

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Муниципального предприятия «Всеволожское
предприятие электрических сетей»
за 2024 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Учредителю Муниципального предприятия
«Всеволожское предприятие электрических сетей»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального предприятия «Всеволожское предприятие электрических сетей» (ОГРН: 1024700557353) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального предприятия «Всеволожское предприятие электрических сетей» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Муниципального предприятия «Всеволожское предприятие электрических сетей» по состоянию на 31.12.2023 года и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 23 марта 2024 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности. в связи с тем, что недоначислен резерв по сомнительным долгам в размере 28 838 тыс. руб. и в результате были искажены строки бухгалтерской отчетности: 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса завышены на 28 838 тыс. руб., строка 2350 «Прочие расходы» занижена, а строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатов завышена на 28 838 тыс. руб.

Вопросы, указанные в основании для выражения мнения с оговоркой за 2023 год были исправлены, а именно: начислен резерв по сомнительным долгам и сумма резерва по состоянию на 31.12.2024 г. составила 38 612 тыс. руб.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности за текущий год не будет модифицировано в связи с несущественным влиянием данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года и сопоставимых показателей.

г. Екатеринбург

В объем нашего задания не входили проведение аудита, обзорной проверки или выполнение каких-либо процедур в отношении годовой бухгалтерской отчетности Муниципального предприятия «Всеволожское предприятие электрических сетей» за 2023 год, и, соответственно мы не выражаем мнения или уверенности в какой-либо иной форме в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в целом.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего

раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

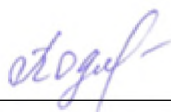
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Карпенко Юлия Сергеевна
ОРНЗ 21206057040



Генеральный директор
ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»



Подлевских Пальмира Александровна
ОРНЗ 22006054967

Аудиторская организация: ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»,
ОГРН: 1076652000336,
620133, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, соор. 31, оф. 216.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006067072

«25» марта 2025 года

на 31 декабря 2024 г.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 803 | 875 | |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 1 668 388 | 1 199 832 | 1 079 426 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства | 1151 | 1 562 075 | 1 101 367 | 1 045 526 |
| | строительство объектов основных средств | 1152 | 71 777 | 66 145 | 27 202 |
| | оборудование к установке | 1153 | 6 267 | 7 699 | 2 180 |
| | арендованное имущество | 1154 | 28 269 | 21 962 | 1 859 |
| | оборудование на праве хозяйственного ведения | 1155 | - | 2 659 | 2 659 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 22 302 | 10 817 | 26 987 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 70 636 | 166 252 | 50 436 |
| | в том числе: | | | | |
| | авансовые платежи на строительство объектов основных средств | 1191 | 70 636 | 166 252 | 50 436 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 762 129 | 1 377 776 | 1 156 849 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 31 222 | 30 412 | 27 055 |
| | в том числе: | | | | |
| | материалы | | 31 222 | 30 412 | 27 055 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 057 | 1 056 | 1 056 |

| | | | | | |
|--|--|------|-----------|-----------|-----------|
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным материалам | | 1 057 | 1 056 | 1 056 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 147 591 | 139 492 | 101 111 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты по авансам выданным поставщикам | 1231 | 8 227 | 5 310 | 4 349 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | 1232 | 88 716 | 127 092 | 88 899 |
| | расчеты по налогам и сборам | 1233 | 38 010 | 986 | 3 283 |
| | расчеты с прочими дебиторами | 1234 | 12 638 | 6 104 | 4 580 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 57 411 | 100 668 | 25 566 |
| | в том числе: | | | | |
| | касса | 1251 | 84 | 47 | 61 |
| | расчетные счета | 1252 | 4 827 | 100 621 | 25 505 |
| | депозитные счета | 1253 | 52 500 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 161 | 169 | 135 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 237 442 | 271 797 | 154 923 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 999 571 | 1 649 573 | 1 311 772 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 103 | 103 | 103 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 11 229 | 11 229 | 11 229 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 358 368 | 175 740 | 166 517 |
| | Резервный капитал | 1360 | 5 | 5 | 5 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 181 638 | 1 053 131 | 695 848 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 551 343 | 1 240 208 | 873 702 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 116 499 | 75 148 | 63 608 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 16 953 | 13 451 | 600 |
| | в том числе: | | 16 953 | 13 451 | 600 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 133 452 | 88 599 | 64 208 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 297 114 | 307 325 | 370 231 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 79 749 | 58 311 | 134 365 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным | 1522 | 203 733 | 206 782 | 219 840 |
| | расчеты по налогам и взносам | 1523 | 4 415 | 29 154 | 11 109 |
| | расчеты с прочими кредиторами | 1524 | 9 217 | 13 078 | 4 917 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 7 186 | 5 707 | 2 560 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 10 476 | 7 734 | 1 071 |
| | в том числе: | | 10 476 | 7 734 | 1 071 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 314 776 | 320 766 | 373 862 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 999 571 | 1 649 573 | 1 311 772 |



**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2024

03283122

4703005850

35.12

65243

14

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 797 399 | 1 028 113 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (552 365) | (520 340) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 245 034 | 507 773 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (48 096) | (43 577) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 196 938 | 464 196 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 4 726 | 88 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (6 837) | (417) |
| | Прочие доходы | 2340 | 64 984 | 11 648 |
| | Прочие расходы | 2350 | (70 114) | (23 539) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 189 697 | 451 976 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (61 190) | (94 693) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (30 772) | (66 984) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (30 418) | (27 709) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 128 507 | 357 283 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 128 507 | 357 283 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| | | | |
|---|------------|----|------|
| | Коды | | |
| | 0710004 | | |
| Д | 31 | 12 | 2024 |
|) | | | |
| Д | 03283122 | | |
| | | | |
| Н | 4703005850 | | |
| | | | |
| о | 35.12 | | |
| 2 | | | |
| | 65243 | 14 | |
| С | | | |
| И | 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3100 | 103 | - | 177 746 | 5 | 695 848 | 873 702 |
| <u>За 2023 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 9 223 | - | 357 283 | 366 506 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 357 283 | 357 283 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | 9 223 | X | - | 9 223 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3200 | 103 | - | 186 969 | 5 | 1 053 131 | 1 240 208 |
| <u>За 2024 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 182 628 | - | 128 507 | 311 135 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 128 507 | 128 507 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | 182 628 | X | - | 182 628 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| | 3317 | - | - | - | - | - | - |
| | 3318 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3300 | 103 | - | 369 597 | 5 | 1 181 638 | 1 551 343 |

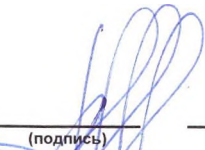
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г. | | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 551 343 | 1 240 208 | 873 703 |

Руководитель



(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2024 |
| Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей" | | ИНН | 03283122 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 4703005850 | | |
| Вид экономической деятельности | | по ОКФС | 35.12 | | |
| Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | | по ОКЕИ | 65243 | 14 | 384 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | | |
| Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность | | | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 802 776 | 914 813 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 717 981 | 894 457 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 4 700 | 957 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| обеспечение на право заключения договоров | 4114 | 1 940 | 13 611 |
| субсидия Администрации всеволжского района | 4115 | - | 3 108 |
| прочие поступления | 4119 | 78 155 | 2 680 |
| Платежи - всего | 4120 | (760 989) | (752 370) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (421 470) | (451 651) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (192 418) | (171 286) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (65 875) | (61 275) |
| налоги и сборы | 4125 | (61 819) | (57 618) |
| прочие платежи | 4129 | (19 407) | (10 540) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 41 787 | 162 443 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 117 459 | 116 228 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| 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 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | 117 459 | 116 228 |
| Платежи - всего | 4220 | (202 503) | (203 569) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (202 214) | (203 244) |
| 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 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | (289) | (325) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (85 044) | (87 341) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (43 257) | 75 102 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 100 668 | 25 566 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 57 411 | 100 668 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 920 | (45) | 468 | - | - | (540) | - | - | - | 1 388 | (585) |
| | 5110 | за 2023г. | 45 | (45) | 875 | - | - | - | - | - | - | 920 | (45) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Программы ЭВМ | 5101 | за 2024г. | 875 | - | 468 | - | - | (540) | - | - | - | 1 343 | (540) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5102 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2023г. | 45 | (45) | - | - | - | - | - | - | - | 45 | (45) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 82 | 45 | 45 |
| в том числе: | | | | |
| сайт www.vsevpes | 5131 | 82 | 45 | 45 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Программа Пирамида1 | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 1 812 820 | (689 490) | 589 202 | (9 432) | 5 861 | (118 616) | - | - | - | 2 392 590 | (802 245) |
| | 5210 | за 2023г. | 1 640 550 | (593 164) | 1 777 916 | (5 646) | 4 419 | (100 745) | - | - | - | 1 812 820 | (689 490) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сооружения | 5201 | за 2024г. | 1 001 261 | (416 797) | 363 126 | (2 535) | 1 463 | (63 807) | - | - | - | 1 361 852 | (479 141) |
| | 5211 | за 2023г. | 949 527 | (363 726) | 52 597 | (863) | 1 856 | (54 927) | - | - | - | 1 001 261 | (416 797) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2024г. | 704 455 | (228 190) | 213 579 | (2 458) | 1 223 | (44 050) | - | - | - | 915 576 | (271 016) |
| | 5212 | за 2023г. | 609 814 | (193 847) | 98 823 | (4 182) | 1 784 | (36 127) | - | - | - | 704 455 | (228 190) |
| Здания | 5203 | за 2024г. | 33 563 | (15 017) | 447 | - | 0 | (1 350) | - | - | - | 34 010 | (16 367) |
| | 5213 | за 2023г. | 33 418 | (14 020) | 558 | (413) | 400 | (1 397) | - | - | - | 33 563 | (15 017) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2024г. | 53 115 | (24 998) | 8 827 | (4 439) | 3 174 | (5 467) | - | - | - | 57 503 | (27 290) |
| | 5214 | за 2023г. | 46 630 | (20 424) | 6 485 | - | 0 | (4 574) | - | - | - | 53 115 | (24 998) |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2024г. | 17 919 | (3 483) | 2 707 | - | 0 | (3 274) | - | - | - | 20 626 | (6 757) |
| | 5215 | за 2023г. | 0 | - | 17 419 | - | 0 | (3 483) | - | - | - | 17 919 | (3 483) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2024г. | 2 507 | (1 007) | 516 | - | 0 | (668) | - | - | - | 3 022 | (1 674) |
| | 5216 | за 2023г. | 973 | (961) | 1 533 | - | 0 | (237) | - | - | - | 2 507 | (1 007) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2024г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - |
| | 5217 | за 2023г. | 187 | (187) | 0 | (187) | 187 | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2024г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|------------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 76 503 | 510 208 | (10 911) | (497 756) | 78 044 |
| | 5250 | за 2023г. | 32 041 | 227 392 | (5 156) | (177 774) | 76 503 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Капитальные вложения в Здания | 5241 | за 2024г. | 2 659 | | (2 032) | (447) | 180 |
| | 5251 | за 2023г. | 2 659 | 17 970 | () | (17 970) | 2 659 |
| Строительство объектов основных средств (сооружения КЛ, ВЛ и пр.) | 5242 | за 2024г. | 47 143 | 287 037 | (4 986) | (291 459) | 37 735 |
| | 5252 | за 2023г. | 20 863 | 82 546 | (1 339) | (54 927) | 47 143 |
| Капитальные вложения в машины и оборудование (приборы учета, трансформаторные подстанции и пр.) | 5243 | за 2024г. | 26 701 | 214 344 | (3 893) | (197 023) | 40 129 |
| | 5253 | за 2023г. | 8 519 | 120 026 | (3 817) | (98 027) | 26 701 |
| Приобретение основных средств (транспортные средства) | 5245 | за 2024г. | - | 8 827 | (-) | (8 827) | - |
| | 5255 | за 2023г. | - | 6 850 | (-) | (6 850) | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 17 247 | 17 247 | 17 247 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|---|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 148 828 | (9 336) | 401 692 | | (920) | (382 269) | (14 953) | 4 549 | | | | 153 298 | (5 707) |
| | 5530 | за 2023г. | 104 010 | (2 899) | 74 328 | | (6 445) | (29 510) | | 8 | | | | 148 828 | (9 336) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 134 303 | (7 211) | 6 335 | | (920) | (46 215) | | 2 424 | | | | 94 423 | (5 707) |
| | 5531 | за 2023г. | 89 673 | (774) | 50 348 | | (6 445) | (5 718) | | 8 | | | | 134 303 | (7 211) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 5 310 | | 24 421 | | | (6 551) | (14 953) | | | | | 8 227 | |
| | 5532 | за 2023г. | 4 349 | | 16 605 | | | (15 644) | | | | | | 5 310 | |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 8 229 | (2 125) | 6 588 | | | (2 179) | | 2 125 | | | | 12 638 | |
| | 5533 | за 2023г. | 6 705 | (2 125) | 7 041 | | | (5 517) | | | | | | 8 229 | (2 125) |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2024г. | 986 | | 364 348 | | | (327 324) | | | | X | X | 38 010 | |
| | 5534 | за 2023г. | 3 283 | | 334 | | | (2 631) | | | | X | X | 986 | |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 148 828 | (9 336) | 401 692 | | (920) | (382 269) | (14 953) | 4 549 | | | | 153 298 | (5 707) |
| | 5520 | за 2023г. | 104 010 | (2 899) | 74 328 | | (6 445) | (29 510) | | 8 | | | | 148 828 | (9 336) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 13293 | 7786 | 47508 | 38173 | 416760 | 38777 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 5707 | 3468 | 3034 | - | 2926 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | 4318 | 42349 | 38173 | 36625 | 38777 |
| прочая | 5543 | - | - | 2125 | - | 2125 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 13 451 | 9 023 | - | (5 521) | - | - | - | - | 16 953 |
| | 5571 | за 2023г. | 600 | 13 451 | - | (600) | - | - | - | - | 13 451 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Арендные обязательства | 5554 | за 2024г. | 13 451 | 9 023 | 0 | (5 521) | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 953 |
| | 5574 | за 2023г. | 600 | 13 451 | - | (600) | - | - | - | - | 13 451 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 315 059 | 158 877 | 523 | (152 547) | (14 321) | - | - | - | 307 591 |
| | 5580 | за 2023г. | 371 302 | 123 734 | 0 | (179 977) | 0 | 0 | - | 0 | 315 059 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 58 311 | 33 893 | 0 | (12 313) | (142) | 0 | 0 | 0 | 79 749 |
| | 5581 | за 2023г. | 134 365 | 8 448 | 0 | (84 502) | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 311 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 206 782 | 78 318 | 0 | (81 367) | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 733 |
| | 5582 | за 2023г. | 219 840 | 48 697 | 0 | (61 755) | 0 | 0 | 0 | 0 | 206 782 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 29 154 | 29 230 | 0 | (53 969) | 0 | 0 | 0 | - | 4 415 |
| | 5583 | за 2023г. | 11 109 | 18 089 | 0 | (44) | 0 | 0 | - | 0 | 29 154 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 13 078 | 11 518 | 523 | (1 722) | (14 179) | 0 | 0 | 0 | 9 217 |
| | 5586 | за 2023г. | 4 917 | 12 319 | 0 | (4 158) | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 078 |
| Арендные обязательства | 5567 | за 2024г. | 7 734 | 5 918 | 0 | (3 176) | 0 | 0 | X | X | 10 476 |
| | 5587 | за 2023г. | 1 071 | 36 181 | 0 | (29 518) | 0 | 0 | X | X | 7 734 |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 328 510 | 167 900 | 523 | (158 068) | (14 321) | - | - | 0 | 324 544 |
| | 5570 | за 2023г. | 371 902 | 137 186 | - | (180 577) | - | - | - | 0 | 328 511 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 17 622 | 53 757 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 136 875 | 104 127 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 41 285 | 30 869 |
| Амортизация | 5640 | 119 155 | 100 757 |
| Прочие затраты | 5650 | 285 524 | 274 407 |
| Итого по элементам | 5660 | 600 461 | 563 917 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 600 461 | 563 917 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 707 | 14 201 | (12 722) | - | 7 186 |
| в том числе: | | | | | | |
| резервы на оплату отпусков | 5701 | 4 382 | 10 921 | (9 788) | 0 | 5 515 |
| резервы на страховые взносы | 5702 | 1 326 | 3 280 | (2 934) | - | 1 672 |

Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | | - | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2024г. 5910 | - | - | - | - |
| | за 2023г. 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | за 2024г. 5911 | - | - | - | - |
| | за 2023г. 5921 | - | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)



Текстовые пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» за 2024 год.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» (далее – Предприятие) за 2024 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

• Общая информация

Муниципальное предприятие «Всеволожское предприятие электрических сетей» создано 01.01.1989 приказом директора по ЖКХ «Всеволожскгоржилкомхоз» от 16.12.1988 № 31 путем реорганизации Всеволожского электротеплосетевого предприятия «Леноблэнерго». В соответствии с Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27.12.1991 № 3020-I «О разграничении государственной собственности в Российской Федерации» Комитет по управлению муниципальным имуществом Всеволожского района решением от 17.12.1993 № 55 придал Всеволожскому предприятию электрических сетей статус муниципального предприятия и утвердил Устав МП «ВПЭС».

Муниципальное предприятие «Всеволожское предприятие электрических сетей», сокращенное наименование МП «ВПЭС» создано в соответствии с решением председателя комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Всеволожского района Ленинградской области от 17.12.1993 № 55.

Учредителем является Администрация муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Предприятие создано как юридическое лицо с момента государственной регистрации. Свидетельство о регистрации серия ГС №1600 выдано на основании постановления Главы администрации Всеволожского района Ленинградской области от 27.12.1993 № 3725.

Предприятию присвоены ИНН 4703005850, КПП 470301001.

Сведения о правопродшественнике:

Муниципальное предприятие «Всеволожский электросервис» (ИНН 4703074388).

Реорганизация зарегистрирована в Администрации Всеволожского района. Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серии 47 № 000466026 выдано 26.09.2002. ОГРН 1024700557353.

Реорганизация юридического лица в форме выделения из него другого юридического лица ГРН 2044700564192 дата 11.08.2004.

Реорганизация юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица ГРН 2074703010589 01.03.2007 (Договор о присоединении).

Решение о реорганизации юридического лица

Номер документа 4436 Дата документа 19.12.2006.

Место нахождения Предприятия: 188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Всеволожск г, Межевая ул., дом 6В.

В 2021 году действовала редакция Устава, утвержденная Постановлением Администрации Всеволожского района (МО «Всеволожский Муниципальный район» Ленинградской области) от 05.10.2012 № 3250.

В соответствии с Уставом Предприятия уставный капитал в 2024 году составлял 102 893,75 руб.

Размер резервного фонда составляет не ниже пяти процентов уставного фонда Предприятия.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Имущество Предприятия принадлежит на праве хозяйственного ведения. Собственником Имущества Предприятия является муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Полномочия собственника осуществляет администрация МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

● Основные виды деятельности Предприятия

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности;
- оказание услуг по оперативно – диспетчерскому управлению технологическими процессами в электрических сетях;
- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электроэнергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям;
- обеспечение работоспособности электрических сетей;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- выполнение работ по разработке технических условий на подключение электропринимающих устройств;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация грузоподъемных кранов и подъемников (вышек);
- эксплуатация собственных и арендованных (зафрахтованных) транспортных средств, в том числе железнодорожного подвижного состава и автомобилей;
- сдача движимого и недвижимого имущества в аренду;
- производство электромонтажных работ;
- производство пусконаладочных работ;
- контроль за работами в области электроснабжения;
- устройство систем электроснабжения.

Предприятие осуществляло свою деятельность в 2024 году на основании следующих свидетельств о допуске к видам работ и лицензий:

| № п/п | Наименование СРО | Вид права | Регистрационный номер члена в реестре членов СРО, дата |
|-------|---|--|--|
| 1. | Ассоциация проектировщиков «Национальное Проектное Объединение» | Право осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда | №587, 12.07.2019, рег.№ члена саморегулируемой организации П-200-004703005850-0585 |
| 2. | Ассоциация «Строительный комплекс Ленинградской области» | Право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии | СРО-С-280-20062017 Протокол Совета Ассоциации СРО №01-04-05/ЛО/18 от 04.05.2018 |

● Сведения об аудиторе Предприятия

Аудитор Предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью « ГЛОБАЛІС-АУДИТ».

ОГРН 1076652000336, ОКПО 99932565,
ИНН/КПП 6652022791/667801001.

Место нахождения: Российская Федерация, 620133, Свердловская обл., г.Екатеринбург, улица Луначарского, дои 31, офис 216 ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ» включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов 26 февраля 2020 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ)12006067072.

- **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия составила:

128 человек в 2023 году;

130 человек в 2024 году.

- **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Управление Предприятием осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

С 26.06.2020 по 10.03.2021 директором Предприятия был назначен Кузнецов Антон Анатольевич.

С 12.03.2021 по 04.10.2021 директором Предприятия был назначен Кулаков Михаил Викторович.

С 04.10.2021 исполняющим обязанностей директора назначен Фелелов Максим Николаевич, Распоряжение Администрации МО Всеволожский муниципальный район ЛО № 1278/1.1-05 от 04.10.2021года.

Принят на работу директором 16.11.2021, приказ №186/К.

Контроль за деятельностью Предприятия осуществляет Администрация муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

I. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации

в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Предприятия осуществляется на основе следующей учетной политики.

- **Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия на 2024 год утверждена приказом МП «ВПЭС» 30.12.2023 № ПР/285 от и вступает в силу с 01.01.2024.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, приведенные по остаточной стоимости, т.е. по затратам на их приобретение, сооружение и изготовление за вычетом суммы начисленной амортизации;

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение; оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

- **Активы и обязательства в иностранных валютах**

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

- **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

- **Нематериальные активы и их классификация**

Предприятие учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР).

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Предприятие устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Предприятия на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Предприятия.

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Предприятие не проводит переоценку нематериальных активов.

- **Основные средства**

На Предприятии к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили), а также объекты, которые входят в состав электросетевого хозяйства, а так же объекты, передаваемые организации в хозяйственное ведение считать основными средствами вне зависимости от их стоимости.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом сроки полезного использования частей, из которых состоит объект, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам Классификации основных средств, применяемой

Предприятием, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Для объектов основных средств, полученных в финансовую аренду на баланс Лизингополучателя, срок полезного использования объекта для Лизингополучателя ограничивается сроком аренды, при одновременном выполнении следующих условий:

- договором лизинга установлено право Лизингополучателя выкупить имущество;
- у Предприятия-Лизингополучателя нет уверенности в том, что по окончании договора она воспользуется этим правом выкупа.

Если договором предусмотрено обязательство выкупа лизингового имущества, то срок полезного использования устанавливается в общеустановленном порядке.

Срок полезного использования определяется Инженерной службой Предприятия или Службой, ответственной за приобретение и эксплуатацию объектов.

Выбытие основных средств осуществляется по остаточной стоимости.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Предприятием самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на балансе или за балансом у лизингополучателя в соответствии с условиями заключенного договора.

Имущество, полученное по договору лизинга, числящееся согласно договору на балансе лизингодателя, отражается у лизингополучателя за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные и полученные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Оценка объектов основных средств, производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

- актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;
- актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);
- актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках предыдущим собственником, проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Предприятия. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Оценка активов основных средств

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится: в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:

- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 настоящего Положения;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР - в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств - в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

На Предприятии в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:

- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

К иным вложениям во внеоборотные активы относятся материально-производственные активы (сырье, материалы, комплектующие и т.п.), предназначенные для создания внеоборотных активов, до момента приведения их в то место и (или) состояние, в которых Предприятие намерено их использовать. Стоимость данных внеоборотных материально-производственных активов определяется Предприятием без обособленного отражения по синтетическим и аналитическим счетам.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе вложения во внеоборотные активы отражаются в строке 1110 «Нематериальные активы» и по строке 1150 «Основные средства».

● **Финансовые вложения. Классификация финансовых вложений**

Предприятие может осуществлять финансовые вложения только с согласия собственника в соответствии с п. 3.1 Устава.

В 2024 году получено одобрение на совершение крупной сделки (договор банковского вклада) . Открыто депозитных срочных вкладов сроком на один месяц на общую сумму 411 000 000 руб. на 31 декабря остаток на депозитном счете составил 52 500 000 руб. отражено по строке 1250

Депозиты до востребования и банковские вклады сроком до трех месяцев относят к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011, п. 7. 1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7). Соответственно, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Прочие оборотные и внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- вложения во внеоборотные активы на праве хозяйственного ведения;
- прочие внеоборотные активы.

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты стоимость неисключительных прав пользования результатами интеллектуальной деятельности и иные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты прочие оборотные активы;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- прочие оборотные активы.

- **Запасы**

Классификация запасов

На Предприятии к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов электросетевого хозяйства и объектов, переданных в хозяйственное ведение), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Предприятие ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Предприятие применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка запасов

На Предприятии запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Предприятием запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете

Предприятия в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Предприятии до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов

Предприятие образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

• Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

В Предприятии бухгалтерский учет расходов на выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

• Расходы будущих периодов

Расходы квалифицируются в качестве расходов будущих периодов (РБП) при соблюдении следующих условий:

- затраты понесены (уменьшение экономических выгод несомненно);
- затраты не могут быть включены в стоимость другого актива;
- произведенные затраты определенно относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчетности обеспечивают будущие экономические выгоды.

Учет РБП ведется по видам расходов, в частности:

- расходы на приобретение программного обеспечения;

Первоначальной стоимостью единицы бухгалтерского учета РБП является совокупность расходов, направленных на формирование одного инвентарного объекта расходов будущих периодов.

Не включаются в первоначальную стоимость объекта учета РБП общехозяйственные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением или созданием объекта РБП.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на соответствующие счета затрат в течение периода, к которому они относятся (с учетом связи между этими расходами и доходами, к которым они относятся).

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Предприятием самостоятельно в зависимости от продолжительности периода, в течение которого Предприятие планирует получать экономические выгоды от их использования (но не более срока действия договора или иных прав на актив).

Период списания РБП в части прав пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, право пользования которыми предоставлено в соответствии с договорами с неопределенным сроком действия, не может превышать пяти лет.

• **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями с учетом всех предоставленных предприятию скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

• **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Предприятие может отнести к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Предприятия соответствующих операций, в отчёте о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
- платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В отчете о движении денежных средств, платежи по страховым взносам отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- Возврат переплат по налогам;
- Возвраты оплат от поставщиков и покупателей;
- Оплата налогов и сборов, включая оплату госпошлин (кроме налога на прибыль);
- Штрафные санкции;
- Оплаты страховых премий по договорам страхования;
- Прочие поступления и выплаты.

- **Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

Предприятие учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, вклады в имущество, полученное от Учредителя в хозяйственное ведение, а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Предприятие сформировало резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренном Уставом Предприятия.

- **Кредиты и займы полученные**

Предприятие вправе осуществлять заимствования по согласованию с собственником имущества согласно п.3.11 устава в форме:

- кредитов по договорам кредитных организаций;
- бюджетных кредитов, предоставленных на условиях и в пределах лимитов, предусмотренных бюджетным законодательством.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления. В 2024 году Предприятие не привлекало кредиты и займы

- **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Оценочные обязательства

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

Предприятие создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. По строке 1430 «Оценочные обязательства» отражаются оценочные обязательства срок исполнения которых предполагается более чем через 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочные). По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются оценочные обязательства, ожидаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не определен.

- **Налогообложение**

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1233 «Задолженность по налогам и сборам».

● **Признание доходов и расходов.**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок (накидок).

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии и мощности;
- выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и признаются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Предприятия признаются:

- проценты по депозитным вкладам;
- прибыль от реализации и ликвидации оборотных и внеоборотных активов;
- доходы от восстановления оценочных резервов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году;
- доходы от пересмотра оценочных обязательств;
- излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- прочее.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, а также предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договору аренды (субаренды), носящие систематический характер.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы, услуги факторинга);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, долгосрочных активов к продаже и иных активов;
- расходы на оплату штрафов, пеней, иных санкций за нарушение условий договоров;
- отчисления в оценочные резервы;
- убытки, связанные с пересмотром оценочных значений;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочее.

■ **Изменения в учетной политике Предприятия на 2024 год**

- Учетная политика Предприятия утверждена приказом № 322 от 30 декабря 2023года и вступает в силу с 01. 01.2024г.

II Раскрытие существенных показателей.

| Показатели | Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 | | Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 | | Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 | |
|-----------------------|---|----------------|---|----------------|---|---------------|
| | Всего | Движение | Всего | Движение | Всего | Движение |
| Здания | 17 643 | 447 | 18 546 | 558 | 19 398 | 0 |
| Сооружения | 882 711 | 363 126 | 584 464 | 52 597 | 585 801 | 33 661 |
| Машины и оборудование | 644 560 | 213 579 | 476 265 | 98 823 | 415 968 | 48 489 |
| Транспортные средства | 30 213 | 8 827 | 28 117 | 6 485 | 26 206 | 1923 |
| Офисное оборудование | 1 348 | 516 | 1 500 | 1 534 | 12 | |
| ППА (офис, лизинг) | 13 869 | 2 706 | 14 437 | 17 919 | | |
| ИТОГО: | 1 590 344 | 589 201 | 1 123 329 | 177 916 | 1 047 385 | 84 073 |

Данные о движении за 2022-2024 год сумм начисленной амортизации по группам основных средств:

| | На 31.12.2024 | 31.12.2023 | За 31.12.2022 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| Здания | 1 350 | 1 397 | 1 410 |
| Сооружения | 63 807 | 54 927 | 53 375 |
| Машины и оборудование | 44 050 | 36 127 | 32 380 |
| Транспортные средства | 5 467 | 3 755 | 3 818 |
| Офисное оборудование | 668 | 237 | 10 |
| ППА офис | 3 274 | 4 302 | |
| ИТОГО | 118 616 | 100 745 | 90 994 |

В соответствии с учетной политикой Предприятия амортизация начисляется линейным способом.

В связи с вводом в эксплуатацию крупных объектов ОС (сооружения, сети, машины и оборудование), а также с пересмотром срока полезного использования основных средств в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020, сумма амортизации на конец 2024 года увеличилась.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Поскольку собственником имущества является Муниципальное Образование «Всеволожский Муниципальный район» Ленинградской области Предприятие основными

средствами владеет на праве хозяйственного ведения переоценка в 2024 году не проводилась, возможно проведение переоценки в будущем по решению собственника. Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В ППА отражены лизинговые транспортные средства и аренда офиса.

Договора лизинга :

ООО «Интерлизинг» договор № ЛД-78-3307/23 от 16.05.2023г

ООО «Альфамобиль» договор №47055-СПб-23-АМ-Л от 27.10.2023

ООО «Альфамобиль» договор №22877-СПб-22-АМ-Л от 26.09.2022

ООО «Альфамобиль» договор №22878-СПб-22-АМ-Л от 26.09.2022

ООО «Альфамобиль» договор №14957-СПб-24-АМ-Л от 21.05.2024

ООО «Альфамобиль» договор №14958-СПб-24-АМ-Л от 21.05.2024

ООО «Альфамобиль» договор №14959-СПб-24-АМ-Л от 21.05.2024

ООО «Альфамобиль» договор №14960-СПб-24-АМ-Л от 21.05.2024

ООО «Интерлизинг» договор № ЛД-78-3471/24 от 14.05.2024г

Аренда офиса:

ООО «Партнер» договор №3/2014 от 29 октября 2014 г.Доп.соглашение №10 от 05.02.2024

Расшифровка строки баланса 1192 авансовые платежи на строительство объектов основных средств.

2024 (Тыс.руб)

| Наименование | Общая задолженность | НДС по авансам выданным | Резерв по сомнительным долгам | |
|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|--------|
| ООО "ВЭК" | 3 232 | 89 | | 3143 |
| ООО "МЭС" | 42 979 | | | 42 979 |
| ООО "РЕНОВАЦИЯ" | 3 693 | | | 3 693 |
| ООО "ПИТЭНЕРГО" | 25 930 | | | 25 930 |
| ООО "ЭНЕРГОСТРОЙ" | 32 905 | 5 109 | | 27 796 |
| итого | 108739 | 5 198 | 32 905 | 70 636 |

2023

| Наименование | Общая задолженность | НДС по авансам выданным | |
|----------------------|---------------------|-------------------------|---------|
| ООО "ВЭК" | 6 921 | 309 | 6 612 |
| ООО "МЭС" | 68 473 | 2 772 | 65 701 |
| ООО "РЕНОВАЦИЯ" | 25 893 | | 25 893 |
| ООО "ЭНЕРГОКОНТРОЛЬ" | 40 250 | | 40 250 |
| ООО "ЭНЕРГОСТРОЙ" | 32 905 | 5 110 | 27 795 |
| итого | 174 442 | 8 191 | 166 252 |

2022

| Наименование | Общая задолженность | НДС по авансам выданным | |
|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| ООО "ЭНЕРГОСТРОЙ" | 32 905,00 | 5110 | 27 795,00 |
| ООО "МЭС" | 16 009,00 | | 16 009,00 |
| ООО "СЛК-ЭНЕРГО" | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| ООО "ВЭК" | 1 941,00 | 309 | 1 632,00 |
| итого строка | 55 855,00 | 5419 | 50 436,00 |

- **Забалансовые счета**

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражены следующие объекты:

Нежилые помещения, полученные Предприятием по договору аренды нежилых помещений в административно-техническом здании от 29.10.2014 №3/2014 (с учетом дополнительных соглашений к договору Земельные участки, отраженные на счете переданы Предприятию в постоянное землепользование государственными административными организациями. Поскольку указанные участки не являются арендованными, они не были отражены в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерской отчетности. Применение стандарта ФСБУ 25/2018 по земельным участкам, полученным без заключения договора аренды, не предусмотрено.

Тыс.руб.

| Счет 001 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Арендованные основные средства(нежилые помещения по месту нахождения Предприятия) | 7 227 | 7 227 | 7 227 |
| Земельные участки | 10 020 | 10 020 | 10 020 |
| ИТОГО: | 17 247 | 17 247 | 17 247 |

- **Незавершенные капитальные вложения**

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены в том числе:

| Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Строительство объектов основных средств (стр. 1152) | 71 777 | 66 145 | 27 202 |
| Оборудование к установке (стр. 1153) | 6 267 | 7 699 | 2 180 |
| | 28 269 | 21962 | 1859 |
| Арендованное имущество (стр.1154) | | | |
| Принятие объектов основных средств на праве хозяйственного ведения (стр. 1191) | | 2659 | 2659 |
| Авансовые платежи на строительство объектов ОС (стр.1192) | 70 636 | 166 252 | 50 436 |
| ИТОГО: | 176 949 | 264 717 | 84 336 |

Проекты незавершенного строительства подтверждены результатами инвентаризации за 2024 году и будут использованы для последующей коммерческой деятельности в 2025-2026 годах.

- **Оборотные активы**

тыс. руб.

| Показатели | Код строки бухгалтерского баланса | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Запасы и затраты, в том числе: | 1210 | 31 222 | 30 412 | 27 055 |
| Сырье, материалы | 1211 | 31 222 | 30 412 | 27 055 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 1 057 | 1 056 | 1056 |
| Незавершенное производство | 1212 | | | |

Запасы

тыс руб.

| Группа МПЗ | Стоимость запасов на 31.12.2024, тыс. руб. | Стоимость запасов на 31.12.2023, тыс. руб. | Стоимость запасов на 31.12.2022, тыс. руб. |
|--|--|--|--|
| Сырье и материалы | 23 696 | 28 790 | 23 274 |
| Топливо | 164 | 185 | 187 |
| Тара и тарные материалы | 4 | 4 | 6 |
| Запасные части | | | 16 |
| прочие материалы | 5 974 | 150 | 2 533 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 649 | 502 | 414 |
| Спецодежда | 735 | 780 | 625 |
| ИТОГО | 31 222 | 30411 | 27 055 |

Инвентаризация запасов проведена в 2024 году перед составлением годовой отчетности. В 2024 г. запасы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году создан на запасы приобретенные до 2020 года, сумма обесценения составила 883393,07 рублей.

- Дебиторская задолженность**

| Наименование группы дебиторов | Код строки баланса | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность всего: | 1230 | 147591 | 139492 | 101111 |
| в том числе по видам | | | | |
| - расчеты по авансам выданным поставщикам | 1231 | 8227 | 5310 | 4349 |
| - Расчеты с покупателями и заказчиками | 1232 | 88716 | 127092 | 88899 |
| - расчеты по налогам и сборам | 1233 | 38010 | 6104 | 4580 |
| - расчеты с прочими дебиторами | 1234 | 132638 | 4 580 | 1 025 |

Информация по дебиторской задолженности по строке 1230 также представлена в Пояснение № 5.1 и 5.2 к бухгалтерской отчетности за 2024 год
Сумма дебиторской задолженности подтверждена актами сверки и результатами инвентаризации.

Расшифровка прочей задолженности (строка 1234 бухгалтерского баланса)

тыс. руб

| Расчеты с разными дебиторами сч.76 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|--------------|--------------|
| сч.63Создан резерв по сомнительным долгам | | (2 125) | (2 125) |
| сч.76,02 Расчеты по претензиям | 142 | 2 267 | 2 267 |
| сч.97,21 прочая дебиторская задолженность | 449 | 284 | 141 |
| сч.76,09 Расчеты прочие | 12 047 | 5 670 | 4 297 |
| Сч. 76,07 расчеты по лизингу | | | |
| Сч.76,10 прочие расчеты с физ. лицами | | 8 | |
| ИТОГО сумма прочей задолженности | 12 638 | 6 104 | 4 580 |

| СПРАВОЧНО расшифровка строки: 1234 | на 31.12.2024 | | |
|--|---|--|-------------------------|
| | учетная дебиторская задолженность | созданный резерв по сомнитель- ным долгам | балансовая стоимость |
| УЧЕТНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННО СТЬ ВСЕГО: | 153 298 | (5707) | 147 591 |
| в том числе: | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 94 423 | (5 707) | 88 716 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | 8 227 | 0 | 8 227 |
| Расчеты с прочими дебиторами | 12 638 | | 12 638 |
| Налоги и сборы | 38 010 | | 38 010 |

тыс. руб.

| СПРАВОЧНО расшифровка строки: 1234 | на 31.12.2023 | | | на 31.12.2022 | | |
|--|---|--|-------------------------|---|---|-------------------------|
| | учетная дебиторская задолженность | созданный резерв по сомнитель- ным долгам | балансовая стоимость | учетная дебиторская задолженнос ть | созданный резерв по сомнительн ым долгам | балансовая стоимость |
| УЧЕТНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННО СТЬ ВСЕГО: | 148 828 | (9 335) | 139 492 | 106 134 | (5 023) | 101 111 |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 134 303 | (7 210) | 127 092 | 91798 | (2899) | 88 899 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | 5 310 | 0 | 5310 | 4349 | 0 | 4349 |
| прочая | 8 229 | (2 125) | 6 104 | 6 704 | (2 124) | 4 580 |
| Налоги и сборы | 986 | | 986 | 3 283 | | 3 283 |

В соответствии с п.70 Приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Крупные дебиторы свыше 1 000 тыс. руб. (без учета резерва) по учетной задолженности на 31.12.2024

| Контрагент | Сумма задолженности, тыс. руб. |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| Сучан А.Г. | 1 680 |
| ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО» (62,1 60) | 84 008 |
| Седракам А.Р. | 1 811 |
| АО «Главстройкомплекс» | 1 279 |
| Колбая Ерик | 2 647 |

28. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|----------|---|-----------------|------------------|
| | | За 2023 год | За 2023 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 189 697 | 451 976 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 189 697 | 451 976 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль (по ставке 20%) | 37 939 | 90 395 |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход) | (11 068) | (12 417) |
| 4 | Расход (доход) по налогу на прибыль | (49 007) | (102 812) |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | (30 418) | (27 710) |
| 5.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (30 418) | (27 710) |
| 5.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | | |
| 5.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | | |
| 6 | Текущий налог на прибыль | (30 772) | (66 984) |

| Отложенные налоговые активы | Сальдо на 31 12 2023 | Оборот по Д.т | Оборот по К.т | Сальдо на 31 12 2024 |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Внеоборотные активы | 11,0 | 2,7 | | 13,7 |
| Дебиторская задолженность | | 77,0 | | 77,0 |
| Материалы | 225,0 | 44,0 | 48,0 | 221,0 |
| Нематериальные активы | | 119,0 | | 119,0 |
| Основные средства | 1 607,0 | 405,6 | 159,0 | 1 853,6 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1 141,0 | 655,0 | | 1 796,0 |
| Резервы сомнительных долгов | 1 867,0 | 8 620,0 | 834,0 | 9 653,0 |
| Арендные обязательства | 5 966,0 | 3 567,0 | 964,0 | 8 569,0 |
| итого | 10 817,0 | 13 490,0 | 2 005,0 | 22 302,3 |

| Отложенные налоговые обязательства | Сальдо на 31 12 2023 | Оборот по Д.т | Оборот по К.т | Сальдо на 31 12 2024 |
|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Внеоборотные активы | 1 129,0 | | 971,0 | 2 101,0 |
| Кредиторская задолженность | 1 724,0 | 670,0 | 652,0 | 1 705,0 |
| Материалы | 19,0 | 19,0 | 2,5 | 2,5 |
| Нематериальные активы | | | 81,0 | 81,0 |
| Основные средства | 72 276,0 | 6 236 | 46 569 | 112 609,0 |
| итого | 75 148,0 | 6 925 | 48 275,0 | 116 498,0 |

29. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие оборотные активы | 161 | 169 | 135 |
| Расходы будущих периодов | 161 | 169 | 135 |

30. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Средства в кассе | 84 | 47 | 61 |
| Средства на расчетных счетах | 4 827 | 100 621 | 25 505 |
| Средства на валютных счетах | | | |
| Средства на специальных (депозитных) счетах | | | |
| Итого денежные средства | 4 911 | 100 668 | 25 566 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 52 500 | | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 57 411 | 100 668 | 25 566 |

31. Кредиторская задолженность

Тыс.руб.

| Наименование группы кредиторов | Код строки баланса | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| Всего: | 1520 | 297 114 | 307 325 | 370 231 |
| в том числе: | | | | |
| поставщики и подрядчики | 1521 | 79 749 | 58 311 | 134 365 |
| задолженность перед покупателями по авансам полученным | 1522 | 203 733 | 206 782 | 219 840 |
| Задолженность по налогам, сборам, взносам | 1523 | 4 415 | 29 154 | 11 109 |
| прочие кредиторы | 1524 | 9 217 | 13 078 | 4917 |

тыс. руб.

Информация по кредиторской задолженности по строке 1520 также представлена в Пояснении № 5.3 и 5.4 к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Сумма кредиторской задолженности подтверждена актами сверки и результатами инвентаризации.

Структура начисления налогов, сборов, обязательных платежей

тыс. руб.

| Наименование налогов | Сальдо на начала года | начислено | перечислено | Сальдо на конец отчетного периода |
|---|-----------------------|-----------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Федеральные налоги, в т.ч. | | | | |
| Налог на добавленную стоимость | 24663 | 201878 | 226515 | 25 к |
| Налог на доходы физических лиц | 13 | 19 085 | 19 085 | 9 к |
| Страховые взносы (ПФР, ФОМС) | 57 | 44 808 | 40 586 | 4 164 к |
| Страховые взносы, ФСС | 68 | 265 | 312 | 115 д |
| Страховые взносы, ФСС НС | | 433 | 433 | |
| Налог на прибыль | 3 443 | 30773 | 71 941 | 37 725 д |
| Региональные налоги, в т.ч. | | | | |
| Земельный налог | 31 | 180 | 150 | 61 к |
| Налог на имущество | +262 | 1309 | 1215 | 170 д |
| Транспортный налог | 33 | 141 | 141 | 33 к |
| Неналоговые платежи, в т.ч. | | | | |
| Арендные платежи | 0 | 5301 | 5 301 | 0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0 | 12 | 12 | 0 |

Основные кредиторы

| Контрагент | Сумма тыс. руб. |
|-------------------------|-----------------|
| ООО "Константа» | 1 333 |
| ГБУ ЛО "Токсовская КМБ» | 8 369 |
| ООО "Прогресс" | 9 543 |
| ООО "РКС ЭНЕРГО" | 45 462 |
| ООО «СЗ ЭТО» | 2 740 |
| ООО "Энергоконтроль" | 4 669 |

| | |
|-----------------------------|--------|
| АО "ЛОЭСК" | 4 880 |
| ИП ГРАЧЕВ | 2 383 |
| ЗАО "РАНТ" | 1546 |
| МКУ «ЕСЗ ВМП ЛО | 43137 |
| МОУ «СОШ ТЦ им.ПЕТРОВА В.Я. | 8 422 |
| МОУ «СОШ №3г.Всеволожска | 30 161 |

32. Выручка и себестоимость по обычным видам деятельности

На основании приказа о принятии учетной политики предприятия в бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах» выручка от выполнения работ (оказания услуг) по каждому виду отражена (п 18.1 ПБУ 9/99): при показаниях менее 5 % - общей суммой, с расшифровкой выручки в пояснениях, при показаниях 5 % и более - в отдельности по каждому виду.

Оценка финансовых результатов деятельности невозможна без знания заинтересованными пользователями дополнительной информации о доходах по новым видам деятельности «технологическое присоединение до 15 кВт», а также технологическое присоединение до 150 кВт» (менее 5%), поэтому информация раскрыта дополнительной строкой в отчете.

Выручка

| Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|----------------|------------------|
| Выручка всего | 797 399 | 1 028 113 |
| В том числе: | | |
| передача электроэнергии | 668 370 | 923 919 |
| технологическое присоединение до 15 кВт | 16 275 | 14 627 |
| технологическое присоединение до 150 кВт | 15 078 | 16 982 |
| технологическое присоединение свыше 150 кВт | 86 806 | 63750 |
| прочие работы | 10 870 | 9 195 |
| Из них; бездоговорное потребление электроэнергии | | 3 568 |
| электромонтажные работы | 1 068 | 88 |
| техническое обслуживание электроустановок | 3 241 | 2 737 |
| платные услуги | 6561 | 2 802 |
| | | |

Себестоимость

| Наименование показателя | 2024г. | 2023г. |
|--|----------------|----------------|
| Расходы всего, в том числе: | 552 365 | 520 340 |
| передача электроэнергии | 539 480 | 502 390 |
| технологическое присоединение до 15 кВт | 7 937 | 8 101 |
| технологическое присоединение до 150 кВт | 3 424 | 5 229 |
| технологическое присоединение свыше 150 кВт | 264 | 410 |
| прочие работы: | 1 260 | 4 210 |
| Из них: бездоговорное потребление электроэнергии | | 351 |
| электромонтажные работы | 118 | 111 |
| техническое обслуживание электроустановок | 630 | 1 653 |
| обесценение запасов | | 1 124 |
| платные услуги | 512 | 971 |
| | | |

33. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих доходов, полученных Предприятием, составляет:

за 2023 11 648 тыс. руб.

за 2024 год 64 984 тыс. руб.;

Общая сумма прочих расходов, понесенных Предприятием, составляет:

за 2023 год 23 539 тыс. руб.

за 2024 год 70 114 тыс. руб.,

Прочие доходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---------------|---------------|
| Прочие доходы, всего: | 64 984 | 11 648 |
| Доходы, связанные с продажей, поступлением, выбытием и ликвидацией ОС | 281 | 155 |
| Стоимость оприходованных бывших в употреблении ТМЦ | 514 | 1 358 |
| Закрытие резервов по сомнительным долгам | 2 425 | 9 |
| Корректировка амортизации ППА | | 1 984 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | | 316 |
| госпошлина судебная, неустойка за нарушение условий договора, проценты | | 3 625 |
| Вынос сетей по соглашению ГКУ «ЛЕНАВТОДОР» | 28 488 | |
| Страховое возмещение, возмещение убытка | 773 | 352 |
| Компенсация стоимости мероприятий по переустройству сетей по соглашению и возмещению ущерба | 1587 | |
| Субсидия от Администрации Всеволожского р-на ЛО (ремонт КЛ- 10кВ) | | 3 108 |
| Иные доходы | 1 611 | 72 |
| Бездоговорное потребление электроэнергии | 10 378 | 669 |
| Списание дебиторской задолженности более 3-х лет | 151 | |
| Реконструкция ПС 110 кВ №525 установка трансформатора | 4 606 | |
| Договора цессии | 14 170 | |
| | | |

Прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Прочие расходы, всего: | (70 114) | (23 559) |
| Расходы, связанные с продажей, поступлением, выбытием и ликвидацией ОС | (3 697) | (3 702) |
| Договора цессии | (14 953) | |
| Безвозмездная передача материалов Администрации г.Енакиево | | (750) |
| Административный штраф, неустойки по договорам, госпошлина | (6 828) | (4 633) |
| Материальная помощь в связи с выходом на пенсию, премии к юбилейной дате, на погребение в связи со смертью близкого родственника, рождение ребенка | (1 203) | (1 256) |
| Резервы по сомнительным долгам | (33 825) | (6 445) |
| Расходы на услуги банка | (762) | (721) |
| Списание ПИР | | (2 220) |
| Иные расходы | | |
| Проценты ППА | | (2 740) |
| Списание НДС в расходы по субсидии | | (531) |
| Кадастровые работы по установлению границ охранных зон | (5581) | |
| Причинение вреда имуществу подлежащее возмещению | (1 189) | |
| Бездоговорное потребление электроэнергии | (2 076) | |

Управленческие расходы

тыс.руб.

| Наименование показателя | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|--------|--------|
| Расходы на оплату труда | 30 332 | 26 315 |
| Отчисления на стаховые взносы | 9172 | 7873 |
| Програмное обеспечение | 486 | 651 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Налоги (имущество, транспортный, земельный) | 713 | 695 |
| Информационные расходы | 569 | 97 |
| Аудиторские услуги | 112 | 162 |
| Услуги связи | 474 | 434 |
| Страхование, СРО | 274 | 374 |
| Амортизация | 4 506 | 4 981 |
| Расходы на подготовку кадров, обучение персонала, охрана труда | 587 | 781 |
| Вспомогательные материалы | 360 | 271 |
| Ремонт основных фондов, услуги сторонних организаций | 345 | 254 |
| Услуги сторонних организаций техобслуживание кассового аппарата | 26 | 23 |
| Оплата по листу нетрудоспособности | 126 | 119 |
| Консультационные услуги | 14 | 547 |
| итого | 48 096 | 43 577 |

34. Капитал и резервы

тыс. руб.

| Показатели | Код строки бухгалтерского баланса | 2024 | 2023 | Изменения, + - |
|--|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Уставный капитал | 1310 | 103 | 103 | 0 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 11 229 | 11 229 | 0 |
| Резервный капитал | 1360 | 5 | 5 | 0 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 358 368 | 175 740 | 182 628 |
| Нераспределенная прибыль (принятые сети) | 1370 | 1 181 638 | 1 053 131 | 128 507 |
| ИТОГО | 1300 | 1 551 343 | 1 240 208 | 311 135 |

Изменение суммы добавочного капитала (без переоценки) за 2024 год связано с передачей Предприятию имущества на праве хозяйственного ведения по Постановлению Администрации МО «Всеволожский Муниципальный Район» Ленинградской области о на сумму 182 628 тыс. руб. Сумма прибыли за 2024 год составила 128 507 тыс. руб. Поступления активов (денежных средств, иного имущества) от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда отражено в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала, стр. 3310 Отчета об изменениях капитала за 2024 год.

35. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств, в разделе «Поступления по инвестиционной деятельности» в строке «Прочие поступления» (стр. 4210) отражена плата, полученная от заказчиков на технологическое присоединение 116 228 тыс. руб. за 2023 год, 117 459 тыс. руб. за 2024 год, которая используется на финансирование капитальных вложений.

36. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия не возникли.

37. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств в хозяйственной деятельности Предприятия не было.

38. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной для МП «ВПЭС» является лицо, осуществляющее функции Единоличного исполнительного органа директор Фефелов Максим Николаевич. Конечный бенифициар отсутствует. Собственником имущества Предприятия является Муниципальное Образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Полномочия собственника имущества осуществляет Администрация МО «Всеволожский муниципальный район ЛО». Получено имущества на праве хозяйственного ведения в 2024 году на сумму 187 947 тыс.руб., возвращено имущества собственнику на сумму 5 318,0 тыс.руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице директора и его заместителей.

Вознаграждение директору за осуществление обязанностей единоличного исполнительного органа установлено трудовым договором с директором, заключённым на основании Решения Учредителя.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала установлено трудовым договором и локальными нормативными актами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

| Наименование показателей | 2024 год | 2023 год |
|--|----------|----------|
| Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе: | 14 313 | 15 859 |
| Оплата по окладу | 6 902 | 6 586 |
| Компенсация отпуска при увольнении | | 126 |
| Выходное пособие в связи с расторжением трудового договора по соглашению сторон | | |
| Компенсация при прекращении трудового договора с руководителем | 450 | 836 |
| Премия разовая | | 770 |
| Премия по итогам года | | |
| Премия месячная | 3 121 | 3 668 |
| Оплата отпуска по календарным дням | 487 | 417 |
| Пособие по временной нетрудоспособности за первые три дня | 12 | 19 |
| Страховые взносы | 2561 | 2 889 |
| Оценочные обязательства на оплату ежегодного отпуска (оплата труда) на 31 декабря отчетного года | 601 | 421 |
| Оценочные обязательства на оплату ежегодного отпуска (взносы) на 31 декабря отчетного года | 179 | 127 |

39 Оценочное обязательство: Резерв на оплату отпусков

В бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков, исходя из количества не предоставленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником Предприятия на конец каждого квартала.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

тыс. руб.

| Наименование расхода | 2024 | 2023 |
|----------------------|-------|-------|
| Электроэнергия | 2 650 | 2 543 |
| Тепловая энергия | 563 | 568 |
| Итого | 3 213 | 3 111 |

40 Кадры, заработная плата, социальная политика

Сведения об оплате труда и численности за 2024 год

| Наименование показателей предприятия | Единица измерения | за 2024 год | за 2023 год | Откл.(+) увел.; (-) сниж. |
|--|-------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| Среднесписочная численность по предприятию - всего | чел. | 130 | 128 | 2 |
| Фонд оплаты труда по предприятию - всего | тыс. руб. | 146 711 | 129 735 | 16 976 |
| Среднемесячная заработная плата по предприятию - всего | руб. | 94 045 | 84 463 | 9 582 |

41 Кадровая работа, охрана труда, социальная работа.

В 2024 году работникам выдавалась материальная помощь и премии в соответствии с коллективным договором на сумму 875 тыс. руб. В течение 2024 года работникам Предприятия выдавались благодарности, грамоты и др. поощрения.

В течение 2024 года Предприятие исполняло требования Законодательства в области охраны труда.

Расходы за 2024 год на мероприятия по охране труда составили 3 870 тыс. руб.

Оборудован и функционирует технический класс для проведения занятий по охране труда и безопасности дорожного движения (БДД), пять информационных уголков с плакатами по охране труда, электробезопасности, противопожарной безопасности, информационные стенды по электробезопасности, гражданской обороне и ЧС.

Установлена и функционирует в круглосуточном режиме система видеонаблюдения в производственных помещениях, бытовых помещениях и обзора территории Предприятия.

Информация о судебной работе в 2024 году

| тыс.руб | | | | | | |
|---------|-----------------|--------------------|---------------------------|---|--------------------------|---|
| № | номер дела | истец | ответчик | предмет / описание, сумма иска | стадия дела | оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) |
| 1 | A56-114060/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 600,00 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-2815/2024) | не назначено | Решением суда штраф снижен до 300,00 |
| 2 | A56-92370/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 800,0 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-2182/2024) | на стадии и рассмотрения | Решением суда постановление оставлено в силе. |
| 3 | A56-63694/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 600,00 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-1550/2024) | на стадии и рассмотрения | Решением суда постановление отменено полностью. |
| 4 | A56-38216/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 1 000,00 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-478/2024) | завершено | Решением суда штраф снижен до 600,00 |
| 5 | A56-63352/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 600,00 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-1325/2024) | завершено | Решением суда постановление оставлено в силе |
| 6 | A56-35201/2024 | МП «ВПЭС» | Ленинградское УФАС России | Об оспаривании постановления о назначении 1 000,00 штрафа по делу об административном правонарушении (047/04/9.21-418/2024) | завершено | Решением суда постановление оставлено в силе |
| 7 | A56-88775/2024 | ИП Карнаухов А.А. | МП «ВПЭС» | Об обязанности совершить определенные действия | на стадии и рассмотрения | Вероятность удовлетворения иска высокая. |
| 8 | A56-88780/2024 | ИП Карнаухова О.С. | МП «ВПЭС» | Об обязанности совершить определенные действия | на стадии и рассмотрения | Вероятность удовлетворения иска высокая. |

42 Условные риски хозяйственной деятельности.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Предприятие подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Предприятия отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Предприятие понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Предприятия, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Предприятием в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Предприятия мог бы возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены дебиторской задолженностью заказчиков за оказанные услуги по водоснабжению, водоотведению в соответствии с условиями договоров и у Предприятия не имеется сомнения в платежеспособности данных Заказчиков. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Предприятия считает, что существенной концентрации кредитного риска у Предприятия нет.

Предприятие заключает договоры с поставщиками (подрядчиками) по результатам конкурсных процедур, проводимых в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также в случае использования бюджетных средств и проведения аудита в соответствии с Федеральным Законом 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Предприятия.

Рост цен на товары, работы и услуги, закупаемые Предприятием, и изменение макроэкономических условий, приводит к увеличению себестоимости продаж. Руководство Предприятия оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам, а также ввиду введения США, ЕС и отдельными странами против России нового пакета экономических санкций. См. также ниже «Непрерывность деятельности».

Цены на услуги, реализуемые Предприятием, регулируются на государственном уровне. Их рост и изменение макроэкономических условий, не приводит к существенному снижению спроса на работы и услуги, выполняемые Предприятием, в связи с чем,

руководство Предприятия не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024 данный риск на Предприятии отсутствует.

Предприятие управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Предприятие проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Предприятие осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации.

У Предприятия отсутствует валютный риск ввиду отсутствия договоров, выраженных в иностранной валюте.

Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени. Налоговая система в Российской Федерации является относительно новой и характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования.

Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы.

43 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Исходя из организационной и управленческой структуры Предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

44 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В 2024 году у Предприятия отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

45 Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Предприятием не принималось решения о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которые могут быть выделены операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

46 Информация о критерии существенности ошибок

В приказе к учетной политике для целей бухгалтерского учета закреплен критерий существенности ошибок в размере 5% от суммы Выручки (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В отражении показателей отчетности в текущем периоде существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

47 Риски в области тарифного регулирования.

Основным видом деятельности Предприятия является оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности, а тариф на данный вид деятельности устанавливается Федеральной службой по тарифам РФ. В случае установления государственным регулятором в области тарифного регулирования экономически обоснованного тарифа значительно ниже заявленного экономически обоснованного уровня, изменения могут негативно сказаться на финансовых результатах деятельности Предприятия.

Риски по полученным авансам за технологическое присоединение.

Предприятие получает авансовые платежи по договорам на технологическое присоединение по всем своим существенным условиям данный договор соответствует договору возмездного оказания услуг; В соответствии со ст. 782 ГК РФ, заказчик вправе отказаться от исполнения договора возмездного оказания услуг при условии оплаты исполнителю фактически понесенных им расходов. Исполнитель вправе отказаться от исполнения обязательств по договору возмездного оказания услуг лишь при условии полного возмещения заказчику убытков.

В связи с изложенным, в случае одностороннего отказа от исполнения договора об осуществлении технологического присоединения со стороны заявителя (заказчика) до момента его исполнения сторонами существуют риски возврата внесенных заявителем (заказчиком) авансовых платежей внесенной заявителем (заказчиком) платы за технологическое присоединение в объеме сверх фактически понесенных сетевой организацией расходов на момент такого одностороннего отказа

В случае реализации одного или нескольких из перечисленных рисков Предприятие предпримет меры по минимизации негативных последствий. Предварительная разработка соответствующих мероприятий затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

48 Сведения, предусмотренные законодательством в отношении экологической деятельности Предприятия

Предприятие ведет ежеквартальный контроль состава атмосферного воздуха и уровня шума на границе СЗЗ территории МП «ВПЭС» путем лабораторных исследований, выполняемый ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ленинградской области во Всеволожском районе» согласно договору на сумму 46 296,00 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% 7 716 тыс.руб. за 2024г..

Вносится плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения согласно Правилам холодного водоснабжения и водоотведения», утв. постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 в ред. от 22.05.2020 № 728 (п.123 (4)) по договору №40070 от 01.01.2015г. с ОАО «Всеволожские тепловые сети» в сумме 56 294,78 руб./год, по договору Рх-БЖ-002/21-ВК от 01.01.2021г. с ГУП «Леноблводоканал» в сумме 811,69 руб./год.

Согласно приказу Минприроды РФ от 09.01.17 №3 ФЗ от 10.01.2001 №7 «Об охране окружающего воздуха» плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками составила около 10 руб.

Проведена инвентаризация стационарных источников и выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух для производственной площадки, в результате чего выполнен проект нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу. Итог - санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам.

Комитет государственного экологического надзора в ответ на обращение подтвердил обоснованность отсутствия необходимости проведения мероприятий по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий.

Заключен договор с АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 70 700 руб. по площадкам в г. Всеволожск, г.п. Токсово и на сумму 4 062 руб. 64 коп. на площадке в г.п. Рахья.

Согласно приказу Управления от 23.03.2018 №3 «О порядке ведения регионального кадастра отходов Ленинградской области» подан отчет за 2024 год в электронном виде посредством ГИС «Региональный кадастр отходов Ленинградской области» и принят в Комитет ЛО по обращению с отходами.

На все отходы I-IV классов опасности разработаны паспорта опасных отходов.

На Предприятии получено Свидетельство о постановке на государственный учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду (НВОС). Объект III категории, оказывающие не значительное НВОС.

По итогам за 2024 год:

образовалось отходов – 38,333 т, передано на утилизацию – 28,363 т отходов, передано Региональному оператору по обращению с ТКО – 9,97 т.

49 Непрерывность деятельности

У Предприятия отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Предприятие способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих контрактов по основному виду деятельности. Также заключаются новые коммерческие контракты. Руководство Предприятия предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Предприятия.

Предприятие относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия. В ближайшем будущем, это обстоятельство не влияет на способность Предприятия продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор

Фефелов М.Н.

21 марта 2025г.

