

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"	по ОКПО	03283122		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703005850		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 188640, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Всеволожск г, Межевая ул, дом 6В					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной возможностью "ГЛОБАЛС АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6652022791		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	12006067072		

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)

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2024
03283122		
4703005850		
35.12		
65243	14	
384		

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

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

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 всеволожского 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.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

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



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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
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	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Итого и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		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:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программа Пирамида ¹							

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		
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)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2023г.	949 527	(363 726)	52 597	(863)	1 856	(54 927)	-	-	-	1 001 261	(416 797)
	5202	за 2024г.	704 455	(228 190)	213 579	(2 458)	1 223	(44 050)	-	-	-	915 576	(271 016)
Здания	5212	за 2023г.	609 814	(193 847)	98 823	(4 182)	1 784	(36 127)	-	-	-	704 455	(228 190)
	5203	за 2024г.	33 563	(15 017)	447	-	0	(1 350)	-	-	-	34 010	(16 367)
Транспортные средства	5213	за 2023г.	33 418	(14 020)	558	(413)	400	(1 397)	-	-	-	33 563	(15 017)
	5204	за 2024г.	53 115	(24 998)	8 827	(4 439)	3 174	(5 467)	-	-	-	57 503	(27 290)
Другие виды основных средств	5214	за 2023г.	46 630	(20 424)	6 485	-	0	(4 574)	-	-	-	53 115	(24 998)
	5205	за 2024г.	17 919	(3 483)	2 707	-	0	(3 274)	-	-	-	20 626	(6 757)
Офисное оборудование	5215	за 2023г.	0	-	17 419	-	0	(3 483)	-	-	-	17 919	(3 483)
	5206	за 2024г.	2 507	(1 007)	516	-	0	(668)	-	-	-	3 022	(1 674)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2023г.	973	(961)	1 533	-	0	(237)	-	-	-	2 507	(1 007)
	5207	за 2024г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5217	за 2023г.	187	(187)	0	(187)	187	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2024г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
	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
Приобретение основных средств (транспортные средства)	5253	за 2023г.	8 519	120 026	(3 817)	(98 027)	26 701
	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

МП "ВЭС" 

4. Запасы

[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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ

НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)



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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	148 828	(9 336)	401 692	-	(920)	(382 269)	(14 953)	4 549	-	-	-	153 298	(5 707)	(9 336)
	5530	за 2023г.	104 010	(2 899)	74 328	-	(6 445)	(29 510)	-	8	-	-	-	148 828	(9 336)	(9 336)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	134 303	(7 211)	6 335	-	(920)	(46 215)	-	2 424	-	-	-	94 423	(5 707)	(5 707)
	5531	за 2023г.	89 673	(774)	50 348	-	(6 445)	(5 718)	-	8	-	-	-	134 303	(7 211)	(7 211)
	5512	за 2024г.	5 310	-	24 421	-	-	(6 551)	(14 953)	-	-	-	-	8 227	-	-
	5532	за 2023г.	4 349	-	16 605	-	-	(15 644)	-	-	-	-	-	5 310	-	-
	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)	(2 125)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	986	-	364 348	-	-	(327 324)	-	-	-	-	-	38 010	-	-
	5534	за 2023г.	3 283	-	334	-	-	(2 631)	-	-	-	-	-	986	-	-
	5500	за 2024г.	148 828	(9 336)	401 692	-	(920)	(382 269)	(14 953)	4 549	-	-	-	153 298	(5 707)	(5 707)
Итого	5520	за 2023г.	104 010	(2 899)	74 328	-	(6 445)	(29 510)	-	8	-	-	-	148 828	(9 336)	(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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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	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	0	4 415
	5583	за 2023г.	11 109	18 089	0	(44)	0	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
ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)



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) _____

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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 правопреемнике:

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 « ГЛОБАЛС-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 ФEFелов 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, веломобили), 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
Арендованное имущество (стр.1154)	28 269	21962	1859
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 зadолженность	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 зadолженность	созданный резерв по сомнитель- ным долгам	балансовая стоимость	учетная дебиторская зadолженнос 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	1 587	
Субсидия от Администрации Всеволожского р-на ЛО (ремонт КЛ- 10кВ)		3 108
Иные доходы	1 611	72
Бездоговорное потребление электроэнергии 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	9 172	7 873
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

№	номер дела	истец	ответчик	предмет / описание, сумма иска	стадия дела	тыс.руб
						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 закреплён 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 – 28,363т 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.

