

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПКГУП «Краевые электрические сети» за 2024 год

1. Основные сведения

Муниципальное унитарное предприятие «Чернушинские городские коммунальные электрические сети» зарегистрировано в Администрации Чернушинского района Пермской области 02.04.1992 № 151

Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц №1025902545767, дата внесения записи 16 октября 2002 года.

Идентификационный номер предприятия 5957000504 КПП 595701001.

В соответствии с Распоряжением Правительства Пермского края от 01.02.2023 г. № 28-рп «О принятии из собственности Чернушинского городского округа Пермского края в государственную собственность Пермского края муниципального унитарного предприятия «Чернушинские городские коммунальные электрические сети» как имущественного комплекса, имущества, земельных участков», приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 09.02.2023 г. № 31-02-1-4-196 «О переименовании муниципального унитарного предприятия «Чернушинские городские коммунальные электрические сети» переименовано в Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Краевые электрические сети» (ПКГУП «КЭС»).

Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Краевые электрические сети» работает на основании Устава, утвержденного приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 09.02.2023 г. № 31-02-1-4-196, приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 10.02.2023 № 24-04-01-04-40.

Юридический адрес:

617831, Пермский край, район Чернушинский, г. Чернушка, ул. Дзержинского, д. 11А
Тел.34261-4-09-31

Фактический адрес нахождения:

617831, Пермский край, район Чернушинский, г. Чернушка, ул. Дзержинского, д. 11А

Учредителем Предприятия является субъект Российской Федерации - Пермский край. Конечный бенефициар не определяется на основании абзаца 2 подпункта 2 пункта 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Права собственника имущества Предприятия от имени Пермского края осуществляет в пределах своей компетенции Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее - Отраслевой орган) и Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края (далее - Уполномоченный орган).

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленным за ним собственником.

Предприятие от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в судах в соответствии законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности предприятия является:

35.12 – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Вспомогательные виды деятельности:

33.14 - ремонт электрического оборудования;

42.21 - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

42.22 - строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

43.21 - производство электромонтажных работ;

71.12.4 - деятельность геодезическая и картографическая;

71.12.7 - кадастровая деятельность;

77.11 - аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

Предприятие осуществляет хозяйственную деятельность на территориях Пермского края (Чернушинский ГО, Кунгурский МО, Пермский ГО, Добрянский ГО, Чайковский ГО, Суксунский ГО, Осинский ГО, Березовский МО, Нытвенский ГО, Ильинский район, с. Барда). В связи с принятием объектов электросетевого хозяйства Пермского края в хозяйственное ведение на территориях предприятие образовало и зарегистрировало следующие обособленные подразделения:

- ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОТДЕЛЕНИЕ КУНГУРСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ по адресу: Пермский край, Кунгурский МО, г. Кунгур, ул. Гоголя, зд. 21;

- ПЕРМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПКГУП «КЭС» по адресу: Пермский край, Пермский ГО, г. Пермь, ул. Усольская, стр. 15;

- ДОБРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПКГУП «КЭС» по адресу: Пермский край, Добрянский ГО, г. Добрянка, ул. Комсомольская, зд.68;

- Производственное отделение п. ВЁЛС ПКГУП «КЭС».

На территории Чернушинского ГО осуществляет деятельность Производственное отделение «ЧЭС» ПКГУП «КЭС».

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 составляет **32 729 753,90** (Тридцать два миллиона семьсот двадцать девять тысяч семьсот пятьдесят три) рубля 90 копеек.

Руководство Предприятием до 21.10.2024 осуществлял директор Локтин Вадим Анатольевич, являющийся единоличным исполнительным органом, назначен на должность приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 09.03.2023г. № 24-04-01-04-85. С 22 октября 2024 Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 21.10.2024 № 24-04-01-04-298 исполнение обязанностей по должности директора возложено на заместителя директора по экономике и финансам Ярковскую Евгению Игоревну. С 30.01.2025 и по настоящее время руководство Предприятием осуществляет Черепанов Владислав Руфович (Приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 29.01.2025 № 24-04-01-04-20).

Списочная численность сотрудников на отчетную дату составила 175 человека (в том числе внешних совместителей -1 человек).

Среднемесячная заработная плата на одного сотрудника фактически составила 78 880 (Семьдесят восемь тысяч восемьсот восемьдесят) рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная задолженность по заработной плате, платежам в бюджет по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению отсутствует.

2. Основа представления и Учетная политика.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Учетная политика Предприятия основана на следующих определенных допущениях:

- Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности организации);
- Принятая Предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменение учетной политики возможно в случае изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Предприятия предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют

2.2. Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии программного продукта 1С: Предприятие, 1С: ЗУП Версия 8.3.

2.3. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

2.4. ФСБУ 6 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, затраты на ремонт и техническое обслуживание основного средства периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 тыс. руб.

Активы, относящиеся к электросетевому комплексу, участвующие в передаче электрической энергии, относятся к объектам ОС, независимо от балансовой стоимости имущества, стоимостной лимит (до 100 тыс. руб.) не применяется. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Объекты основных средств одного вида имеющих сходный характер использования, объединены в группы:

- Здания: производственные (здания трансформаторных подстанций);
- Сооружения: КТП всех типов, МТП, воздушные линии и кабельные линии разного уровня напряжения;
- Машины и оборудование (кроме офисного): электросетевое оборудование, трансформаторы, выключатели, конденсаторы, распределительные приборы;
- Транспортные средства;
- Офисное оборудование;
- Другие виды основных средств: приборы учета электрической энергии.

3.2. В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перед подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятием проведены тесты объектов основных средств и капитальных вложений на их обесценение. Ввиду отсутствия признаков обесценения, указывающих на существенное снижение стоимости основных средств, капитальных вложений, комиссией принято решение о нецелесообразности создания резервов под их обесценения (Протокол от 21.01.2025 г. № КЭСорд-01-5/1).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Активы, относящиеся к электросетевому комплексу, участвующие в передаче электрической энергии, относятся к объектам ОС, независимо от балансовой стоимости имущества, стоимостной лимит (до 100 тыс. руб.) не применяется. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

По состоянию на 31.12.24 г. у предприятия присутствуют объекты ОС с нулевой остаточной стоимостью, 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;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.3. Информация об основных средствах и незавершенном строительстве представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- в таблице 2.1 «Информация о наличии и движении основных средств»;
- в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

3.4. Учитывая длительность технологического процесса при строительстве и реконструкции объектов основных средств инвестиции на капитальные вложения (незавершенное строительство) отражены в Бухгалтерском балансе (в том числе) по строке 1150 «Основные средства» расшифровка данной строки баланса приведены в таблице:

	Тыс. руб.		
Расшифровка строки 1150 «Основные средства»	2024	2023	2022
Основные средства организации (за	343 908	217 568	51 381

минусом амортизации)			
Вложения в необоротные активы (НЗС)	9 472	6 198	36 129
Оборудование к установке	3 534	0	0
Итого строка 1150 «Основные средства»	356 914	223 766	87 510

На отчетную дату у предприятия имеется имущество, переданное в аренду. Данные по имуществу, находящемуся в аренде, отражены по счету 03.02 «Материальные ценности, представленные во временное владение и пользование», в Бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	108 363
---	----------------

По состоянию на 31.12.2024 года часть электросетевого имущества ПКГУП «КЭС» передано в качестве обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору ПАО «СОВКОМБАНК» от 28.11.2024г. № 6412/Т-НКЛ/24. Для заключения договора получено согласие Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности ПК и Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства ПК. Балансовая стоимость имущества в залоге (ипотеке) составила 307 318,75 тыс. рублей. Залоговая стоимость имущества, переданного в качестве обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, отражена за балансом на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере **68 932,53** тыс. рублей.

3.5 В соответствии с ФСБУ 25/2015 «Бухгалтерский учет аренды», перед подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятием проведена оценка договоров имущества на предмет классификации их в качестве актива в форме права пользования (как финансовая аренда). Протоколом заседания комиссии от 22.01.2025 принято решение о нецелесообразности формирования обязательств по правам пользования активами для цели формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3.6 По состоянию на отчетную дату Нематериальные активы на балансе Предприятия отсутствуют.

4. Активы и обязательства

4.1 В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», перед подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятием проведены тесты на наличие признаков обесценения материальных запасов. Ввиду отсутствия признаков обесценения, указывающих на существенное снижение стоимости материальных запасов, комиссией принято решение о нецелесообразности создания резервов под их обесценения (Протокол от 21.01.2025 года).

4.2 Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Величина запасов на отчетную дату составляет **34 677** тыс. рублей отражена по строке баланса 1210 «Запасы».

Основные причины изменения состава запасов: пополнение аварийного запаса необходимых материалов, поступление ТМЦ в рамках закупочных процессов для осуществления технологических присоединений и ремонтных работ.

Тыс. руб

Наименования показателя	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
материалы	30 759	12 925
топливо	1 671	140
запчасти	263	125
прочие материалы	374	216
спецодежда, спец. инвентарь,	1 575	1 152
ИТОГО:	34 677	14 558

В текущем отчетном периоде материально-производственные запасы в залог не передавались. По состоянию на 31.12.2024г. материально-производственные запасы в залоге не числятся.

4.2. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности предприятия в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

-5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

-5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

-5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

-5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по реализованному имуществу (выполненным работам, оказанным услугам) определяется исходя из цен, установленных договорами.

Реестр основных дебиторов

Наименование дебитора	Размер, тыс.руб	Причина возникновения ДЗ
ПАО РОССЕТИ	122 865	За передачу электрической энергии и мощности по договору № 143-1232/07 от 10.10.2007 за декабрь 2024 года, срок оплаты до 25 января 2025 года.
Налог на прибыль (аванс-расчет)	6 292	Авансовые платежи по налогу на прибыль, согласно налоговой декларации.
Авансы выданные	2 363	По договорам поставок за материалы и услуги
Машкина Ирина Рафиговна ИП	710	Технологическое присоединение по договору 42ю/24-К от 11.06.2024
ПАО РОССЕТИ	694	Арендная плата по договорам аренды: 07-136-2021 от 05.04.2021 (Сылвенский р-н) 07-332/2016 от 12.08.2016 (Пермский р-н) 07-371/2016 от 09.09.2016 (Нытвенский р-н) 07-385/2021 от 30.08.2021 (Нытвенский р-н) 07-470/2019 от 17.12.2019 (Пермский р-н) 17/143-506/08 от 10.01.2008 (Осинский р-н)
Дебетовое сальдо по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками, подрядчиками»	649	Перечисления по договорам в качестве обеспечительных мер, плюс депозитный счет Арбитражного суда.
ККПБ ГБУЗ ПК	499	Подрядные работы по ремонт ВЛ 0,4 кВ /ф-л Кукуштанский/ (Вторая очередь) по договору № 14 от 29.11.2024, срок оплаты январь 2025 года.

Реестр основных кредиторов

Наименование кредитора	Размер, тыс.руб	Причина возникновения КЗ
ПАО ПЕРЭНЕРГОСБЫТ	31 134	Оплата за э/э в целях компенсации потерь по договорам № 4641 от 01.01.2008 и № 10002984 от 01.10.2023 за июнь, срок оплаты 10 число месяца, следующим за отчетным
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	25 884	Задолженность текущая по налогам за 4 квартал 2024 по НДС, прибыли, налогу на имущество, транспортному, земельному, НДФЛ. Срок платежа 1 квартал 2025 года (январь, февраль, март).
Задолженность по авансам полученным	16 735	Авансы за выполнение работ в рамках технологического присоединения
Задолженность перед персоналом по оплате труда	8 193	Текущая заработная плата за декабрь, срок выплаты заработной платы 15 число месяца, следующего за отчетным
ПАО РОССЕТИ	6 292	Плата ФСК за передачу электрической энергии по сетям ЕНЭС по договору 1987/П от 30.01.2024, срок оплаты 10 число месяца, следующего за отчетным
СПК ООО	5 102	За подрядные работы по договорам 60/СПК от 07.11.2024 61/СПК от 11.11.2024 62/СПК от 14.11.2024 63/СПК от 20.11.2024 64/СПК от 25.11.2024 65/СПК от 28.11.2024 66/СПК от 04.12.2024 67/СПК от 10.12.2024 68/СПК от 13.12.2024 в рамках выполнения технологического присоединения
ТЕПЛО-М ООО	2 441	За аренду электросетевого имущества по договору 127 от 01.07.2023, оплата 30 число

		месяца, следующего за отчетным
АМПЛИТУДА ООО	1 570	Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по договору 32413442391 от 22.04.2024 по реконструкциям ВЛ-10 кВ фид.6-10 кВ ПС "Чернушка"; ВЛ-10 кВ ф.29-10 кВ ПС "Чернушка"
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ ООО	1 493	Текущая задолженность по оплате э/э в целях компенсации потерь по договору ЭС/П-188/22/2023001761 от 28.12.2022 за декабрь 2024, срок оплаты 10 января 2025 года
ЛИКАРД ООО	641	Текущая задолженность за поставку топлива (марки АИ-92, АИ-95, Дт) по договорам, срок оплаты 10 января 2025 года
АТРАНС ООО	563	Текущая задолженность за предоставленные услуги спецтехники по договору 08/2024 от 18.09.2024 г. Оказание услуг декабрь 2024 г., оплата за услуги январь 2025 г.
Сучков Анатолий Васильевич	460	Текущая задолженность за предоставленные услуги спецтехники по договору 15/24 от 02.12.2024 . Оказание услуги декабрь 2024 г., оплата за услуги январь 2025 г.
Сметкин Роман Валентинович	413	За предоставленные услуги спецтехники по договору 22-25К, оказание услуг декабрь, оплата февраль 205 года.
Гатауллина Фидяния Минталиповна	256	Текущая задолженность за предоставленные услуги транспорта по договору 2024.29724 от 04.03.2024. Оказание услуг декабрь 2024 г., оплата за услуги январь 2025 г.
ПЕРМЬ-ВОСТОК-СЕРВИС ООО	127	За поставленную спецодежду по

		договору 53 от 15.10.2024. Поставка товара 27.12.2024, срок оплаты 10 января 2025
--	--	---

На конец отчетного периода у предприятия имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 814 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 данная дебиторская задолженность признана сомнительной, создан резерв по сомнительным долгам в размере 100%.
Предприятие намерено данную задолженность взыскать в следующем за отчетным периоде.

4.3. Краткосрочные депозиты учтены в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», расшифровки данных строки приведены в таблице:

	Тыс. руб.		
Строка 1250	2024	2023	2022
Денежные средства в кассе организации	0	4	2
Денежные средства на р/счетах организации	12 068	46 154	9 781
Краткосрочные депозиты	374 711	205 238	-
	386 779	251 396	9 783

4.4. Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», 76 (Лицензии на право пользования ПО 1С: Предприятие, 1С: ЗУП, Версия 8.3 (ФРЕШ), ПО Гранд-Смета и ПО АСУРЭО, ОСАГО) отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по виду прочие активы, так как период списания этих расходов составляет 12 месяцев. Расходы по виду дебиторская задолженность отражены в составе Дебиторской задолженности по строке Бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

	Тыс. руб.		
Строка 1260	2024	2023	2022
Прочие оборотные активы	786	729	229

4.5. Заемные средства и кредиты банков в отчетном периоде предприятием не привлекались.

На 31.12.2024 года по согласованию с Министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края и Министерством жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края заключен кредитный договор с ПАО «СОВКОМБАНК» от 28.11.2024г. № 6412/Т-НКЛ/24.

Цель кредита - финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию жилых зданий (инвестиции на капитальный ремонт и модернизацию зданий и сооружений).

Сумма кредита 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей 00 копеек.

Форма кредита - Невозобновляемая кредитная линия.

На конец отчетного периода заемные средства в рамках данного кредитного договора предприятием не привлекались.

4.6. Задолженность по оплате труда перед персоналом текущая, просроченной задолженности по заработной плате и расчетам по социальному страхованию и обеспечению на отчетную дату отсутствуют.

5. Оценочные резервы.

5.1. Оценочные обязательства для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользуемые отпуска на конец отчетного периода составляют **8 352** тыс. рублей, отражены по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства».

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (по каждому работнику).

5.2. В текущем периоде у предприятия образовалась дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Сумма просроченной задолженности составляет **814** тыс. рублей, данная задолженность признана сомнительной, создан резерв по сомнительным долгам в размере 100%. Данный резерв отражен в бухгалтерской отчетности в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные формы) в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» по строке 5510 «Дебиторская задолженность» графа «Величина резерва по сомнительным долгам»

6. Об изменении капитала.

6.1. В отчетном периоде размер уставного капитала не менялся. На отчетную дату размер уставного капитала составляет **32 730** тыс. рублей, отражен по строке 1310 баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)».

6.2. Увеличение добавочного капитала произошло в результате передачи электросетевого имущества из казны Пермского края в хозяйственное ведение предприятия сверх уставного капитала. На конец отчетного периода размер добавочного капитала составляет **282 631** тыс. рублей, данная информация отражена по строке 1350 баланса «Добавочный капитал (без переоценки)».

6.3. В соответствии с учредительными документами (п 3.13) величина резервного фонда утверждена в сумме 10 миллионов рублей. По состоянию на конец отчетного периода данный резервный фонд сформирован в полном объеме и отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

6.4. На отчетную дату показатель величины нераспределенной прибыли составил **579 623** тыс. рублей, строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Изменение данной строки за 2024 год произошло за счет:

- увеличения чистой прибыли на сумму 228 752 тыс. рублей по итогам работы предприятия в 2024 году.
- уменьшения на сумму отчислений части чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год на основании Распоряжения Правительства Пермского края от 27.06.2024 № 180-рп; в соответствии с Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 01.07.2024 № 24-04-01-04-175 ПКГУП «КЭС» размере 30 000 000 рублей (Тридцать млн);
- изъятия из хозяйственного ведения ПКГУП «КЭС» объектов электросетевого имущества по решению учредителя, в соответствии с Приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности от 06.08.2024 № 31-02-1-4-2095 в размере 27 600 тыс. рублей.

6. Доходы и расходы предприятия:

6.1 Расшифровка статей формирования выручки

Наименование статьи формирования выручки	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Услуги по передаче электрической энергии	1 080 824	926 577
Технологическое присоединение к электрическим сетям	11 716	8 434

Прочая деятельность (подрядные работы)	11 047	4 043
Итого:	1 103 587	939 054

6.2 Расшифровка статей себестоимости

Наименование статьи формирования себестоимости	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Материалы	36 936	19 576
Амортизация	24 086	11 332
Оплата труда	188 460	95 511
Страховые взносы	55 100	27 264
Аренда, лизинг	153 459	143 620
Э/энергия на хоз.нужды	1 884	1 582
Услуги производственного характера	124 018	84 402
Прочие услуги сторонних организаций	13 765	12 254
Налоги и сборы в с/с	155	74 960
Э/энергия в целях компенсации потерь	221 398	52 704
Итого:	819 261	523 205

Существенное увеличение прибыли в отчетном периоде оказало фактическая величина потерь электрической энергии относительно нормативной величины потерь за долгосрочный период регулирования 2020-2024гг.

6.3 Расшифровка статей управленческих расходов

Наименование статьи	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Заработная плата	44 670	33 342
Страховые взносы	13 102	9 768
Резерв на оплату отпусков	4 013	2 770
Аренда нежилого помещения (офис)	4 621	1 532
Услуги по содержанию здания и прилегающей территории, в т.ч. Коммунальные услуги	2 742	120
Организация рабочих мест (приобретение мебели, ПК)	1 731	1 879
Информационные услуги	2 331	1 242
Затраты на персонал (обучение, медосмотры, страхование)	880	286
Канцелярские расходы	370	238

Услуги связи , интернет	367	98
Прочие общехозяйские расходы	2750	549
Всего расходов	77 577	51 824

6.4 Информация по прочим доходам и расходам.

Тыс.руб.

	2024	2023
Прочие доходы, в том числе	80 228	15 793
Проценты к получению	52 615	15 297
Реализация ТМЦ, ОС	62	245
Оценочные обязательства	124	241
Бездоговорное потребление	0	9
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	23 221	0
Возмещение затрат	95	0
Исправительные записи прошлых периодов	3109	0
Доходы по полученным ОС безвозмездно	880	0
Прочие	122	1
Прочие расходы, в том числе	72 024	13 337
Расходы по уплате госпошлины, услуги нотариуса	3 282	48
Налог на имущество организаций	4 542	1 645
Расходы на услуги банков	1 196	114
Резерв по сомнительным долгам (создание)	23 879	156
Списание выделенного НДС, не подтвержденных счетами-фактурами	157	42
Представительские расходы	630	556
Расчеты по оплате труда в рамках коллективного договора (доп. отпуска, мат. помощь, премии)	3 319	3 086
Расходы по уплате страховых	1 107	546

Взносов		
Выбытие ОС по решению учредителей	0	4 637
Расходы при реализации ТМЦ	62	161
Оценочные обязательства	0	35
Прочие внереализационные расходы	400	2 311
Благотворительность	13 000	0
Резерв на оплату отпусков	169	0
Возмещение ущерба	60	0
Исправительные записи прошлых периодов	18 669	0
З/п вне тарифа	1 886	0
Пени	1	0
Прочие	65	0

7. Расчеты по налогу на прибыль

7.1. Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» развернуто.

7.2. База для расчета налога на прибыль 307 762 тыс. руб. (Налоговый учет).
Процентная ставка, применяемая в расчете 20%.

Расчет $307\,762 \cdot 20\% = 61\,552$ тыс. руб. (строка 2411 Отчет о финансовых результатах).

Отложенный налог на прибыль 2 226 тыс. руб. (строка 2412 Отчет о финансовых результатах).

8. Налог на добавленную стоимость.

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2024 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ. Данные по начисленному налогу за отчетный период приведены в таблице

	Тыс.руб.	
	2024	2023
1 квартал	25 795	30 699
2 квартал	21 712	26 831
3 квартал	23 290	25 131
4 квартал	24 785	23 279
Итого:	95 582	105 940

8.1 Расшифровка строки 4119

	Тыс.руб	
	2024	2023
Разница сумм НДС, начисленного к уплате	99 063	88 188

Поступление обеспечительного платежа	3 132	786
Выплаты подотчетной суммы/зарплаты	350	51
Итого:	102 545	89 025

8.2 Расшифровка строки 4129

Тыс.руб

	2024	2023
Перечисление ЕСН за минусом налога на прибыль	194 326	118 258
Перечисления по исполнительным листам	1 637	146
Возврат обеспечительного платежа	5 653	1 840
Выплаты подотчетных сумм	2 296	821
Банковская комиссия	1 196	129
Итого:	205 108	121 194

9. Информация о связанных сторонах

Права собственника имущества Предприятия от имени Пермского края осуществляет в пределах своей компетенции Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее - Отраслевой орган) и Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края (далее - Уполномоченный орган).

Отраслевой орган в рамках своей компетенции утверждает показатели экономической эффективности деятельности Предприятия и контролирует их исполнение.

Уполномоченный орган в отношении Предприятия осуществляет в рамках своей компетенции полномочия собственника имущества Пермского края, находящегося в хозяйственном ведении Предприятия.

Согласно п.5.4. Устава Пермского краевого государственного унитарного предприятия «Краевые электрические сети», утвержденным приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 10.02.2023 № 24-04-01-04-40, В 2024 году руководство предприятием осуществляет Директор, являющийся единоличным органом Предприятия, назначаемый на эту должность в соответствии с нормативными правовыми актами Пермского края и Уставом.

Руководство Предприятием до 21.10.2024 осуществлял директор Локтин Вадим Анатольевич, назначенный на должность приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 09.03.2023г. № 24-04-01-04-85.

С 22 октября 2024 Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 21.10.2024 № 24-04-01-04-298 исполнение обязанностей по должности директора возложено на заместителя директора по экономике и финансам Ярковскую Евгению Игоревну.

С 30.01.2025 и по настоящее время руководство Предприятием осуществляет Черепанов Владислав Руфович (Приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 29.01.2025 № 24-04-01-04-20).

Размер выплат высшему управленческому персоналу Предприятия за 2024 год составил 5 187,5 тыс. рублей (в том числе страховые взносы 1 207,00 тыс. рублей). За аналогичный период 2023 года – 5 025,3 тыс. рублей (в том числе страховые взносы 1 171,5 тыс. рублей).

10. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности.

За 2024 года резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Основания для признания условных активов отсутствуют.

Оценочные обязательства для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользуемые отпусков на 01.01.2024г. составили **8 352** тыс. рублей.

11. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31.12.2024 года в обеспечение выполнения обязательств по поставке товаров предприятием получено обеспечений на сумме **1 531,68** тыс. рублей.
Полученного в залог имущества; удерживаемого имущество должника; выданных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

12. Информация об учетных сегментах.

По итогам работам предприятия за период 2021-2024 годы информация по операционным, географическим сегментам не формировалась.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Расходов, возникших как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2024 года не было.

14. События после отчетной даты

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходили.

15. Совместная деятельность

Предприятие не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращении деятельности (части деятельности) предприятия отсутствует.

17. Государственная помощь.

На осуществление деятельности в 2024 и предыдущих годах предприятие не использовало бюджетные средства, кредиты, субсидии.

18. Риски, способные существенно влиять на хозяйственную деятельность, финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия в отчетном году, следующие:

Наименование	Описание	Мероприятия по минимизации
--------------	----------	----------------------------

Финансовые риски	Риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении	Предприятие активизирует работу по взысканию задолженности для своевременного исполнения обязательств покупателями, осуществляет проверку контрагентов.
	ненадлежащем исполнении контрагентами предприятия своих обязательств	Применение безавансовой системы расчетов с поставщиками Проведение проверки контрагентов
Риск ликвидности	Риск связан с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства	Контроль за сроком погашения дебиторской задолженности Применение авансовой системы расчетов с покупателями
Операционные риски	Дефицит квалифицированного персонала Неисполнение своих обязательств контрагентами (поставщиками/подрядчиками). Рост затрат	Организация дополнительных временных и материальных затрат на обучение и повышение квалификации сотрудников. Контроль сроков выполнения проектных и строительно-монтажных работ, сроков поставок. Формирование плана закупок, организация планирования аварийного запаса, ТОиР, ИПР
Окружающая среда	Природные риски. Риски в области охраны окружающей среды, охраны труда и промышленной безопасности	Организация работы с противопаводковыми, противопожарными и чрезвычайными ситуациями
Законодательные и правовые риски	Связаны с изменением законодательства, методов регулирования.	Предприятие проводит мониторинг требований законодательных норм, правил и предписаний, отслеживает изменения законодательства
Риски в условиях распространения инфекции	Связанные с возможными ограничениями в работе предприятия	Предприятие проводит информирования работников о необходимости соблюдения мер профилактики, правил личной и общественной гигиены

Иные риски, о которых предприятие не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Предприятия, его финансовое положение в будущем.

С целью управления рисками на предприятии осуществляется ряд мероприятий, в т. ч.:

1. Для повышения качества принимаемых решений постоянно проводится обучение руководителей и специалистов предприятия в центрах по повышению квалификации, в специализированных учебных центрах и непосредственно на предприятии.
2. Предприятие производит модернизацию существующего и ввод нового оборудования; отслеживает фактические режимы электроснабжения потребителей;
3. Осуществляет контроль за выполнением проектов инвестиционной программы, тщательный анализ технических решений реализации проектов на стадии проектирования, проработка вариантов замены оборудования, установление штрафных санкций за несвоевременное выполнение условий подрядными организациями.
4. Регулярный мониторинг изменений законодательства, судебной и административной практики; соблюдение требований законодательства и учредительных документов в процессе хозяйственной деятельности; выполнение решений органов государственной и муниципальной власти.
5. При работе с контрагентами придерживается практики индивидуального подхода, учитывая финансовое положение и специфику хозяйственной деятельности каждого из них.
6. Осуществляет планирование денежных потоков с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств.

19. Судебные процессы.

В 2024г. ПКГУП «КЭС» являлось участником следующих судебных процессов:

- Дело № А50-2607/24 «О взыскании убытков, возникших вследствие ненадлежащего исполнения со стороны ПАО «Россети Урал» обязательств по содержанию арендованного имущества, переданного на основании договора аренды муниципального имущества от 01.07.2023»

ПКГУП «КЭС» - истец, иск -удовлетворен;

- Дело № А50-2605/24 «О возложении на ПАО «Россети Урал» обязанности передать ПКГУП «КЭС» 17 трансформаторов ТМ 320/10, ТМ 110/10, ТМ 100/6, ТМ 100/6, ТМ 100/6, ТМ 100/6, ТМ 160/10, ТМ 250/10, ТМ 250/10, ТМ 250/6, ТМ 250/6, ТМ 250/6, ТМ 250/6, ТМ 250/6, ТМ 400/10, ТМ 400/10 в работоспособном состоянии и пригодными для ввода в эксплуатацию.»

ПКГУП «КЭС» - истец, производство не закрыто;

- Дело № А50-9760/24 "О взыскании задолженности по оплате электрической энергии, поставленной в целях компенсации потерь в электрических сетях (Сети электроснабжения 0,4 кВ, назначение: 1.1. Сооружения электроэнергетики, протяженность: 3 840 м, местоположение: Пермский край, Пермский район, Фроловское с/п, х. Русское поле, кадастровый номер 59:32:0000000:13456)»

ПКГУП «КЭС» - третье лицо;

- Дело № 2-42/2024 «О признании обязательств по договору прекратившимися»

ПКГУП «КЭС» - третье лицо;

- Дело № 2-43/2024 «О признании обязательств по договору прекратившимися»

ПКГУП «КЭС» - третье лицо;

- Дело № 2-44/2024 О замене лица, об обязанности осуществить технологическое присоединение (встречное исковое заявление). Вынесено решения по делу, в иске отказано.
Ответчики ПАО "Россети Урал", ПКГУП "КЭС".

20. Непрерывность деятельности.

Руководством проведена оценка возможности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая специальная военная операция на территории Украины и связанные с ней санкции, и ограничения в отдельных секторах экономики Российской Федерации не оказали существенного влияния на деятельность Предприятия в 2024 году. Предприятие не попало под объявленные рядом стран экономические санкции, ограничения деятельности для Предприятия не вводились.

Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными этими событиями. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно деятельность, т.к. Предприятие стабильно работает, рентабельность высокая, финансовые показатели стабильны, текучести кадров нет. Не имеются другие события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности

21. Информация о приватизации

Законом Пермского края от 25.10.2024 № 377-ПК «О внесении изменения в Закон пермского края «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2022-2024 годы» были внесены изменения в части приватизации ПКГУП «КЭС» путем преобразования в ООО.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год распоряжение о форме приватизации предприятия Уполномоченным и Отраслевым органом отсутствует.

Директор

«21» марта 2025 г.

В.Р. Черепанов

