

# Пояснения к бухгалтерской отчетности МП ЭМР «Илимпийские электросети» за 2024 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности МП ЭМР «Илимпийские электросети (далее Предприятие), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 1. Сведения об организации

Муниципальное предприятие Эвенкийского муниципального района «Илимпийские электросети» создано в соответствии с Постановлением Администрации ЭАО от 24.01.02г №17.

МП ЭМР «Илимпийские электросети» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного:

✓ до 08.12.2014 г., - Приказом Департамента земельных и имущественных отношений Администрации Эвенкийского муниципального района Эвенкийского автономного округа от 01.01.2006 г. №03;

✓ с 08.12.2014 г., - Распоряжением Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края от 25.11.2014 г. №612-р.

Местонахождение: 648000, Российская Федерация, Красноярский край, Эвенкийский район, ул. Борисова, д.8/13.

МП ЭМР «Илимпийские электросети» зарегистрировано по указанному адресу МРИ ФНС РФ №3 по Красноярскому краю 21.03.2002. Свидетельство о постановке на налоговый учет серии 88 № 000012646 от 21.03.2002 г.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 290 человек, на 31.12.2023г - 287 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024г. размер уставного капитала МП ЭМР «Илимпийские электросети» составляет 28 850,77 тыс. рублей.

Аудитором Предприятия на 2024 финансовый год является Общество с ограниченной ответственностью "Налогинформ" ИНН 5504214160, ОГРН 1095543027260. Почтовый адрес: 644 046, Россия, г. Омск, ул. Братская 19/2, офис 8 «П».

Бухгалтерская отчетность Предприятия составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и других нормативных актов по регулированию бухгалтерского учета.

Учредителями предприятия являлись:

- ✓ до 08.12.2014 г., - Администрация Эвенкийского муниципального района в лице Департамента земельных и имущественных отношений Администрации Эвенкийского муниципального района Эвенкийского автономного округа
  - ✓ с 08.12.2014 г., - муниципальное образование Эвенкийский муниципальный район (далее – Эвенкийский район). От имени Эвенкийского муниципального района учредителем Предприятия выступает Администрация Эвенкийского муниципального района.
- Адрес учредителя: 648000, Российская Федерация, Красноярский край, Эвенкийский район, ул. Советская, д.2.

Единоличным исполнительным органом Предприятия, согласно Уставу, является директор. В отчетном периоде директором являлся Супряга Алексей Николаевич.

Предприятие имеет:

- Свидетельство СРО №С.0731.00-2016-8801011136-С-316 от 14.03.2017 г. НП «Объединение инженеров строителей» о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- Лицензия № 24РПО0000770 от 15.08.2023г. на осуществление розничной продажи алкогольной продукции сроком до 10.08.2025г.

В соответствии с Уставом, Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности:

- выработка и реализация электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям;
- эксплуатация, ремонт, монтаж и наладка ДЭС, дизельных электростанций и другого оборудования по производству и передаче электрической энергии,
- эксплуатация, монтаж, ремонт инженерных сетей ЛЭП, трансформаторных подстанций;
- деятельность предприятия общественного питания;
- реализация нефтепродуктов;
- выработка и реализация тепловой энергии.

Деятельность Предприятия не ограничивается вышеназванными видами. Предприятие может осуществлять иные виды внешнеэкономической деятельности, указанные в уставе Предприятия.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для предприятия, является производство и передача электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1).

В соответствии с Приказом Министерства тарифной политики Красноярского края от 11.12.2023 г. № 105-э «О внесении изменений в приказ Министерства тарифной политики Красноярского края от 17.11.2022г. №86-э «Об установлении долгосрочных тарифов на электрическую энергию, поставляемую Муниципальным предприятием Эвенкийского муниципального района «Илимпийские электросети» (п.

Тура, ИНН 8801011136), за исключением тарифной группы потребителей «население и приравненные к нему категории потребителей» установлен тариф на электрическую энергию на 2023-2027 год.

В соответствии с Приказом Министерства тарифной политики Красноярского края от 11.12.2023 г. № 104-э «Об установлении тарифов на электрическую энергию муниципальному предприятию Эвенкийского муниципального района «Илимпейские электросети» (п. Тура, ИНН 8801011136) для населения и приравненных к нему категорий потребителей» установлен тариф для населения на 2024г.

В соответствии с Приказом Муниципального предприятия Эвенкийского муниципального района «Илимпейские электросети» от 17.01.2024г. № 13-пр «Об утверждении тарифа на тепловую энергию на 2024год» установлен тариф на 2024 год на теплоэнергию.

В соответствии с Приказом Министерства тарифной политики Красноярского края от 07.12.2023г. №57-э «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций на территории Красноярского края» установлен тариф на 2024 год на технологическое присоединение к электрическим сетям.

В соответствии с Приказами № 191-пр от 01.08.2019г, № 314-пр от 22.10.2024г. МП ЭМР «Илимпейские электросети» утверждены цены для реализации дизельного топлива и приказом 18-пр от 25.01.2024г. утверждены цены на реализацию бензина Илимпейской группе поселений. В соответствии с Постановлением Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края от 15.12.2023г. № 689-п «Об установлении тарифов на услуги по хранению нефтепродуктов, предоставляемые муниципальными предприятиями Эвенкийского муниципального района» установлен на 2024 год тариф на услуги по хранению нефтепродуктов.

В настоящее время МП ЭМР «Илимпейские электросети» на рынке производства и передачи электроэнергии является монополистом в Илимпейской группе поселений.

Производство и передача электроэнергии в 2024 году осуществлялась на 3-х дизельных электростанциях в п. Тура и на 8 дизельных в поселках района.

## **2. Основные положения Учетной политики.**

Учетная политика МП ЭМР «Илимпейские электросети», утверждена Приказом директора предприятия № 383-пр от 29.12.2023 г., и сформирована в соответствии с Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2021г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008г., Налоговым Кодексом РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники и бухгалтерской программы: «1С: Управление производственным предприятием 8.3». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Предприятии ведется в рублях и копейках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки: материально-производственные запасы 1 раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года; основные средства 1 раз в 2 года.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике МП ЭМР «Илимпейские электросети» утвержденной приказом директора предприятия от 31.12.2023г №383-пр с учетом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета с 01.01.2022 г.: ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Учетная политика для целей налогового

учета предприятия, утвержденная приказом от 29.12.2023г №383-пр, разработана в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2024 год по сравнению с 2023 годом не вносились.

Срок полезного использования объектов основных средств, при их принятии к учету, определяется решением комиссии предприятия.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признаются в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности арендованных объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640).

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок его полезного использования определяется самостоятельно для налогового учета.

Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020): линейным способом по всем группам

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Организация в качестве арендатора выделяет: Аренда земельных участков.

Организация применяет ФСБУ 5/19, утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее ФСБУ 5/19).

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита, списываются в расходы единовременно. Учет фактического наличия таких объектов осуществляется на забалансовом счете.

Метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.), при отпуске их в производство и прочем выбытии, осуществляется по *средней себестоимости*.

Учет затрат и калькулирование себестоимости осуществляется методом *показного учета*, без применения счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, на предприятии создан резерв на оплату отпусков.

В соответствии с п. 70 ПБУ «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34-н, на предприятии создан резерв по сомнительным долгам.

Доходы и расходы признаются *балансовым методом*.

Постоянные и временные разницы с целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируются в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются первый квартал, полугодие, девять месяцев и календарный год.

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях.

Уровень существенности:

- ✓ Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет более 9 %.
- ✓ Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
- ✓ В соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н данное определение применяется, начиная с годовой отчетности за 2010 год.

В соответствии с Уставом Предприятия, формируется резервный фонд в размере 15% от Уставного фонда, путем ежегодных отчислений 5% полученной чистой прибыли.

### 3 Анализ финансового положения МП ЭМР "Илимпийские электросети"

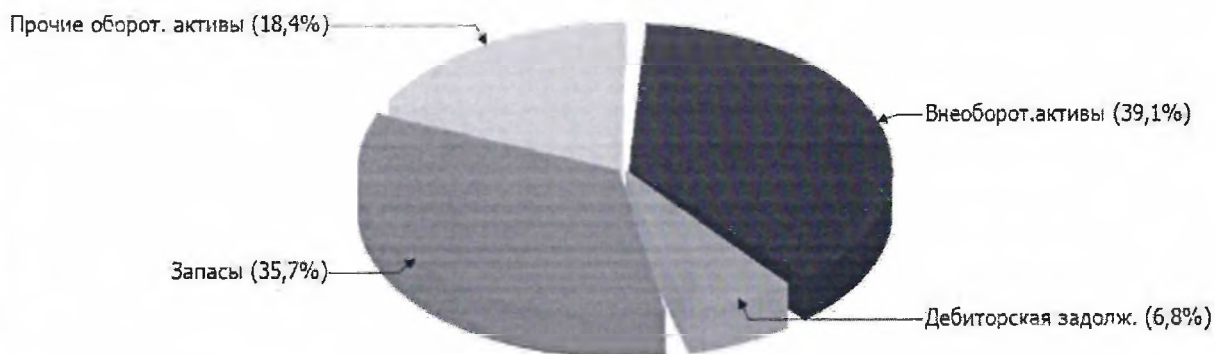
#### 3.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	588 815	618 515	39,3	39,1	+29 700	+5
в том числе: основные средства	582 507	612 267	38,9	38,7	+29 760	+5,1
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	909 757	963 851	60,7	60,9	+54 094	+5,9

в том числе: запасы	468 922	564 866	31,3	35,7	+95 944	+20,5
дебиторская задолженность	68 093	107 939	4,5	6,8	+39 846	+58,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	371 693	289 525	24,8	18,3	-82 168	-22,1
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	544 556	553 561	36,3	35	+9 005	+ 1,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	176 340	169 382	11,8	10,7	-6 958	-3,9

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
в том числе: заемные средства	121 192	119 992	8,1	7,6	-1 200	-1

Структура активов организации на 31 декабря 2024 г.



+10,5

-100

+5,6

ества и

ЦИМ  
весь  
сть,  
ние

ации:

- запасы - 95 944 тыс. руб. (57,7%)
- дебиторская задолженность - 39 846 тыс. руб. (24%)
- основные средства - 29 760 тыс. руб. (17,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность - 87 687 тыс. руб. (81,9%)
- оценочные обязательства - 10 310 тыс. руб. (9,6%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 8 788 тыс. руб. (8,2%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-82 168 тыс. руб. и -16 250 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2024 равнялся 553 561,0 тыс. руб. собственный капитал организации за весь анализируемый период несколько вырос.

#### 4. Отдельные показатели отчетности.

##### 4.1. Строка 1130 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2024 г.

тыс. руб.

№ п/п	Незавершенное строительство	Балансовая стоимость	Срок окончания ввода в эксплуатацию
1.	Счет 01 «Основные средства»	1 462 005	
1.1.	Основные средства предприятия	1 393 525	
1.2.	Счет 01.03 «Арендованное имущество»	45 618	
1.3.	Счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности»	6 976	
1.4.	Сч.08.03 «Строительство объектов основных средств»	15 886	
2.	Счет 02 «Амортизация основных средств»	-843 604	
	<b>Итого по строке:</b>	<b>618 401</b>	

Наличие и движение основных средств по основным группам представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 2 «Основные средства».

По арендованным основным средствам (аренда земли) учет ведется по ФСБУ 25/2018. К земельным участкам стоимостью менее 300 тысяч рублей данное ФСБУ не применяется. В отбор списка включены аренда земельных участков кадастровой стоимостью свыше 300 тысяч рублей арендодателя Департамент земельно-имущественных отношений администрации ЭМР.

##### Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

№ п/п	Группа основных средств: Земельные участки	Стоимость на 31 декабря 2024 года	Стоимость на 31 декабря 2023 года
1.	Земельный участок S 10710,36 кв.м. ул. Башиловская 5а, 22:50:0400383:22	16 474 111,16	16 474 111,16
2.	Земельный участок S 4997 кв м. кад№ 88:01:0000000:481	120 572,66	
3.	Земельный участок S 14057,3 кв.м. Лесопилка ул.Кочечум 88:01:0010114:132 дог. №117 от 29.05.2020г.	473 797,41	473 797,41
4.	Земельный участок S 15138,02 кв.м. ДЭС-1 Школьная,1Д Ск 88:01:0010151:51	468 228,86	468 228,86
5.	Земельный участок S 1973,93 кв.м. Склад мотоцих Кочечумская,576 88:01:0010155:14	326 295,86	326 295,86
6.	Земельный участок S 1999,23 кв.м. Админ. здание Шпат Борисова, д. 8/13 88:01:0010116:6 дог. №387	235 470,69	235 470,69
7.	Земельный участок S 2006 кв.м.Трубопровод ул. Студенческая 1 88:01:0010108:68 дог. №182 от 09.06.18	302 951,50	302 951,50
8.	Земельный участок S 3285,09 кв.м. РММ Кочечумская,57 88:01:0010155:18	155 029,02	155 029,02
9.	Земельный участок S 3551,5 кв.м. ДЭС-2 Дорожников, 4 Д 88:01:0010139:18	124 332,75	124 332,75
10.	Земельный участок S 3680,6 кв.м. Склад ГСМ Чиринда 88:01:0090001:258 дог. №27/1 от 14.02.2020г.	253 476,19	253 476,19
11.	Земельный участок S 4070 кв.м. склад ГСМ Нидым 88:01:0020001:105	219 190,16	219 190,16
12.	Земельный участок S 4773,04 кв.м. Гараж Кочечумская,59 Г 88:01:0010125:28	374 565,84	374 565,84
13.	Дизель-генераторная установка ДГУ-1000 Cummins KTA-50G3		
14.	Земельный участок S 5826,53 кв.м. Склад ГСМ Ессей 88:01:0000000:192	130 454,62	130 454,62
15.	Земельный участок S 6429 кв.м. гараж ул.Нефтяников 10г 88:01:0010125:6 дог. №20 от 08.02.2021г.	1 115 153,76	1 115 153,76
16.	Земельный участок S 7044,8 кв.м.Склад ГСМ Эконда 88:01:0080001:233	154 766,02	154 766,02
17.	Земельный участок S 861,37 кв.м. Гагарина,д.8 Столовая 88:01:0010113:249	124 917,27	124 917,27
24.	Земельный участок S 3000,6 кв.м. АЗС ул.Нефтяников 88:01:0010125:156 дог. №76 от 21.04.2021г.	647 739,74	647 739,74
25.	ДГУ-1000 с автоматической системой управления,Cummins KTA- 50G3		23 670 220,83
	ВСЕГО:	<b>45 617 720,18</b>	<b>45 250 701,68</b>

За отчетный период 2024 года выбыло основных средств на 22 976 тыс. руб. (ДГ Catarpiller 3412 и система видеонаблюдения);

В 2024 году согласно учетной политики предприятия произведена переоценка недвижимого имущества с привлечением независимого оценщика

Результат переоценки основных средств включался в доходы и расходы текущего периода;

Результат переоценки основных средств включался в капитал текущего периода.

На обесценивание капитальных вложений проводилась проверка, обесценивание не выявлено, и не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

При проведении анализа основных средств за 2024г по выявлению признаков процедуры обесценивания ОС, резкого снижения цены на рынке не произошло, внешних и внутренних

неблагоприятных фактов ОС не выявлено. Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами, не имел места быть

Предприятием перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 год рассмотрен вопрос об проведении процедуры переоценки ОС, с привлечением независимого оценщика. **Основные средства** соответствует производственным мощностям, резкого снижения цены на рынке не произошло, внешних и внутренних неблагоприятных фактов ОС не выявлено. Наличие внутренних и внешних признаков обесценения ОС признаков обесценения не обнаружено. Процедура обесценения ОС не производится. На основании учетной политики переоценено недвижимое имущество в п. Тура.

- ✓ дата проведения последней переоценки основных средств - 31.12.2024 год;
- ✓ привлекались независимые оценщики к проведению переоценки;
- ✓ согласно учетной политики (п.17 ФСБУ 6/2020) произвели переоценку недвижимого имущества в п. Тура.

Тыс.руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Сумма
Здание РММ	00000102	16 803,5
Здание ДЭС -2	00000057	1 061,3
Здание ДЭС -3 "Шпат"	1010157	2 714,4
Здание гаража ул Кочечумская	00000112	510,9
Здание Столовой	1010199	784,5
Здание, нежилое (Гараж) ул Нефтяников, 10Г	1010519	499,7
Здание гаража №3 Кочечумская 55г	БП-000120	2 344,6
Здание, нежилое (Котельная)	1010524	590,6
Склад -МТЦ	1010003	13,3
Здание склада, насосная ДЭС-1	00000111	458,7
Склад- Ангар на ДЭС 2	123697493	548,6
Сторожка (Кочечумская 5)	1010527	114,7
Помещение, нежилое (Гараж) ул Кочечумская, д. 7, пом.1	1010523	808,1
Административное здание ("Шпат")	1010209	20 278,8
Столярный цех	1010526	665,6
Здание "м-н Каравай"	1010333	294,6
Здание, нежилое (РММ)	1010521	1 782,8
Склады холодные	1010525	934,0
Здание ДЭС 1	00000110	1 239,4

Здание гаража №2 Кочечумская 55г	БП-000119	656,9
Склад Столовой	1010277	334,6
Здание гаража по ул. Гагарина, 21 Г пом	1010216	78,0
Цех ленточных пилорам	1010528	1 350,7
Здание линейной службы	000000155	1 052,6
Офисное здание промбазы	1010518	2 000,3
<b>Итого</b>		<b>57 921,2</b>

**4.2. Строка 1210 «Запасы» формы №1 «Бухгалтерский баланс»  
по состоянию на 31.12.2024**

(тыс. руб.)

№ п/п	Запасы	2024 год	2023 год
1.	Счет 10 «Материалы», в том числе:	<b>554 368</b>	<b>458 736</b>
	Счет 10.01 «Сырье и материалы»	15 510	12 654
	Счет 10.03 «Топливо»	481 588	420 349
	Счет 10.05 «Запасные части»	54 507	22 769
	Счет 10.08 «Строительные материалы»	1 450	609
	Счет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	180	253
	Счет 10.10. «Специальная одежда и оснастка»	1 133	2 102
2.	Счет 41 «Товары»	10 114	9 606
3.	Счет 20 «Основное производство», счет 43 «Готовая продукция»	384	580
	<b>Итого по строке:</b>	<b>564 866</b>	<b>468 922</b>

В 2024 году запасы предприятия на конец отчетного периода увеличились на 95 944 тыс. рублей. На начало 2023 года запасы составляли 468 922 тыс. рублей, на конец 564 866 тыс. рублей. Увеличение стоимости запасов произошло, в следствии повышения цен на материальные ценности.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. у Предприятия отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года по результатам инвентаризации запасов Предприятие не начисляло резерв под обесценение запасов.

Предприятие не изменяло способы расчета себестоимости запасов

#### **Отчет о движении денежных средств и стр. 1250 Бухгалтерского баланса:**

Остаток денежных средств на начало года на 01.01.2023 составил 119 147 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступило денежных средств от текущих операций – 1 737 155 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 1 469 087 тыс. руб.

- прочие поступления – 268 068 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало года на 01.01.2024 составил 371 693 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступило денежных средств от текущих операций – 1 616 836 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 1 483 889 тыс. руб.

- прочие поступления – 129 947 тыс. руб.

#### **4.3. Дебиторская задолженность**

В 2023 году дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась на 39 161 тыс. руб. Увеличение произошло в основном за счет авансов, выданных в счет предстоящих поставок товаров от поставщиков и подрядчиков.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом резерва по сомнительным долгам. В ходе инвентаризации установлена сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв в размере 2 314 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

На 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность в размере 2 026 тыс. руб. отражена в таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2024 году дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась. Увеличение произошло в основном за счет авансов, выданных в счет предстоящих поставок товаров от поставщиков и подрядчиков.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом резерва по сомнительным долгам. В ходе инвентаризации установлена сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв в размере 3 597 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

На 31.12.2024 г. просроченная дебиторская задолженность в размере 3 597 тыс. руб. отражена в таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### **4.4. Кредиторская задолженность.**

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

На 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочные обязательства увеличились на 80 764 тыс. руб.: с 642 908 тыс. руб. - на начало отчетного периода, до 723 672 тыс. руб. - на конец отчетного периода.

Увеличение кредиторской задолженности произошло в основном за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, увеличилось на 31 442 тыс. руб. и составила 641 634 тыс. руб. за счет увеличения объема закупленного топлива в период весенне-летней навигации 2023г.

Основным кредитором в отчетном периоде (2023) являлся поставщик ГСМ – ООО "ТЗК "КРЫЛАТСКИЙ". Данный поставщик в 2023 году, передал свою задолженность, по договору факторинга - ООО «ВТБ Факторинг». Задолженность перед ООО "ТЗК "КРЫЛАТСКИЙ" на конец отчетного периода составляет 623 727 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». На 31.12.2024 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочные обязательства увеличились на 87 687 тыс. руб.: с 723 672 тыс. руб. - на начало отчетного периода, до 811 359 тыс. руб. - на конец отчетного периода.

Увеличение кредиторской задолженности произошло в основном за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, увеличилось на 137 591 тыс. руб. и составила 779 225 тыс. руб. за счет увеличения стоимости закупленного топлива в период весенне-летней навигации 2024г.

Основным кредитором в отчетном периоде являлся поставщик ГСМ – ООО "ТЗК "КРЫЛАТСКИЙ". на конец отчетного периода составляет 739 182 тыс. руб.

#### **4.5. Краткосрочные заемные средства**

В отчетном периоде предприятием не заключались кредитные договора с банками.

#### **4.6. Долгосрочные заемные средства.**

С 2005 г. по 2007 г. в результате переуступки долга за поставленные ГСМ и ТМЦ, предприятием получены бюджетные кредиты на общую сумму 279 636 тыс. руб.

Гашение консолидированной задолженности происходит по утвержденному графику в отчетном году составили 1 200,0 тыс. руб.

23.12.2016 г. подписаны дополнительные соглашения о реструктуризации задолженности по договорам о предоставлении бюджетных кредитов до 2030 года.

<b>Кредитор (номер кредитного договора)</b>	<b>Дата получения кредита (ссуды)</b>	<b>Сумма кредита (ссуды) (тыс.руб.)</b>	<b>Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 01.01.2024г.(тыс.руб.)</b>	<b>Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2024 г.(тыс.руб.)</b>
<i>Департаментом финансов Администрации ЭМР(15-нд)</i>	<i>02.10.07г.</i>	<i>30 000</i>	<i>29 944</i>	<i>29 944</i>
<i>Департаментом финансов Администрации ЭМР(16)</i>	<i>30.08.06г.</i>	<i>42 000</i>	<i>41 922</i>	<i>41 922</i>
<i>Департаментом финансов Администрации ЭМР(04)</i>	<i>10.04.06г.</i>	<i>43 000</i>	<i>3 950</i>	<i>3 663</i>
<i>Департаментом финансов Администрации ЭМР(51-нд)</i>	<i>20.12.05г.</i>	<i>124 637</i>	<i>45 376</i>	<i>45 376</i>

#### 4.7. Арендованные основные средства

Всего на конец 2023 года предприятие имеет в аренде 142 земельных участков общей площадью 311 792,83 кв. м.

Всего на конец 2024 года предприятие имеет в аренде 143 земельных участков общей площадью 316 789,83 кв. м.

По действующим договорам аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018 (без ретроспективного пересчета) Организация в качестве арендатора выделяет следующие группы предметов аренды: Аренда земельных участков.

**В отбор списка включены аренда земельных участков кадастровой стоимостью свыше 300 тысяч рублей всего 17 объекта:**

№ и дата договора аренды	Срок действия, ор, лет	Наименование участка	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость,руб.	Сумма Арендной платы за год	ППА Первоначальное обязательство с дисконтом	кол-во мес	Амортизация за месяц	Амортизация за год
1	2	6	3	4	5	6	7	8	9	10
№143 от 10.02.2012г до 10.02.2032г	10	Земельный участок S 861,37 кв.м. Гагарина, д.8 Столовая	861,37	88:01:00101 13:249	529 864,80	15 106,38	331 233,89	121,00	2 243,63	26 923,58
№6 от 16.08.2011 до 16.08.2026	15	Земельный участок S 15 138,02 кв.м. ДЭС-1 Школьная, 1Д	15 138,02	88:01:00101 51:51	3 618 738,90	103 169,75	286 962,32	57,00	10 753,29	129 039,46
№283 от 25.03.2005 до 25.05.2035	15	Земельный участок S 1 973,93 кв.м. Склад мотоцикл Кочучумская, 57 б	1 973,93	88:01:00101 25:156	512 312,22	26 692,60	305 061,15	100,00	2 062,03	24 744,37
№76 от 21.04.2021 до 21.04.2031	10	Земельный участок S 3 000,6 кв.м. АЗС ул. Нефтяников	3 000,6	88:01:01015 5:23	4 193 610,00	81 634,88	647 739,74	1,00	6 477,40	6 477,40
№279 от 25.03.2005 до 25.03.2025	10	Земельный участок S 3 285,09 кв.м. РММ Кочучумская, 57 а	3 285,09	88:01:01015 5:18	852 556,05	24 306,26	44 620,75	28,00	1 937,86	23 254,32
№131 от 03.07.2007 до 02.07.2027	10	Земельный участок S 3 551,5 кв.м. ДЭС-2 Дорожников, 4 Д	3 551,50	88:01:00101 39:18	921 850,56	26 281,83	88 557,94	66,00	2 611,98	31 343,73
№130 от 03.07.2007 до 02.07.2027	10	Земельный участок S 4 773,04 кв.м. Гарраж Кочучумская, 59 Г	4 773,04	88:01:00101 25:28	1 357 059,36	70 705,77	647 739,74	66,00	5 285,68	63 428,15
№387 от 26.05.2011 до 26.05.2031	10	Земельный участок S 1 999,23 кв.м. Админ. здание Шпат Борисова, д. 8/13	1 999,23	88:01:00101 16:6	644 697,49	29 543,92	223 750,79	112,00	1 183,36	14 200,35
№35 от 08.02.2018 до 08.02.2033	15	Земельный участок S 5 554 кв.м. Трубопровод ул. Школьная 1А	5 554,00	88:01:00101 51:8	1 541 901,48	12 368,60	45 545,43	111,00	1 129,12	7 903,82
№182 от 09.06.2018 до 29.03.2060	42	Земельный участок S 2 006 кв.м Трубопровод ул. Студенческая 1	2 006,00	88:01:00101 08:68	477 628,60	13 617,12	300 312,44	458,00	305,25	3 662,95
№103 от 29.04.2019 до 29.04.2034	15	Земельный участок S 5 826,53 кв.м. Склад ГСМ Ессей	5 826,53	88:01:00000 00:192	533 778,12	15 217,94	118 345,28	147,00	1 100,74	13 208,82
№107 от 29.04.2019 до 29.04.2034	15	Земельный участок S 7 044,8 кв.м. Склад ГСМ Эконда	7 044,80	88:01:00800 01:233	641 004,00	18 274,94	142 118,63	147,00	1 161,99	13 943,81
№108 от 29.04.2019 до 29.04.2034	15	Земельный участок S 4 070 кв.м. Склад ГСМ Нидым	5 826,53	88:01:00200 00:105	386 039,50	20 113,51	211 127,23	147,00	821,18	9 853,65

№246 от 21.11.2019 до 21.11.2068	49	Земельный участок S10 710,36 кв.м Башиловская 5А	10 710,36	22:50:04003 83:22	10 280 957,40	425 259,83	16 183 671,43	562,00	31 014,68	372 176,21
№27/1от 14.02.2020 до 14.02.2069	49	Земельный участок S 3 680,6 кв.м п.Чиринда,склад ГСМ	3 680,60	88:01:00900 01:258	332 524,80	9 480,24	330 143,74	565,00	570,17	6 842,03
№117 от 29.05.2020г до 29.05.2035	15	Земельный участок S 14 057,3 кв.м, ул.Кочечумская,Лесо пилка	14 057,30	88:01:00101 14:132	1 853 134,31	52 832,61	446 367,73	160,00	2 592,56	31 110,71
№ 20 от 08.02.2021г до 08.02.2036	15	Земельный участок S 6 429 кв.м. гараж ул.Нефтяников 10г	6 429,00	88:01:00101 25:6	1 668 518,37	86 933,47	1 172 942,55	169,00	6 757,24	81 086,86
X	X	X	X	X	30 316 175,96	1 031 539,65	21 526 240,78	X	78 008,16	859 200,29

Признано арендованное имущество: Земельные участки, как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018, в бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражены аналогично собственным активам (по характеру использования относится к основным средствам). Порядок применен вне зависимости от условий договора, согласно которым предмет аренды может учитываться на балансе арендодателя или арендатора (п. 2 ФСБУ 25/2018). Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Одновременно с активом признано обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

По общему правилу будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). По сути это означает, что сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются у арендатора в расходах (п. 20 ФСБУ 25/2018).

#### 4.8. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	402 504	544 556	32,5	36,3	+ 142 052	+35,3
2. Уставный капитал	28 851	28 851	2,3	1,9	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	373 653	515 705	30,2	34,4	+ 142 052	+38

Чистые активы организации на 31.12.2023 намного (в 18,9 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов

на 35,3% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	544 556	553 561	36,3	35	+9 005	+ 1,7
2. Уставный капитал	28 851	28 851	1,9	1,8	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	515 705	524 710	34,4	33,2	+9 005	+ 1,7

Чистые активы организации на 31 декабря 2024 г. намного (в 19,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 1,7% за весь анализируемый период организации.

## 5. Финансово-хозяйственная деятельность.

### 5.1. Оказание услуг за 2023-2024 года:

Наименование показателей	2023 г.	2024 г.	2024 г. в % к 2023 г.
<b>Оказано услуг (в натуральном выражении) всего, тыс. кВт/ч, в том числе:</b>	<b>29 529,22</b>	<b>29 674,34</b>	<b>0,5%</b>
отпущено населению	21 534,99	21 861,78	1,5%
отпущено бюджетным организациям	3 355,40	3 098,59	-7,7%
отпущено прочим потребителям	4 148,39	4 339,99	4,6%
Отпущено на собственные нужды	490,44	373,98	-23,7%
<b>Оказано услуг, с НДС. всего тыс. руб., в том числе:</b>	<b>1 352 093</b>	<b>1 426 452</b>	<b>5,5%</b>
отпущено населению	931 840,58	989 157,67	6,2%
отпущено бюджетным организациям	187 942,80	183 323,46	-2,5%
отпущено прочим потребителям	232 309,85	253 971,24	9,3%

В 2024 году МП ЭМР «Илимпийские электросети» произвело и реализовало продукции, товаров и услуг покупателям на сумму 1 374 605 тыс. рублей.

Объем оказанных услуг по производству и передаче электрической энергии в 2024г. по сравнению с 2023 годом увеличился на 145,12 тыс. кВт/ч или на 0,5%, что обусловлено с технологическим присоединением к электрическим сетям новых абонентов (ИЖС). Рост выручки на

5,5% или 74 359 тыс. руб. связан с ростом тарифа на электроэнергию на 13% и увеличением суммы компенсации выпадающих доходов, возникших в результате поставки населению по регулируемым тарифам электроэнергии на 6,2% или 54 751 тыс.руб.

Удельный вес отпуска электроэнергии населению в общем объеме отпуска продукции в 2024 г. составил 74 %, отпущенной бюджетным организациям – 10,4 %; отпущенной прочим потребителям – 14,6 %.

Выработка электроэнергии в 2024 г. составила 33 193,08 тыс. кВт/ч объем полезного отпуска – 29 674,34 тыс. кВт/ч

В 2023 году МП ЭМР «Илимпейские электросети» произвело и реализовало продукции, товаров и услуг покупателям на сумму 1 374 605 тыс. рублей.

Объем оказанных услуг по производству и передаче электрической энергии в 2023г. по сравнению с 2022 годом увеличился на 1 153,5 тыс. кВт/ч или на 4%, что обусловлено более холодными климатическими условиями в зимний период. Рост выручки на 17% или 191 758 тыс. руб. связан с ростом тарифа на электроэнергию на 9% и увеличением суммы компенсации выпадающих доходов, возникших в результате поставки населению по регулируемым тарифам электроэнергии на 22% или 156 930,7 тыс.руб. Рост суммы компенсации обусловлен, в том числе, увеличением объема полезного отпуска населению, учтенного органом регулирования при утверждении цен (тарифов) на 2023-2027гг.

Удельный вес отпуска электроэнергии населению в общем объеме отпуска продукции в 2023 г. составил 73 %, отпущенной бюджетным организациям – 11 %; отпущенной прочим потребителям – 14 %.

Выработка электроэнергии в 2023 г. составила 34 308,1 тыс. кВт/ч объем полезного отпуска – 29 529,2 тыс. кВт/ч

## 5.2. ФОТ за 2023-2024 года:

Наименование	2023 год	2024 год
Ставка 1 разряда, руб.	15 279	19 242
Расходы на оплату труда, всего тыс.руб.:	336 544,3	380 057
в том числе:		
Фонд заработной платы основного персонала, тыс.руб.:	316 771,7	361 574,1
по договорам, тыс.руб.	8 520,3	7 877,6
Среднесписочная численность, чел.	287	290,5
Выработка электроэнергии, тыс. кВт.	34308,1	33 193,08
Среднемесячная заработная плата в месяц, всего, тыс.руб.	94,3	103,7
Среднемесячная заработная плата, основного персонала, тыс.руб.	95,1	107,6
Эффективность использования трудовых ресурсов и уровень производительности труда (среднемесячная выработка на одного работника)	9,99	9,96

Расходы на оплату труда в 2024 году увеличились на 44 802,4 тыс. рублей (14%), за счет повышения с 1 января 2024года тарифной ставки 1 разряда на 25%.

В 2024 году выплата заработной платы работникам предприятия осуществлялась в сроки, установленным коллективным договором, задержек и просроченной задолженности по данным выплатам нет.

Выплаты социального характера в отчетном периоде, производились согласно Коллективного договора предприятия:

✓ Выплачена компенсация приобретения путевок на оздоровление и оплата лечения в размере 309,9 тыс. руб.;

✓ Выплачены единовременные вознаграждения к профессиональным праздникам (Женский день 8 Марта, День защитника Отечества, День энергетика), на проведение детских утренников к Новому году, в соответствии с принятой Социальной программой на 2024 год в сумме 3 329,0 тыс. руб.;

✓ Выплачены единовременные вознаграждения работникам, достигшим юбилейной даты (50 и 60 лет), в сумме 1 811 тыс. руб.;

✓ Работникам предоставляются краткосрочные отпуска без сохранения среднего заработка по семейным обстоятельствам (свадьба, рождение ребенка, смерть близких родственников);

✓ Производится выдача работникам сертифицированной спецодежды, спец. обуви, смывающих, обезвреживающих и других средств индивидуальной защиты в соответствии с условиями труда и установленными нормами (на сумму 1 612,49 тыс. руб.);

✓ В соответствии с результатами, проведенной в 2021г., специальной оценки условий труда выдано молока или других равноценных пищевых продуктов на сумму 65,2 тыс. руб. (Приказ Минздрава России от 16.02.2009г. №45н)

Расходы на оплату труда в 2023 году увеличились на 32 287,3 тыс. рублей (11%), за счет повышения с 1 января 2023года тарифной ставки 1 разряда на 20%.

В 2023 году выплата заработной платы работникам предприятия осуществлялась в сроки, установленным коллективным договором, задержек и просроченной задолженности по данным выплатам нет.

Выплаты социального характера в отчетном периоде, производились согласно Коллективного договора предприятия:

✓ Выплачена компенсация приобретения путевок на оздоровление и оплата лечения в размере 396,1 тыс. руб.;

✓ Выплачены единовременные вознаграждения к профессиональным праздникам (Женский день 8 Марта, День защитника Отечества, День энергетика), на проведение детских утренников к Новому году, в соответствии с принятой Социальной программой на 2023 год в сумме 3 282,0 тыс. руб.;

✓ Выплачены единовременные вознаграждения работникам, достигшим юбилейной даты (50 и 60 лет), в сумме 1 583,2 тыс. руб.;

✓ Работникам предоставляются краткосрочные отпуска без сохранения среднего заработка по семейным обстоятельствам (свадьба, рождение ребенка, смерть близких родственников);

✓ Производится выдача работникам сертифицированной спецодежды, спец. обуви, смывающих, обезвреживающих и других средств индивидуальной защиты в соответствии с условиями труда и установленными нормами (на сумму 2 099 тыс. руб.);

✓ В соответствии с результатами, проведенной в 2021г., специальной оценки условий труда выдано молока или других равноценных пищевых продуктов на сумму 53,2 тыс. руб. (Приказ Минздрава России от 16.02.2009г. №45н)

## 6. Анализ эффективности деятельности предприятия

### 6.1. Обзор результатов деятельности

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((32) : 2)	
1. Выручка	1 320 668	1 397 378	+76 710	+5,8	1 359 023
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 481 960	1 595 714	+113 754	+7,7	1 538 837
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-161 292	-198 336	-37 044	1	-179814
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	332 126	199 399	-132 727	-40	265 763
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	170 834	1 063	-169 771	-99,4	85 949
6. Проценты к уплате	609	603	-6	-1	606
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-39 087	3 870	+42 957	т	-17 609
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	131 138	4 330	-126 808	-96,7	67 734
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	131 138	4 330	-126 808	-96,7	67 734
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	8 788	х	х	х

Строка 2340 «Отчет о финансовых результатах»

#### Состав прочих доходов ( тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи доходов	2024	2023
1	Аренда имущества	112,8	112,8
2	Изменение стоимости предметов аренды	0,00	195,6
3	Госпошлина	200,0	590,6
4	Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	163 489,5	366 358,6
5	Доходы, связанные с реализацией ОС	175,8	0,0
6	Резерв по сомнительным долгам	15 951,7	8 297
7	Отгрузка ТМЦ на сторону		104,9
8	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	315,5	159,5
9	Списание кредиторской задолженности	171,6	1
10	Оприходование излишков	7054,8	
11	Аренда помещений	201,2	240
12	Дооценка ОС	57 921,1	0
	<b>Итого:</b>	<b>245 594</b>	<b>376 060</b>

Строка 2350 «Отчет о финансовых результатах»

## Состав прочих расходов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи расходов	2024	2023
1	Возмещение по личному транспорту	824,8	808,6
2	Материальная помощь	798	875,9
3	Госпошлина по искам	231,9	560,7
4	Резерв по сомнительным долгам	17 631	8 338,4
5	Расходы связанные с ликвидацией основных средств	4 442,3	9 851,3
6	Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	1 693,2	738
7	Аренда федерального и муниципального имущества	199,4	428,8
8	Услуги нотариуса		10,3
9	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		240,1
	Налог на имущество	2 095,5	3 846,8
	Премия работников по Кол.договору	6 265,3	6 116,3
	Профвзносы 2%	5 351,7	6 260,1
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	93,7	98,2
	Расходы на праздничные мероприятия	791,2	588,1
	Расходы по уплате страховых взносов	1 951	1 854,9
	Услуги банка	3 765,7	3 265,7
	Услуги банковской гарантии		36
	Штрафы пени и неустойки к получению (уплате)	11,7	15,8
	Страховое возмещение	48,6	
	<b>Итого:</b>	<b>46 195</b>	<b>43 934</b>

### Структура себестоимости по *производству продукции* в 2024 году выглядит следующим образом:

- |                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| 1. Материальные затраты           | - 860 068 тыс. руб. |
| 2. Расходы на оплату труда        | - 388 675 тыс. руб. |
| 3. Отчисления на социальные нужды | - 118 198 тыс. руб. |
| 4. Амортизация                    | - 92 932 тыс. руб.  |

### Структура себестоимости по *производству продукции* в 2023 году:

- |                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| 1. Материальные затраты           | - 843 147 тыс. руб. |
| 2. Расходы на оплату труда        | - 335 432 тыс. руб. |
| 3. Отчисления на социальные нужды | - 96 249 тыс. руб.  |
| 4. Амортизация                    | - 88 738 тыс. руб.  |

Из приведенных данных наблюдается рост затрат по всем статьям.

## 7. Выводы по результатам анализа

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭВЕНКИЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ИЛИМПИЙСКИЕ ЭЛЕКТРОСЕТИ" имеют критические значения:

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности.

Положительно характеризующим результаты деятельности организации показателем является следующий - чистая прибыль за 2024 год составила 4 330 тыс. руб.

Анализ показывает, что финансовое состояние МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭВЕНКИЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ИЛИМПИЙСКИЕ ЭЛЕКТРОСЕТИ" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

## **8 Положения по бухгалтерскому учету "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022**

Учетной политикой установлены следующие виды и группы НМА:

- «Результаты интеллектуальной деятельности»;
- «Средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий»;
- Программы для электронных вычислительных машин»;
- «Товарные знаки, созданные сторонними организациями»;
- «Разрешения и лицензии».

Стоимостной лимит для признания объектов, соответствующих критериям признания нематериальным активом (НМА), установлен учетной политикой в размере 100 тыс. руб. для всех групп НМА, за исключением групп:

- «Товарные знаки, созданные сторонними организациями»;
- «Разрешения и лицензии».

К нематериальным объектам, удовлетворяющим критериям признания в качестве нематериальных активов в составе указанных групп («Товарные знаки, созданные сторонними организациями», «Разрешения и лицензии»), лимит стоимости не применяется. Такие объекты включаются в состав нематериальных активов независимо от их стоимости.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в бухгалтерском учете отдельно от объекта нематериальных активов в составе основных средств или запасов (в зависимости от соответствия

определению и признакам таких активов). При этом первоначальная стоимость объекта нематериальных активов уменьшается на величину расчетной стоимости этого материального носителя (вещи). Расчетная стоимость материального носителя (вещи) определяется, исходя из фактических затрат на приобретение, создание такого материального носителя (вещи), а если их невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей, и не может быть выше первоначальной стоимости объекта нематериальных активов.

Предприятие не применяет настоящий Стандарт в отношении активов (за исключением НМА, относящимся к группам «Товарные знаки, созданные сторонними организациями», «Разрешения и лицензии»), удовлетворяющим критериям признания в составе нематериальных активов, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита установленного учетной политикой Общества. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов, стоимость которых признана расходами периода, с использованием забалансового учета малоценных НМА.

Способ оценки объектов НМА после признания - по первоначальной стоимости, не изменился, применяется ко всей группе НМА.

Метод начисления амортизации - линейный, не изменился.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта исходя:

- из срока действия прав или лицензии;
- ожидаемого периода использования либо морального устаревания;
- срока полезного использования иного актива, с которым НМА связан.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтере. Амортизация автоматически прекращается с момента списания НМА с бухгалтерского учета (или Амортизация перестает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета).

Амортизация не начисляется, если срок полезного использования определить невозможно.

Ликвидационная стоимость НМА считается нулевой, кроме случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у компании НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

- есть высокая вероятность того, что активный рынок для НМА будет существовать в конце СПИ.

Предприятие в отчетном периоде не применяло настоящий Стандарт в отношении активов.

## **9. Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02**

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). В связи с указанными изменениями в отчете о финансовых результатах уточнен состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н). Поправки, предусмотренные Приказами №№ 236н и 61н, действуют с отчетности за 2020 год, но организации вправе применять новые правила и ранее, закрепив свое решение в учетной политике.

Отложенный налог на отчетную дату предприятием рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Суммы отложенных налоговых доходов отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02 в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы отложенных налоговых расходов отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02 в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учтена прибыль по результатам корректировки отложенных налоговых активов по дебету (кредиту) счета 99.02 в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы».

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. Пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства по новым ставкам. Основная налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты регионов). Возникшая в результате пересчета разница относится на счета учета прибылей и убытков (абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02). Поскольку новая ставка по налогу на прибыль вводится с 1 января 2025 года, пересчет отложенных налогов произведен на 31 декабря 2024 года.

## **10. Положения по бухгалтерскому ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020.

## **13. Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 "Запасы"**

Организация применяет ФСБУ 5/19, утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее ФСБУ 5/19).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита, списывать в расходы одновременно. Учет фактического наличия таких объектов осуществлять за балансом.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организацией перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 год:

Рассмотрен вопрос об проведении процедуры проверки материалов (сч.10) на обесценение в бухгалтерском учете перед составлением годовой отчетности, в список ТМЦ включены материалы, которые находились на складе без движения в течении 2024 года. На комиссии по выявлению признаков обесценения ТМЦ представлена информация на 31.12.2024: установлено ТМЦ соответствует производственным мощностям, резкого снижения цены на рынке не произошло, внешних и внутренних неблагоприятных фактов ТМЦ не выявлено.

### **11. Информация о размере вознаграждений в пользу основного управленческого персонала. Информация о связанных сторонах.**

- От имени Эвенкийского муниципального района учредителем Предприятия выступает Администрация Эвенкийского муниципального района.

- Директор. В отчетном периоде директором являлся Супряга Алексей Николаевич.

Сделок и выплат связанным сторонам, за исключением связанных с трудовым договором, в 2024 году не производилось.

Под основным управленческим персоналом Предприятия понимаются –директор, его заместители, главный бухгалтер, главный экономист, главный инженер, главный энергетик.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, оплата отпускных, НДФЛ и взносы), начисленных основному управленческому персоналу за 2024 год составляет 25 620 тыс. руб. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала в 2024 году не производились.

### **Полный перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г**

<b>Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ), ИНН и ОГРН</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Характер проводимых операций</b>
Администрация Эвенкийского муниципального района	Учредитель, 100%	Дивиденды, управленческие функции
Супряга Алексей Николаевич	Единоличный исполнительный орган	Трудовые отношения

### **12. Судебные разбирательства и претензионные дела.**

МП ЭМР «Илимпейские электросети» ИНН8801011136 КПП880101001 ведет следующие не завершенные по состоянию на 31.12.2024 год судебные и претензионные дела.

#### **Дело № А33-21152/2023 (Истец)**

МП ЭМР «Илимпейские электросети» обратилось в Арбитражный суд с иском к муниципальному образованию Эвенкийский муниципальный район Красноярского края в лице муниципального учреждения «Департамент инженерного обеспечения администрации Эвенкийского муниципального

района Красноярского края», к Красноярскому краю в лице Министерства промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства:

- с ДИО сумму невыплаченной субсидии на финансовое обеспечение затрат истца, возникшей вследствие разницы между фактической суммой топлива и стоимостью топлива, учтенной в тарифе на электрическую энергию на 2022 год, в размере 2 352 415, 07 коп.;

- с Красноярского края в лице Министерства промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства за счет казны Красноярского края сумму невыплаченной субсидии на финансовое обеспечение затрат истца, возникшей вследствие разницы между фактической суммой топлива и стоимостью топлива, учтенной в тарифе на электрическую энергию на 2022 год, в размере 56 457 961, 75 коп.;

Взыскано с Красноярского края (казна) в лице министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края в пользу МП ЭМР «Илимпийские электросети» 58 810 376,82 руб. убытков, а также 200 000,00 руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины (решение от 11.09. 2024)

Не вступило в силу, на рассмотрении апелляционной инстанции (следующее заседание 20.05.2025)

#### **Дело № А33-17202/2023 (Истец)**

МП ЭМР «Илимпийские электросети» обратилось в Арбитражный суд с иском к Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края в лице муниципального учреждения «Департамент инженерного обеспечения Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края о признании незаконным действия органа местного самоуправления в лице Департамента инженерного обеспечения Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края, выразившегося в виде принятия решения о возврате заявителем части полученной в 2022 году субсидии в размере 55 498 389 руб.,04 руб.

Дело прекращено в связи с отказом от иска (решение от 03.10.2024)

#### **Дело № А33-6600/2023 (Конкурсный кредитор)**

МП ЭМР «Илимпийские электросети» обратилось в Арбитражный суд с заявлением о включении в реестр требований кредиторов должника МП ЭМР «Эвенкийская база снабжения» о выплате 582 948,32 рублей.

Требование включено в третью очередь реестра требований кредиторов должника в размере 582 948,32 руб. основного долга. (решение от 01.07.2024)

Судебное разбирательство не завершено продлен срок конкурсного производства в отношении МП ЭМР «Эвенкийская база снабжения» до 15.05.2025

#### **Дело № А33-17699/2023 (Ответчик)**

Эвенкийский муниципальный район Красноярского края в лице муниципального учреждения «Департамент инженерного обеспечения Администрации Эвенкийского муниципального района Красноярского края» обратился в Арбитражный суд с исковым заявлением к МП ЭМР «Илимпийские электросети» о взыскании неосновательного обогащения на 55 498 389,04 рублей и 353 517,13 рублей процентов за пользование чужими деньгами.

Судом в удовлетворении исковых требований отказано.

#### **Дело № А33-4604/2024 (истец)**

МП ЭМР «Илимпийские электросети» обратилось в Арбитражный суд с иском к Красноярскому краю в лице Министерства промышленности и торговли Красноярского края о взыскании убытков за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 в размере 163 253 100 рублей.

Исковые требования удовлетворены на указанную сумму и взыскана государственная пошлина в размере 200000 рублей.

**Дело № 2а-147/2024 (третье лицо)**

Иск ГП КК «Центр развития коммунального комплекса» к Администрации ЭМР КК о признании недействующими нормативных правовых актов исполнительного органа муниципального образования (Постановлений об установлении тарифов на хранение нефтепродуктов на 2020, 2021, 2022, 2023, 2024)

Иск удовлетворен (решение от 30.10.2024), решение не вступило в силу, на рассмотрении апелляционной инстанции (заседание 24.04.2025)

**Дело № 2-226/2021 (Соответчик)**

Иски Тахтобиной Марианны Юрьевны, Торокова Виталия Константиновича, Шкаликовой Светланы Александровны о возмещении ущерба от пожара (жилой дом п. Тура, Нефтяников, 3).

На рассмотрения суда первой инстанции. Заседание назначено на 07.02.2025.

**Дело № 3а-371/2024 (Административный истец)**

Иск к МТП КК о признании недействующими нормативных правовых актов (Приказов от 11.12.2023 № 105-э, от 11.12.2023 104-э об установлении тарифов на электроэнергию на 2024)

На рассмотрения суда первой инстанции. Заседание назначено на 20.01.2025.

**Дело № 12-1695/2024 (Административное правонарушение)**

Жалоба МП ЭМР «Илимпейские электросети» на постановление государственного инспектора РФ в области охраны окружающей среды Енисейского межрегионального управления Росприроднадзора № 02-2/8-91 от 15.11.2024 года о привлечении МП ЭМР «Илимпейские электросети» к административной ответственности по ч. 2 ст. 8.6 КоАП РФ.

На рассмотрении первой судебной инстанции. Заседание назначено на 18.02.2025.

### 13. Условные активы и условные обязательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Предприятия отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности. Информация о неоконченных судебных разбирательствах раскрыта выше в разделе 16 настоящих Пояснений.

#### **14. Информация по прекращаемой деятельности.**

Информации по прекращаемой деятельности нет. МП ЭМР «Илимпейские электросети» и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом предприятия.

#### **15. События после отчетной даты**

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется.

Существенных изменений в деятельности МП ЭМР "Илимпейские электросети" в следующем отчетном году не ожидается.

МП ЭМР "Илимпейские электросети" планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство МП ЭМР "Илимпейские электросети" полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

#### **16. Последствия специальной военной операции на Украине.**

Специальная военная операция на Украине и антиросийские санкции могут привести к рискам для перспектив развития экономики предприятия, на общем фоне повышение цен на топливо, рост цен на запасные части и комплектующие для ДГУ есть риск повышения цен на услуги, что может негативно отразится на платежеспособности потребителей.

Руководство уверено, что предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая меры государственной поддержки, а также улучшения дальнейшего спроса и платежной дисциплины, снятия антиросийских санкций.

Директор

А.Н. Супряга

Главный бухгалтер  
28 марта 2025 г.

Е.А. Шолохова

