**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: Филиал ПАО "Россети Юг" - "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6164266561

Местонахождение (адрес): 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2А

Субъект РФ: Краснодарский край

Отчетный период: за 2025 год

| 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 | 99 957 623 | 92 386 902 | 84 534 827 | 6 360 803 | 1 491 273 | 88 071 553 | 81 076 831 | 74 154 433 | 5 766 569 | 1 155 830 | Принцип разделения по субъектам:<br>Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета, по месту нахождения в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ и физическим объемам;<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>Прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | тыс. руб. | 020 | 79 499 812 | 73 035 664 | 70 886 785 | 875 401 | 1 273 478 | 69 794 038 | 63 913 951 | 61 911 190 | 916 172 | 1 086 588 | Принцип разделения по субъектам:<br>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;<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>Передача электроэнергии<br>На данный вид деятельности относятся все расходы за исключением расходов, распределенных на деятельность по технологическому присоединению к распределительным сетям и прочие виды деятельности<br>Технологическое присоединение к распределительным сетям<br>Определение расходов на основании расчета затрат и прямого отнесения затрат, связанных с деятельностью по технологическому присоединению к распределительным сетям<br>Прочие виды деятельности<br>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 | 20 457 811 | 19 351 239 | 13 648 041 | 5 485 403 | 217 795 | 18 277 515 | 17 162 881 | 12 243 243 | 4 850 397 | 69 241 | 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 | 72 919 | 72 919 | 72 919 | 0 | 0 | 69 843 | 69 843 | 69 843 | 0 | 0 | Разделение управленческих расходов, относящимся к субъектам РФ:<br>1) прямое отнесение, на основании данных бухгалтерского учета с учетом уровня существенности<br>Разделение по видам деятельности расходов в соответствии с действующим организационно-распорядительным документом Общества:<br>1) Технологическое присоединение к распределительным сетям: на основании расчета затрат по технологическому присоединению к распределительным сетям;<br>2) Прочие виды: на основании калькуляции расходов, единичных расценок, расшифровок затрат, связанных с осуществлением прочих видов деятельности;<br>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 | 20 384 892 | 19 278 320 | 13 575 123 | 5 485 403 | 217 795 | 18 207 672 | 17 093 038 | 12 173 400 | 4 850 397 | 69 241 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| Проценты к получению | тыс. руб. | 070 | 2 952 587 | 2 952 587 | 0 | 0 | 2 952 587 | 2 573 660 | 2 573 660 | 0 | 0 | 2 573 660 | Принцип разделения по субъектам:<br>Проценты к получению распределяются пропорционально средним дневным остаткам денежных средств на расчетном счете за отчётный период с учетом уровня существенности.<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>Прямое отнесение процентов к получению на прочие виды деятельности |
| Проценты к уплате | тыс. руб. | 080 | 5 125 127 | 5 042 776 | 5 042 776 | 0 | 0 | 4 158 418 | 4 105 689 | 4 105 689 | 0 | 0 | Принцип разделения по субъектам:<br>Распределение процентов к уплате по кредитам и займам формируется 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.<br>Распределение процентов ПФА по договорам аренды производится прямым отнесением в соответствии с территориальным признаком арендованного объекта основных средств, на который произведено начисление процентов ПФА.<br>Прочие процентные расходы относятся в соответствии с территориальным признаком принадлежности расходов.<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>Прямое отнесение процентов к уплате на вид деятельности передача э/э |
| Прочие доходы | тыс. руб. | 090 | 4 157 656 | 3 738 015 | 2 759 386 | 98 651 | 879 978 | 3 253 037 | 2 918 313 | 2 350 619 | 138 544 | 429 149 | Принцип разделения по субъектам:<br>1) прямое отнесение в соответствии с источниками возникновения доходов/расходов на основании данных бухгалтерского учета;<br>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.<br>Принцип разделения по видам деятельности: |
| Прочие расходы | тыс. руб. | 100 | 4 494 921 | 4 037 155 | 3 533 624 | 85 019 | 418 512 | 4 615 667 | 4 136 816 | 3 784 740 | 108 180 | 243 895 | 1) прямое отнесение на вид деятельности в соответствии с источниками возникновения доходов/расходов на основании данных бухгалтерского учета;<br>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.<br>Затраты на спонсорскую поддержку, затраты на благотворительную деятельность относятся на прочие виды деятельности |
| Прибыль до налогообложения | тыс. руб. | 110 | 17 875 087 | 16 888 992 | 7 758 109 | 5 499 035 | 3 631 848 | 15 260 284 | 14 342 505 | 6 633 589 | 4 880 761 | 2 828 155 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |

| Показатель | Единица измерения | Код показа-теля | 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 распредели-тельным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | | | Передача по распредели-тельным сетям | Технологическое присоединение | Прочие виды деятельности | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Налог на прибыль | тыс. руб. | 120 | 5 026 769 | 4 701 530 | 3 427 461 | 689 109 | 584 960 | 4 382 713 | 4 123 185 | 2 831 077 | 804 359 | 487 749 | Формирование налога на прибыль по субъектам:<br>1. Отложенный налог на прибыль, иные аналогичные обязательные платежи (НАОП) формируются на основании данных бухгалтерского учета филиалов и ПА с учетом уровня существенности.<br>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 АО "Россети Кубань" по видам деятельности и субъектам РФ: Краснодарский край, Республика Адыгея и федеральная территория "Сириус", утв. приказом АО "Россети Кубань" от 04.07.2025 №471-од.<br>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.<br>Распределение налога на прибыль по видам деятельности:<br>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.<br>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.<br>2. Изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и иных аналогичных обязательных платежей относятся на вид деятельности "Передача электроэнергии".<br>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. | | 3 272 968 | 2 963 400 | 1 880 384 | 611 631 | 471 385 | 2 830 192 | 2 570 663 | 1 278 556 | 804 359 | 487 749 | |
| отложенный налог на прибыль | тыс. руб. | | 1 660 161 | 1 644 489 | 1 453 441 | 77 477 | 113 572 | 1 753 441 | 1 753 441 | 1 753 441 | 0 | 0 | |
| Прочее | тыс. руб. | | 93 640 | 93 640 | 93 636 | 2 | 2 | -200 920 | -200 920 | -200 920 | 0 | 0 | |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 130 | 12 848 318 | 12 187 462 | 4 330 648 | 4 809 926 | 3 046 889 | 10 877 571 | 10 219 321 | 3 802 512 | 4 076 402 | 2 340 406 | Формируется отдельно по каждому виду деятельности расчетным путем |
| **Справочно:** | | | | | | | | | | | | | |
| Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | тыс. руб. | 140 | 583 | 582 | 453 | 85 | 44 | 612 | 612 | 517 | 16 | 79 | Принцип разделения по субъектам:<br>Прямое отнесение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>в соответствии с принципами распределения по строке 100 формы 1.3 |
| Списание кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | тыс. руб. | 140 | 50 621 | 49 806 | 9 282 | 32 871 | 7 653 | 28 015 | 27 914 | 6 203 | 12 755 | 8 956 | Принцип разделения по субъектам:<br>Прямое отнесение в соответствии с территориальным признаком субъекта РФ<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>в соответствии с принципами распределения по строке 090 формы 1.3 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году | тыс. руб. | 150 | -75 789 | -68 083 | -87 187 | -16 043 | 35 146 | -693 433 | -621 483 | -681 770 | -4 910 | 65 196 | Принцип разделения по субъектам:<br>в соответствии с принципами распределения по строкам 090 и 100 формы 1.3<br>Принцип разделения по видам деятельности:<br>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.

Заместитель директора по экономике и финансам

(подпись) О.Ф. Нищук