ПЕРМСКОЕ КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «СЕВЕРНЫЕ КРАЕВЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПКГУП «СКЭС» за 2024год

1.Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие Соликамского городского округа «Городские коммунальные электрические сети» зарегистрировано в Администрации г. Соликамска 04 декабря 1995 года за № 299.
Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц № 1025901976473, дата внесения записи 13 июля 2010 года.
Идентификационный номер предприятия 5919430249 КПП 591901001.

В соответствии с распоряжением Правительства Пермского края от 05.07.2023 № 236-рп предприятие как имущественный комплекс и земельные участки переданы из собственности Соликамского городского округа Пермского края в государственную собственность Пермского края и переименовано в Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети».

Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети» работает на основании Устава, утвержденного приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 03.08.2023 г. № 31-02-1-4-1429, приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 07.08.2023 № 24-04-01-04-240.

Юридический адрес:
618548, Пермский край, г. Соликамск, ул.Черняховского,10
Тел.34253-2-20-22
Фактический адрес нахождения:
618546, Пермский край, г. Соликамск, ул.Радищева,14

Учредителем Предприятия является субъект Российской Федерации - Пермский край. Конечный бенефициар не определяется на основании п. 2 п. 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 со 100 процентным участием в уставном капитале представляют в пределах своей компетенции Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее - Отраслевой орган) и Министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края (далее - Уполномоченный орган).

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное 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

Предприятие является членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Союза проектировщиков Прикамья» (АСРО «СПП»). Регистрационный номер № 188 от 18.07.2022г.

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для предприятия являются:
-передача электрической энергии,
-технологическое присоединение к распределительным электрическим сетям энергопринимающих устройств юридических и физических лиц,
-работы по обеспечению работоспособности электрических сетей, ремонт электрического оборудования, строительство объектов для обеспечения электроэнергией, производство электромонтажных работ,
- работы по проектированию,
- кадастровая деятельность
- оказание услуг по предоставлению имущества электросетевых комплексов и транспорта в аренду и др.

Предприятие ведет свою хозяйственную деятельность на территории Пермского края.

Размер уставного капитала 179700 (сто семьдесят девять тысяч семьсот) рублей. Изменений в уставном капитале не производилось.

Руководство Предприятием в 2024 году осуществлял директор Черепанов Владислав Руфович, являющийся единоличным исполнительным органом, назначен на должность приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 19.09.2023г. № 24-04-01-04-267.

С 31 января 2025года обязанности по должности директора возложены на Максимова Алексея Николаевича приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 30.01.2025г. № 24-04-01-04-26.

Численность работающих на отчетную дату составляла 59 человек (в том числе 5 совместителей).

2. Основа представления и Учетная политика.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена в соответствии с учетной политикой предприятия, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и 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 компьютерной программы 1С:Предприятие, 1С:ЗУП

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 несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобрете-

ние, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным 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.

2.5. Затраты на проведение ремонта основного средства с частотой более 12 мес. и стоимостью более 100 тыс. руб., при которых происходит улучшение показателей, продление СПИ основного средства, учитываются как отдельный объект и подлежат амортизации в течение срока между ремонтами.

Затраты на восстановление основного средства (на поддержание работоспособности, текущий ремонт, неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, ненадлежащей эксплуатацией), если восстанавливают нормативные показатели ОС, в т.ч. СПИ, но не улучшают и не продлевают их, не капитализируются .

2.6. Основные средства (здания, сооружения, оборудование и др.) предназначенные для сдачи в операционную аренду и получения дохода отражаются в учете по первоначальной стоимости и учитываются на счете 03.2 «Материальные ценности предназначенные во временное владение и пользование».

2.7 По арендованным основным средствам (имущество, земельные участки, транспорт) признается права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Объекты основных средств одного вида имеющий сходный характер использования, объединены в группы:
-Здания: производственные (здания трансформаторных подстанций) и административные;
- Сооружения: воздушные линии и кабельные линии разного уровня напряжения;
- Машины и оборудование (кроме офисного): электросетевое оборудование, трансформаторы, КТП разного типа, счетчики электрические, распределительные приборы;
- Транспортные средства;
- Офисное оборудование;
- Земельные участки.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

К электросетевому имуществу (здания, сооружения, оборудование) 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.

3.2. Во исполнение распоряжения Правительства Пермского края от 30.08.2024г. № 255-рп «О принятии (безвозмездном) имущества в государственную собственность Пермского края» предприятием приняты от Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края электросетевое имущество на праве хозяйственного ведения на сумму 562 786 тыс. руб. по следующим округам:
- Пермский городской округ;
- Верещагинский муниципальный округ;
- Очерский муниципальный округ;
- Лысьвенский муниципальный округ;

- Горнозаводский муниципальный округ;
- Губахинский муниципальный округ;
- Муниципальный округ «Город Березники»;
- Муниципальный округ «Город Кизел»;
- Красновишерский муниципальный округ.

На основании Приказ Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 29.02.2024 № СЭД-31-02-1-4-595 проведена процедура перераспределения объектов электросетевого хозяйства Красновишерского городского округа между предприятием и ПКГУП «КЭС» на сумму 1 741 тыс. рублей путем изъятия права хозяйственного ведения на них у ПКГУП «СКЭС» и закрепления их на праве хозяйственного ведения за ПКГУП «КЭС»:

- здание дизельной станции Вайское с/п п.Велс, ул.Северная кад.номер 59:25:0550001:279;

- дизельная станция-АД 100 Вайское с/п п.Велс, ул.Северная реестровый номер 00009947;

- дизельная электрогенераторная установка АД-100.Дизельный оригинальный двигатель ЯМЗ-238 М2 с навесным оборудованием, Вайское с/п п.Велс, ул.Северная реестровый номер 00014563

-земельный участок,вид разрешенного использования: коммунальное обслуживание, местоположение: п.Велс, ул.Северная, з/у 17.

3.3. По состоянию на 31.12.24 г. у предприятия присутствуют объекты ОС с нулевой ликвидационной 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.

3.4. В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», проведена проверка объектов основных средств на их обесценения. В ходе чего установлено, что отсутствуют значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для предприятия, в отношении интенсивности и способа использования активов; нет планов по выбытию активов, в связи с тем, что основные средства являются специализированными объектами и используются в составе имеющегося у предприятия комплекса и в силу этого не представляет интереса для других участников рынка.

По состоянию на 31.12.2023г и на 31.12.2024года внешние и внутренние признаки обесценения основных средств у предприятия отсутствуют.

3.5. 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 наличие и движении основных средств;

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	288 092	(160 515)	601 601	-	-	(22 546)	-	-	-	435 660	(183 061)
	5210	за 2023г.	27 013	(5 720)	8 032	(1 647)	1 342	(155 570)	-	-	-	287 525	(159 948)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	181 663	(100 557)	437 204	-	-	(11 515)	-	-	-	254 226	(112 648)
	5211	за 2023г.	18 092	(3 243)	755	(869)	564	(97 878)	-	-	-	180 663	(100 557)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	76 200	(39 953)	79 697	-	-	(7 276)	-	-	-	118 148	(47 229)
	5212	за 2023г.	6 946	(815)	4 787	-	-	(39 138)	-	-	-	76 200	(39 953)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	1 975	(1 626)	199	-	-	(398)	-	-	-	2 174	(2 024)
	5213	за 2023г.	1 011	(992)	285	-	-	(634)	-	-	-	1 975	(1 626)
Здания	5204	за 2024г.	26 967	(17 754)	82 833	-	-	(3 018)	-	-	-	57 724	(20 762)
	5214	за 2023г.	391	(391)	638	(391)	391	(17 754)	-	-	-	26 967	(17 754)
Земельные участки	5205	за 2024г.	1 391	(59)	1 034	-	-	(186)	-	-	-	2 425	(245)
	5215	за 2023г.	460	(166)	1 238	(274)	274	(167)	-	-	-	1 391	(59)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	131	-	633	-	-	(57)	-	-	-	764	(57)
	5216	за 2023г.	-	-	131	-	-	-	-	-	-	131	-
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	198	-	-	-	-	(95)	-	-	-	198	(95)
	5217	за 2023г.	114	(114)	198	(114)	114	-	-	-	-	198	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	(10 392)	-	-	-	454 033	(10 392)
	5230	за 2023г.	254 160	(138 032)	-	-	-	138 032	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	(8 958)	-	-	-	364 342	(8 958)
	5231	за 2023г.	162 685	(87 743)	-	-	-	87 743	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	-	-	-	-	-	(645)	-	-	-	37 749	(645)
	5232	за 2023г.	64 467	(33 249)	-	-	-	33 249	-	-	-	-	-
Здания	5223	за 2024г.	-	-	-	-	-	(789)	-	-	-	51 942	(789)
	5233	за 2023г.	26 329	(16 564)	-	-	-	16 564	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	679	(475)	-	-	-	475	-	-	-	-	-

- в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	11 537	601 880	(3 943)	(601 601)	7 872
	5250	за 2023г.	2 958	16 727	(116)	(8 032)	11 537
в том числе: Трансформатор ТМГ21-630/10-УХЛ1 10/0,4кВ Д/Ун-11	5241	за 2024г.	-	557	-	-	557
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ21-630/10-УХЛ1 6/0,4кВ Д/Ун-11	5242	за 2024г.	-	557	-	-	557
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ 400/6/0,4	5243	за 2024г.	-	779	390	-	390
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ 400/10/0,4	5244	за 2024г.	-	390	-	-	390
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт секционирования столбового(реклоузер) в комплекте	5245	за 2024г.	-	998	-	-	998
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПРОЕКТ п.Затон	5247	за 2024г.	1 594	-	-	-	1 594
	5257	за 2023г.	1 594	-	-	-	1 594
ПРОЕКТ ТП-144	5248	за 2024г.	313	-	-	-	313
	5258	за 2023г.	313	-	-	-	313
Межевание земельного участка ТП-144	5249	за 2024г.	3	-	-	-	3
	5259	за 2023г.	3	-	-	-	3
Проект планировки д.Чашкина		за 2024г.	99	-	99	-	-
		за 2023г.	99	-	-	-	99
Межевой план д.Чашкина		за 2024г.	15	-	15	-	-
		за 2023г.	15	-	-	-	15
ПРОЕКТ ТП-18		за 2024г.	157	-	-	-	157
		за 2023г.	157	-	-	-	157
ПРОЕКТ ТП-5		за 2024г.	503	-	-	-	503
		за 2023г.	503	-	-	-	503

Межевой план ТП-5		за 2024г.	30	-	-	-	30
		за 2023г.	30	-	-	-	30
Проект планировки и проект межевания ТП-80-ТП-72		за 2024г.	99	-	-	-	99
		за 2023г.	99	-	-	-	99
Проет планировки, проект межевания территории ТП-157		за 2024г.	116	-	-	-	116
		за 2023г.	116	-	-	-	116
Межевой план п.Затон		за 2024г.	15	-	-	-	15
		за 2023г.	15	-	-	-	15
Схема земельного участка ТП-159 ф.Детский сад № 48		за 2024г.	15	-	-	-	15
		за 2023г.	-	15	-	-	15
ППТ; ПМТ ВЛ-0,4кВ ТП-142;ТП-143		за 2024г.	99	-	-	-	99
		за 2023г.	-	99	-	-	99
Схема земельного участка под Реконструкция ВЛ-0,4кВ ТП-235 ф. Гоголя		за 2024г.	15	-	15	-	-
		за 2023г.	-	15	-	-	15
СМР БКТП-211		за 2024г.	7 298	-	-	(7 298)	-
		за 2023г.	-	7 298	-	-	7 298
Тех.план ВЛ-0,4 кВ ТП-151 Крупской,65 бесхоз		за 2024г.	25	-	-	-	25
		за 2023г.	-	25	-	-	25
Тех.план КТП 10/0,4 кВ Заречная бесхоз		за 2024г.	24	-	-	-	24
		за 2023г.	-	24	-	-	24
СМР КЛ-0,4кВ БКТП-11		за 2024г.	1 118	-	-	(1 118)	-
		за 2023г.	-	1 118	-	-	1 118
ТП к электрическим сетям № 001-8 от 08.12.2023		за 2024г.	-	44	10	(34)	-
ТП к электрическим сетям № 001-124/24 от 03.05.2024 ПБК вр.		за 2024г.	-	32	10	-	22
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-123/24 от 03.05.2024 ПБК вр.		за 2024г.	-	37	10	-	27
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-53/24 от 29.02.2024 Уралкалий		за 2024г.	-	403	-	-	403
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-122/24 от 02.05.2024 Сандраков АП		за 2024г.	-	297	10	-	287
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-116/24 от 25.04.2024 Мельников СА		за 2024г.	-	76	10	-	67
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-138/24 от 04.06.2024 Егоян А.Л.		за 2024г.	-	68	10	-	59
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-125/24 от 05.06.2024 Косуха ЕЕ		за 2024г.	-	70	10	-	61
		за 2023г.	-	-	-	-	-

ТП к электрическим сетям № 001-149/24 от 19.06.2024 Мельников А.С.		за 2024г.	-	61	10	-	51
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-134/24 от 23.05.2024 Жуланов СВ		за 2024г.	-	93	10	-	83
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-305/24 от 26.12.2024 Яцук АС		за 2024г.	-	21	-	-	21
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТП к электрическим сетям № 001-135/24 от 30.05.2024 Даминов СМ		за 2024г.	-	99	10	-	89
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ВЛ-10 кВ оп.29 ТП-217-оп.53 ТП-523		за 2024г.	-	68	-	-	68
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КЛ-6кВ ТП-65-ТП-68		за 2024г.	-	10	-	-	10
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КЛ-6кВ РП-11-ТП-169		за 2024г.	-	18	-	-	18
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ ТП-239-ТП-513		за 2024г.	-	23	-	-	23
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции показаны в таблице:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 580	-
в том числе: 2БКТП-211	5261	1 376	-
Оборудование ТП-238	5262	44	-
ВЛ-0,4кВ ТП-235 ф.Гоголя	5263	1 429	-
Здание ТП-204 бульвар Красный,30а	5264	262	-
Здание ТП-159 ул.Степана Разина,60т	5265	256	-
Здание ТП-208 проспект Ленина,28а	5266	212	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

Иная информация по использованию основных средств::

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	454 033	-	254 160
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 518	1 676	460
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	238
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	296 924	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3.6. 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» в сумме 4 863 тыс. руб.; на 31.12.2023г. в сумме 11 537 тыс. руб.; на 31.12.2022г, в сумме 2 958 тыс. руб., в т.ч. завершенные проекты, строительно-монтажные работы по которым будут производиться в следующие периоды, том числе:
- Реконструкция ВЛ-0,4кВ с монтажом КТПН п. Затон 1594 тыс. руб.;
- Реконструкция ТП-5 с заменой на новую КТПН – 518 тыс. руб.;
- Реконструкция ТП-144 -313тыс.руб.;
- Реконструкция ТП-18 – 157тыс. руб.

3.7. Переданные в аренду основные средства отражены по строке 1160 как «Доходные вложения» на конец отчетного периода 443 641 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств переданных в аренду 454 033тыс. руб. за минусом начисленной амортизации 10 392 тыс. руб.

3.8. На основании приказа Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 24.10.2023г. № 31-02-1-4-1995 предприятию по договору аренды предоставлены земельные участки, на которых размещены трансформаторные подстанции.

Заключен договор аренды муниципального имущества от 01.02.2024 № 2891 на основании которого администрация Соликамского городского округа сдает в аренду нежилые помещения административно-бытового корпуса здания и гаражные боксы № 1,3,4,6 ул. Радищева д.14 сроком на 5лет.

В связи с ФСБУ 25/2018 признание права пользования активом и обязательств по аренде муниципального имущества, земельных участков под ТП и транспортных средств отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1150 в сумме 10 336,1 тыс. руб. за год, закончившийся 31.12.2024г .(в сумме 1 603 за 2023г)

3.9. Электросетевое имущество Соликамского муниципального округа передано в залог (ипотеку) ПАО «Совкомбанк» в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору от 29.11.224г. № 6642/Т-НКЛ/24. На заключение договора получено согласие Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности ПК и Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства ПК. Передано в залог электросетевого имущества на 296 924 тыс. руб. Залоговая стоимость предмета залога состави-

ла 37 982 тыс. руб. отражена за балансом на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3.10. Нематериальных активов на балансе предприятия нет.

4. Активы и обязательства

4.1. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Величина запасов составила на 31.12.2024г. 8 711тыс. руб., на 31.12.2023г. 771тыс. руб. и 11 тыс. руб. 31.12.2022г.

В текущем отчетном периоде 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»
-5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

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

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности и задолженности не реальной к взысканию, по состоянию на 31.12.2024г. на предприятии нет.

4.3.Краткосрочные депозиты учтены в составе финансовых вложений.

4.4. Предприятие признает доходами от обычных видов деятельности:
- доходы от услуг по передаче и распределении электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- доходы от выполнения строительно-монтажных работ и др.;
- доходы от аренды имущества электросетевых комплексов и транспорта;
- доходы от услуг по размещению оборудования на электросетевых объектах;

Доходы от продаж учтены в составе выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в бухгалтерском и налоговом учете.

Объекты электросетевого имущества переданы по договорам долгосрочной аренды, основными арендаторами являются: ОАО «МРСК-Урала»- филиал «Пермэнерго», АО «ОРЭС-Прикамье» с ежемесячным отражением доходов.

Доходы и расходы предприятия:
тыс.руб.

Наименование показателя	2024	2023
1.Выручка, всего: в т.ч.	238 717	38 097
Услуги по передаче эл.энергии	209 873	
Технологическое присоединение	8 796	
от аренды	18 039	38 097

прочие доходы	2 009	-
2.Себестоимость продаж, всего: в т.ч.	250 931	41 476
материальные расходы	6 411	2 249
расходы на оплату труда	58 639	13 161
взносы	17 588	3 872
амортизация	32 938	17 538
Технологические потери	115 617	
Услуги по передаче эл.энергии по ЕНЭС	9 012	
прочие	10 726	4 656

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

4.5. Информация по прочим доходам и расходам:

Наименование показателя	2024	2023
1.Прочие доходы: всего	1 108	572
1.1. Получение процентов	1 042	463
1.2.Страховое возмещение		32
1.3. Прочие доходы	66	77
2.Прочие расходы: всего	4 835	1 245
2.1. Госпошлина	170	2
2.2 Услуги банка	891	48
2.3 Членские взносы добровольные	-	40
2.4 Разница стоимости по ТК	117	
2.5. от реализации (изъятии) основных средств	-	305
2.6 Процентный расход ППА	798	-
2.7 Расходы по оплате труда, премированию, мат. помощи	994	589
2.8 Расходы по исполнительному производству	1 565	105
2.9 прочие	300	156

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете предприятия в этом банке, отражены по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах.

В состав расходов включена задолженность предприятия по мировому соглашению и прекращении производства по делу Арбитражного суда Пермского края № А50-7619/24 от 16.09.2024г. в пользу ПАО «Пермская сбытовая компания» в сумме 1 565 тыс. руб., в том числе проценты за просрочку оплаты в размере 1 522 тыс. руб. за эл. энергию, поставленную в декабре 2023г., а также расходы на оплату гос. пошлины в размере 43 тыс. руб. Пе-

ни за просрочку оплаты электрической энергии, поставленной в целях компенсации потерь по договору за декабрь 2023г. не начисляются.

4.6. Задолженность по оплате труда перед персоналом текущая, просроченной задолженности по заработной плате и расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. нет.

4.7. Величина резервного капитала организации, образованного в соответствии с учредительными документами, составляет 9 тыс. руб.

4.8. Прочие обязательства отражены в строке 1450 Бухгалтерского баланса в сумме 11 184 тыс. руб. составляют долгосрочную задолженность перед кредиторами по аренде земельных участков под электросетевыми объектами и др..

5. Оценочные резервы.

5.1. Оценочные обязательства для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользуемые отпуска:
- на 31.12.2022 года составляли 772 тыс. руб.,
- на 31.12.2023г.1 014 тыс. руб.,
- конец отчетного года составляют 1 872 тыс. руб.

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

5.2. В текущем периоде у предприятия нет дебиторской задолженности, которая не будет погашена в сроки установленные договорами и не обеспечена соответствующими гарантиями, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

6. Об изменении капитала.

6.1. На начало периода добавочный капитал составлял 58 043 тыс. руб.

Увеличение произошло в результате передачи муниципального имущества в государственную собственность Пермского края и закреплением его за предприятием на праве хозяйственного ведения в сумме 562 786 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала за счет изъятия электросетевого имущества Красновишерского городского округа на сумму 1 741 тыс. руб.

На конец отчетного периода добавочный капитал равен 619 088 тыс. руб.

6.2. Изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2024 год произошло за счет:
- уменьшение на величину убытка отчетного периода 153 858 тыс. руб.

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. Учет ведется балансовым методом.

7.2. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налогового учета и данным налоговых деклараций за 2023г 26 тыс. руб., за 2024год убыток 6 112 тыс. руб.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговых декларации за 2023г. составила 5 тыс. руб., за 2024 год начисленного налога нет. Ставка налога на прибыль – 20 %.

По данным бухгалтерского учета убыток за 2023г. 3 602 тыс. руб., за 2024 г. 153 858 тыс.руб.

7.3. Признание ОНА в отчетном периоде связано в основном с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков работников предприятия и арендные обязательства.

7.4. Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации в том числе по вновь принятым объектам электросетевого имущества, находящимися на территории Пермского края, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль.
- использованием права на амортизационную премию от суммы произведенных капитальных вложений. За 2023 год сумма амортизационной премии составила 1 424 тыс. руб. (30% 1 424 тыс. руб.)., в 2024 году на сумму 110 910тыс. руб. в связи с приемкой от собственника государственного имущества, находящегося на территории Пермского края, в хозяйственное ведение.

8. Налог на добавленную стоимость, прочие налоги и сборы.

8.1. 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. Предприятие в 2024 году выступает налоговым агентом по НДС по аренде муниципального имущества расположенного в здании по адресу г. Соликамск, ул. Радищева, д.14 по договору № 2891 от 01.02.2024г.

8.2. В 2024 году начислено:

- налог на имущество 6 593тыс. руб., в том числе налог на имущество от кадастровой стоимости 4 тыс. руб.;
- транспортный налог 10 тыс. руб.;
- госпошлина 170 тыс. руб.;
- НДФЛ 7 537 тыс. руб.;
- страховые взносы 17 621 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Размер выплат собственнику имущества, в лице Управления имущественных отношений администрации г. Соликамска, составлял 30 процентов от чистой прибыли предприятия по итогам работы за год, в соответствии с «Порядком определения размера части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет Соликамского городского округа» № 302 от 27.02.2008г. (с изменениями от 28.10.2020г. № 793) .

По итогам работы предприятия за 2022 год, часть прибыли, оставшаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в сумме 1 339 тыс. рублей, перечислена в бюджет Соликамского городского округа 24.05.2023 г. П/П № 133. По итогам работы предприятия за 2023-2024 годы получен убыток. Выплаты в бюджет не производились.

9.2. Предприятие в 2024 году возглавлял директор, являющийся единоличным исполнительным органом предприятия, назначаемый на эту должность в соответствии с нормативными правовыми актами Пермского края и Уставом предприятия. В 2023г.произошла смена руководителя предприятия, приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 19.09.2023г. № 24-04-01-04-267 на должность директора с 19.09.2023г. назначен Черепанов Владислав Руфович.

Размер выплат директору предприятия за 2022-2024 годы определяется трудовым договором, заработная плата начисленная и выплаченная:

- за 2022 год 2 191 тыс. руб., сумма страховых взносов 670 тыс. руб.;
- за 2023 год 2 644 тыс. руб., взносы 644 тыс. руб.;
- за 2024 год 2 670 тыс. руб., взносы 511 тыс. руб.

Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы предприятия за квартал.

Премия директору, выплаченная:

- в 2022 г. 735 тыс. руб., взносы составили 192 тыс. руб.;
- в 2023 г. 467 тыс. руб., взносы 142 тыс. руб.;
- в 2024 г. 952 тыс. руб., взносы 233 тыс. руб.

9.3. Дивиденды не выплачиваются.

10. Информация о кредитах и займах

10.1. Предприятием заключен Кредитный договор от 29.11.2024 г. № 6642/Т-НКЛ/24 с ПАО «Совкомбанк» на финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий, инвестиции на капитальный ремонт и модернизацию зданий и сооружений . Лимит выдачи составляет 30 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024г. выдача кредита (транша) не осуществлялась.

11. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности.

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

Оценочные обязательства для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользуемые отпуска на 01.01.2024г. составляли 1 014 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 872 тыс. руб.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

12. Обеспечение обязательств.

Полученного в залог имущества; удерживаемого имущества должника; полученных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам); выданных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей на 31.12.2022 и 31.12.2023 году у предприятия нет. По состоянию на 31.12.2024 г. передано в залог электросетевого имущества на 296 924 тыс. руб. Залоговая стоимость предмета залога составила 37 982 тыс. руб.

13. Информация об учетных сегментах.

По итогам работам предприятия за период 2022-2024 годы информация по операционным, географическим сегментам не формировалась.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

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

15. 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.

16. 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.

17. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращении деятельности (части деятельности) предприятия отсутствует.

18. Государственная помощь.

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

19. 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 без авансовой 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	Дефицит квалифицированного	Организация дополнительных временных и материальных за-

риски	персонала Неисполнение своих обязательств контрагентами (поставщиками/подрядчиками). Рост затрат	трат 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.

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

1. Дело № А50-7619/2024 по заявлению ПАО «Пермэнергосбыт» к ПКГУП «СКЭС» о взыскании задолженности по оплате электрической энергии в целях компенсации потерь в электрических сетях за декабрь 2023 года
Производство по делу прекращено. Сторонами подписано мировое соглашение.
Мировое соглашение предприятием исполняется.
Риски для предприятия: оплата задолженности с учетом процентов и гос.пошлины

2. Дело № А50-20758/2024 по заявлению ПАО «Россети Урал» к ПКГУП «СКЭС»
Рассмотрение дело отложено на 22.01.2025 г.
Риски для предприятия: при удовлетворении требований – оплата штрафа за просрочку исполнения решения (подписание актов).

3. Дело № А50-25801/24 по заявлению ПАО «Россети Урал» к Министерству жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края об оспаривании ненормативного правового акта, действий (бездействий)
ПКГУП «СКЭС» привлечено в качестве третьего лица.
Рассмотрение дела отложено на 18.02.2025 г.
Риски для предприятия: в случае удовлетворения исковых требований – передача электросетевых объектов, принадлежащих ПКГУП «СКЭС» на праве хозяйственного ведения, ПАО «Россети Урал».

20. Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность предприятия.

В целом предприятие не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство предприятия предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором предприятие осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность предприятия.

21. Непрерывность деятельности.

1. В соответствии с распоряжением Правительства Пермского края от 05.07.2023 № 236-рп муниципальное унитарное предприятие Соликамского городского округа «Городские коммунальные электрические сети» переданы из собственности Соликамского городского округа Пермского края в государственную собственность Пермского края по акту приема-передачи предприятия как имущественного комплекса 20 июля 2023г.

Муниципальное унитарное предприятие Соликамского городского округа «Городские коммунальные электрические сети» переименовано в Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети» (приказ Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 03.08.2023 г № 31-02-1-4-1429), утвержден Устав в новой редакции.

2.События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

И.о. директора А.Н.Максимов

« 26 » марта 2025 года.