налоговом приходе, уплаченном в бюджет субъекта РФ. Распределение налога на прибыль по видам деятельности: 1. Текущий налог на прибыль по виду деятельности "Технологическое присоединение к распределительным сетям" и "Прочие виды деятельности" распределяется с учетом доли показателя прибыли до налогообложения по виду деятельности "Технологическое присоединение к распределительным сетям" и "Прочие виды деятельности" в суммарной положительной прибыли до налогообложения по всем видам деятельности, остальная часть относится на вид деятельности "Передача электроэнергии". При отрицательном значении прибыли до налогообложения по видам деятельности, остальная часть относится на прибыль, распределяется на виды деятельности пропорционально их доли в убытке до налогообложения в целом. 2. Иные виды деятельности относятся к отрицательным значениям пропорционально их доли в убытке до налогообложения в целом. 3. Иные виды деятельности относятся к отрицательным значениям пропорционально их доли в убытке до налогообложения в целом. В целях соблюдения элементарных принципов формирования налога на прибыль по субъектам РФ и видам деятельности, текущий налог на прибыль по субъекту РФ Краснодарский край формируется с учетом перераспределения остатка налога на прибыль с вывозом на итоговое значение в целом по Обществу.
в том числе текущий налог на прибыль	тыс. руб.		1 516 833				17 330	7 933	2 343	1 632 827	32 657	31 389	18	1 249	Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем.
отложенный налог на прибыль	тыс. руб.		707 559				0	0	0	347 915	0	0	0	0	Принцип разделения по субъектам: Прямое отношение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строке 100 формы 1.3
Прочее	тыс. руб.		156 505				0	0	0	-44 790	0	0	0	0	Принцип разделения по субъектам: Прямое отношение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строке 090 формы 1.3
Чистая прибыль	тыс. руб.	130	6 166 520				-14 984	-6 860	-2 026	5 244 477	-142 403	-136 875	-81	-5 447	Принцип разделения по субъектам: Прямое отношение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строке 100 формы 1.3
Справочно:															
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.	140	2 602				0	0	0	783	0	0	0	0	Принцип разделения по субъектам: Прямое отношение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строке 090 формы 1.3
Списание кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	тыс. руб.		11 546				0	0	0	57 629	0	0	0	0	Принцип разделения по субъектам: Прямое отношение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строке 090 формы 1.3
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	150	-261 942				-7 438	508	968	-501 355	-13 221	-9 021	-135	-4 065	Принцип разделения по субъектам: в соответствии с принципом распределения по строкам 090 и 100 формы 1.3 Принцип разделения по видам деятельности: в соответствии с принципом распределения по строкам 090 и 100 формы 1.3

\* Полное наименование вида деятельности:  
гп. 6.11 - оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;  
гп. 7.12 - оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;  
\*\* Знаменатель субъекта в естественных монополиях, оказывающих 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.

Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам

С.М. Нехаева

  
(подпись)