



ООО «Аудит-Гарант»

услуги для бизнеса

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Собственнику
государственного
предприятия
электрических сетей»
обороны Российской Федерации (ФГУП
102 ПЭС Минобороны России) и иным
лицам*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «102 Предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации (ОГРН 1159204008908, местоположение: 299007, г. Севастополь, ул. 4-я Бастионная, 32), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «102 Предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

Ответственность руководства и лиц ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено

аудиторское заключение

ОРНЗ 22006086254

Фаршатова Светлана Аликовна

ИО генерального директора по доверенности от 25.04/2022 г. № 23/1

Миронов Андрей Вадимович

ОРНЗ 22006286897

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант», ООО «Аудит-Гарант»

ОГРН 1047796348632

117105, город Москва, Варшавское ш, д. 1а, помещ. 33к/6

член саморегулируемой организации Ассоциации Аудиторов «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ № 11606036455 от 22 июля 2016 г.

«25» декабря 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	
по ОКПО	08270963			
ИНН	9204549910			
по ОКВЭД 2	35.12			
по ОКОПФ / ОКФС	65241	12		
по ОКЕИ	384			

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102 ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 299007, Севастополь г, 4-Я Бастионная ул, д. № 32

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	977 007	846 320	730 258
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 059	15 299	10 526
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	998 066	861 619	740 784
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	173 163	237 826	250 734
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 165	3 724	28 539
	Дебиторская задолженность	1230	399 440	338 222	212 383
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 302	147 252	176 326
	Прочие оборотные активы	1260	-	268	6
	Итого по разделу II	1200	725 071	727 291	667 988
	БАЛАНС	1600	1 723 137	1 588 911	1 408 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	821	821	821
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	250 540	223 760	185 119
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	490 125	303 844	89 519
	Итого по разделу III	1300	741 985	528 925	275 958
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	19 415	29 782	29 782
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 370	15 743	2 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	1 611	-
	Итого по разделу IV	1400	38 785	47 136	31 811
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	1 402	1 016
	Кредиторская задолженность	1520	875 806	964 527	1 047 392
	Доходы будущих периодов	1530	50 553	42 922	45 141
	Оценочные обязательства	1540	10 482	3 998	7 453
	Прочие обязательства	1550	5 526	-	-
	Итого по разделу V	1500	942 367	1 012 850	1 101 003
	БАЛАНС	1700	1 723 137	1 588 911	1 408 772

Руководитель

(подпись)

Молчанов Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710002		
	по ОКПО	31	12	2022
Организация		08270963		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9204549910		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65241	12	
Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	779 514	539 254
	Себестоимость продаж	2120	(294 335)	(216 500)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	485 179	322 754
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(78 384)	(54 338)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	406 795	268 416
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 822	6 992
	Проценты к уплате	2330	(2 469)	(2 452)
	Прочие доходы	2340	137 596	43 641
	Прочие расходы	2350	(200 017)	(65 706)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	348 727	250 891
	Налог на прибыль	2410	(62 498)	(50 995)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(64 631)	(42 053)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 133	(8 942)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	286 229	199 896

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	286 229	199 896
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Молчанов Юрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102
ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ** по ОКПО

Организация **РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКПО

ИНН **9204549910**

ОКВЭД 2 **35.12**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
08270963		
9204549910		
35.12		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	598 108	437 537
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	591 286	412 214
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 822	25 323
Платежи - всего	4120	(428 170)	(344 432)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 987)	(143 297)
в связи с оплатой труда работников	4122	(124 564)	(98 620)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 469)	(2 066)
налога на прибыль организаций	4124	(118 361)	(7)
прочие платежи	4129	(93 789)	(100 442)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	169 938	93 105
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	6 992
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	6 992
Платежи - всего	4220	(155 341)	(129 195)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(150 408)	(129 166)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(4 933)	(29)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(155 341)	(122 203)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 415	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 415	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(29 782)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 782)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 367)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 230	(29 098)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	147 252	176 326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	151 302	147 252
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(180)	24

Руководитель

(подпись)

Молчанов Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102
ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к
распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности
Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
08270963		
9204549910		
35.12		
65241	12	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	500	-	185 940	-	89 519	275 958
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	218 574	218 574
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	199 896	199 896
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	18 678	18 678
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 249)	(4 249)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(199)	(199)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

3226	3227	X	- X	X	X	-	(4 050)
реорганизация юридического лица	дивиденды						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	38 641	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	500	-	224 581	-	303 844	528 925
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	286 229	286 229
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	286 229	286 229
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(99 948)	(99 948)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(99 948)	(99 948)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	26 780	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	500	-	251 361	-	490 125	741 985

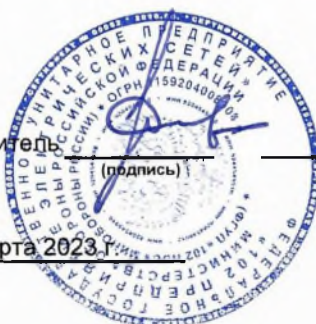
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	275 958	199 896	34 392	510 246
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	18 678	-	18 678
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	275 958	218 574	34 392	528 925
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	89 519	199 896	(4 249)	285 166
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	18 678	-	18 678
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	89 519	218 574	(4 249)	303 844
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	792 539	571 847	321 100

Руководитель



(подпись)

**Молчанов Юрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ФГУП 102 ПЭС Минобороны России (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022г.	781 848	(131 285)	186 806	(1 309)	409	(46 663)	-	-	-	967 345	(177 539)
	5210	за 2021г.	501 599	(125 434)	286 077	(5 828)	1 633	(26 162)	-	-	-	781 848	(149 963)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	30 392	(13 129)	12 768	-	-	(3 822)	-	-	-	43 160	(16 951)
	5211	за 2021г.	24 979	(12 060)	5 564	(151)	76	(2 828)	-	-	-	30 392	(14 812)
машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	191 879	(51 704)	16 882	(436)	123	(14 280)	-	-	-	208 325	(65 861)
	5212	за 2021г.	169 806	(44 822)	25 889	(3 816)	999	(12 165)	-	-	-	191 879	(55 988)
сооружения	5203	за 2022г.	451 151	(48 028)	156 452	(671)	241	(25 593)	-	-	-	606 932	(73 380)
	5213	за 2021г.	212 990	(49 055)	238 562	(401)	-	(8 657)	-	-	-	451 151	(57 713)
здания	5204	за 2022г.	107 838	(18 020)	178	(202)	45	(2 931)	-	-	-	107 814	(20 906)
	5214	за 2021г.	92 635	(18 384)	15 544	(341)	-	(2 478)	-	-	-	107 838	(20 862)
офисное оборудование	5205	за 2022г.	588	(404)	-	-	-	(37)	-	-	-	588	(441)
	5215	за 2021г.	1 107	(1 031)	518	(1 037)	476	(34)	-	-	-	588	(588)
другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-	-
земельные участки	5207	за 2022г.	-	-	526	-	-	-	-	-	-	526	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	195 758	195 605	(17 375)	(186 787)	187 201
	5250	за 2021г.	354 092	134 528	(10 762)	(282 100)	195 758
в том числе:							
незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 2022г.	193 450	129 542	(11 495)	(126 049)	185 448
	5251	за 2021г.	347 104	91 709	(9 614)	(235 749)	193 450
поступление объектов основных средств	5242	за 2022г.	2 308	66 063	(5 880)	(60 738)	1 753
	5252	за 2021г.	6 989	42 819	(1 148)	(46 351)	2 308

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 431	8 454
в том числе:			
линия электропередач	5261	8 207	4 312
здания	5262	178	1 723
машины и оборудование	5263	46	2 419
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	526	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
договор лизинга	5288	9 456	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	237 826	-	237 826	321 317	(385 981)	-	-	X	173 163	-	173 163
	5420	за 2021г.	250 734	-	250 734	248 143	(261 051)	-	-	X	237 826	-	237 826
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	234 589	-	234 589	27 124	(90 770)	-	-	121 235	170 942	-	170 942
	5421	за 2021г.	246 264	-	246 264	30 484	(42 159)	-	-	108 729	234 589	-	234 589
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	293 666	(293 666)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	217 046	(217 046)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	3 237	-	3 237	528	(1 544)	-	-	-	2 221	-	2 221
	5427	за 2021г.	4 470	-	4 470	269	(1 502)	-	-	-	3 237	-	3 237

4.2. Запасы и залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, по оплате на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

б. Дебиторская и кредиторская задолженность.
 б.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	268	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	268	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	398 043	(59 821)	685 961	-	(605 272)	(372)	(115 980)	-	6	25 585	503 951	(104 511)
	5530	за 2021г.	227 940	(15 558)	592 674	-	(616 764)	(255)	(5 380)	-	(27 555)	222 003	398 043	(59 821)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	138 946	(59 821)	485 561	-	(498 048)	(372)	(115 980)	-	-	-	126 087	(104 511)
	5531	за 2021г.	64 034	(15 558)	385 624	-	(480 008)	(255)	(5 380)	-	-	169 551	138 946	(59 821)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	75 858	-	123 861	-	(24 223)	-	-	-	-	-	175 496	-
	5532	за 2021г.	99 484	-	50 431	-	(74 057)	-	-	-	-	-	75 858	-
Прочая	5513	за 2022г.	183 239	-	76 539	-	(83 001)	-	-	-	6	25 585	202 368	-
	5533	за 2021г.	64 422	-	156 619	-	(62 699)	-	-	-	(27 555)	52 452	183 239	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	398 311	(59 821)	685 761	-	(605 341)	(372)	(115 980)	X	6	25 585	503 951	(104 511)
	5520	за 2021г.	227 940	(15 558)	592 942	-	(616 764)	(255)	(5 380)	X	(27 555)	222 003	398 311	(59 821)

5.2. Прочие дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	104 511	104 511	59 821	59 821	15 558	15 558
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	104 511	104 511	59 821	59 821	15 558	15 558
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	31 393 29 782	19 415 1 611	- -	(31 393) -	- -	- -	- -	- -	19 415 31 393
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	29 782 29 782	19 415 -	- -	(29 782) -	- -	- -	- -	- -	19 415 29 782
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	1 611 -	- 1 611	- -	(1 611) -	- -	- -	- -	- -	- 1 611
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	965 930 1 048 408	582 467 499 123	1 364 2 502	(642 850) (389 654)	- -	6 27 555	(25 585) (222 003)	- -	881 332 965 930
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	23 188 64 325	7 226 10 739	- 1	(13 807) (51 882)	- -	- 4	- -	- -	16 607 23 188
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	500 995 486 120	210 322 255 385	- -	(19 948) (70 959)	- -	- -	- (169 551)	- -	691 369 500 995
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	39 866 12 466	245 019 175 533	297 -	(235 455) (174 765)	- -	6 27 379	(25 585) (747)	- -	24 148 39 866
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	1 402 1 016	- -	1 067 2 501	(2 469) (2 115)	- -	- -	- -	- -	- 1 402
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	400 479 484 481	119 900 57 466	- -	(371 171) (89 934)	- -	- 172	- (51 705)	- -	149 208 400 479
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	997 323 1 078 190	601 882 500 734	1 364 2 502	(674 243) (389 654)	- -	X 27 555	6 (222 003)	(25 585) (222 003)	900 747 997 323

5.4. Прогнозируемая кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 773	11 756
Расходы на оплату труда	5620	147 294	108 641
Отчисления на социальные нужды	5630	43 912	32 282
Амортизация	5640	46 663	26 162
Прочие затраты	5650	123 077	91 998
Итого по элементам	5660	372 719	270 838
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	372 719	270 838

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 998	8 547	(2 063)	-	10 482

В. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ « 102 ПРЕДПРИЯТИЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ » МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Пояснения предоставлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год. Единица измерения тыс.руб.

1. Сведения о предприятии

1.1 Полное наименование предприятия: Федеральное государственное унитарное предприятие « 102 Предприятие электрических сетей » Министерства обороны Российской Федерации
Код ОКОПФ-65241-Федеральное государственное унитарное предприятие.

Код ОКФС-12-Федеральная собственность

1.2. Сокращенное наименование Предприятия: ФГУП 102 ПЭС Минобороны России.

1.3. Юридический адрес: 299007, г. Севастополь, ул. 4-я Бастионная д.32

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 299007, г. Севастополь, ул. 4-я Бастионная д.32

1.5. ИНН/КПП: 9204549910/920401001.

1.6. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 92 № 000400551 от 27.02.2015 года выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя, ОГРН № 1159204008908.

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 500 тысяч рублей. Сформирован полностью путем передачи собственником в хозяйство имущества. Согласно п.1.5 Устава полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет Министерство обороны Российской Федерации.

1.8. Основным видом деятельности предприятия является согласно коду ОКВЭД 32.12- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям.

1.9. Согласно п.5.1 Устава Руководителем ФГУП 102 ПЭС Минобороны России является Директор.

С 03 декабря 2021г.по 31 мая 2022 года – Кациев Ахмет Хасултанович;

С 1 июня 2022 года – Молчанов Юрий Александрович.

1.10. Внутренним контролером является руководитель предприятия.

1.11. Обособленные подразделения:

- г. Севастополь ул. Авиаторов, 24;

-г. Феодосия ул. Горького, 13Б.

- г. Евпатория пгт. Новоозерное ул. Курортная,8.

1.12 Среднегодовая численность работающих составляет 171 чел. за 2022г.

2. Ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет и формирование отчетности в организации осуществляется в соответствии с Законами РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н. и иными Российскими правилами ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого предприятия и активов и обязательств других организаций.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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.

Учетная политика в 2022 году по сравнению с 2021 годом изменялась.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 30/12 от 30 декабря 2021 года В Учетную политику на год, следующим за отчетным, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2022 г.

новых стандартов бухгалтерского учета. Отражение последствий изменения учётной политики в связи с первым применением новых ФСБУ в учете будет осуществляться перспективно, а также внесены изменения в порядок распределения общехозяйственных расходов.

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

3. Основные средства

Амортизация начисляется линейным методом.

По вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 2.2 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с последующим их списанием в расходы по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию, кроме объектов, относящихся к объектам электросетевого хозяйства и технически обеспечивающие передачу электроэнергии потребителям.

Отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

В 2022 году поступление основных средств составило 186806 тыс. руб.

Состав основных средств Предприятия выглядит следующим образом:

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода	Состав основных средств (в %)
	(в тыс. руб.)	(в тыс.руб.)	(в тыс. руб.)	(в тыс. руб.)	
1	3	4	5	6	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	191879	16882	436	208325	21,54%
Сооружения	451151	156452	671	606932	62,74%
Офисное оборудование	588	0	0	588	0,06%
Земельные участки	0	526	0	526	0,05%
Здания	107838	178	202	107814	11,15%
Транспортные средства	30392	12768	0	43160	4,46%
ИТОГО	781848	286077	5828	967345	100,00%

Показатели начисления амортизации в разрезе групп основных средств отражены в следующей Таблице.

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Процент амортизации по группам основных средств
Наименование			
1	2	3	4
Амортизация основных средств, - всего	131285	177539	100
в том числе:	51704	65861	37,10
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Сооружения	48028	73380	41,33
Офисное оборудование	404	441	0,25
Земельные участки	0	0	0
Здания	18020	20906	11,78
Транспортные средства	13129	16951	9,54
ИТОГО	131285	177539	100

В 2021 году ФГУП 102 ПЭС Минобороны России заключило договор сублизинга № 3963АРЛС-ПЭС/02/2021_СУБ от 23 ноября 2021 года с ООО «АвтоРелиз» на принятие во владение и пользование автомобилем марки ГАЗ Соболь.

В 2022 году ФГУП 102 ПЭС Минобороны России заключило договор сублизинга № 4651АРЛС-ПЭС/04/2022_СУБ от 22 августа 2022 года с ООО «АвтоРелиз» на принятие во владение и пользование автомобилем марки ВИПО 18-01 специальный автогидроподъемник.

Договора строительного подряда в течении 2022 года предприятие не заключало, в соответствии с ПБУ 2/2008.

5. Нематериальные активы

. В 2022 году нематериальные активы отсутствовали на балансе предприятия.

6. Материально-Производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проведения проверки на обесценение запасов в проверяемом периоде, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

7. Забалансовые счета.

На забалансовых счетах Предприятие учитывает малоценные и быстроизнашиваемые предметы в эксплуатации, товарно-материальные ценности переданные и принятые на ответственное хранение, бланки строгой отчетности, списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, безвозмездно полученные основные средства.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства			18 000,00		18 000,00	
006, Бланки строгой отчетности	3 410,00				3 410,00	
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12 140 221,35		378 596,92		12 518 818,27	
004, Безвозмездно полученные основные средства	53 263 723,22		10 216 962,00		63 480 685,22	
002, Материальные ценности в эксплуатации	10 647 397,73		739 599,83	2 810 678,96	8 576 318,60	

013, Основные средства до 40000 рублей	3 991 402,53		363 736,77	363 736,77	3 991 402,53
013.1, Мебель	1 078 300,37		22 479,99	22 479,99	1 078 300,37
013.2, Оборудование	908 089,19		152 147,45	152 147,45	908 089,19
013.3, Оргтехника	2 005 012,97		189 109,33	189 109,33	2 005 012,97
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	2 851 234,12		1 387,92	1 721 224,50	1 131 397,54
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 804 761,08		374 475,14	725 717,69	3 453 518,53

8. Учет активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

У предприятия отсутствуют договора заключенные в иностранной валюте. Вместе с тем по состоянию на 18 марта 2014 году у ФГУП 102 ПЭС Минобороны России были открыты счета в украинской гривне в следующих банках:

Банк	Вид счёта*	№ счёта	Остатки на 31.12.22	
			грн	руб
Приватбанк	Валютный Украина	26000060125021000000	201398,54	385450,62
Приватбанк	Валютный Украина	26002054804970000000	11379,36	21778,62
Правекс-Банк	Валютный Украина	2600015000389	4693	8981,79
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26005137630000000000	162,43	310,87
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26006137640000000000	2975,64	5694,99
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006301336227000000	3,85	7,37
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006302336227000000	32,59	62,37
Сбербанк России (Украина)	Валютный Украина	26009013028286000000	295,61	565,76
ОАО «Банк ЧБРР»	Валютный Украина	40603980703201000000	456,06	872,84

423725,23

Курсовые разницы учитываются на счетах 52 «Валютные счета», 91 «Прочие доходы и расходы». Курс гривни на 31 декабря 2022 года составляет 1,91 руб.

9. Доходы и расходы организации

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и

Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с п.п.4, 5 ПБУ 9/99«Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п 12 ПБУ 9/99«Доходы организации», выручка признается Предприятием в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка на предприятии признается методом начисления.

На предприятии отсутствуют договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2022 году у предприятия отсутствуют ситуации, в которых выручка от выполнения работ признается по мере готовности.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей ей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Наименование показателя	За 2022 г.
Выручка	779514
Себестоимость продаж	(294335)
Валовая прибыль (убыток)	485179
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(78384)
Прибыль (убыток) от продаж	406795
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	6822
Проценты к уплате	(2469)
Прочие доходы	137596
Прочие расходы	(200017)
Прибыль (убыток) до налогообложения	348727
Налог на прибыль	(62498)
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(64631)
отложенный налог на прибыль	2133
Чистая прибыль (убыток)	286229

Состав затрат на производство за 2022 год

Наименование статьи	Сумма
Амортизация счет 20 г. Севастополь	38 696 931,48
Амортизация счет 20 Республика Крым	7 639 087,30
Аренда	1 325 620,91
обеспечение нормальных условий труда и ТБ	652 035,12
оплата компенсации потерь электроэнергии в сетях	67 053 173,73
оплата труда 20	100 063 143,36
погашение стоимости ТМЦ в эксплуатации	1 756 858,00
работы и услуги производственного характера счет 20	4 415 077,64
разработка рабочей документации	0,00
расходы на командировки счет 20	132 234,50
расходы на ремонт основных средств	31 177 651,07
расходы на страхование счет 20	224 606,32
расходы на услуги связи счет 20	122 327,34

расходы на электроэнергию на собственные нужды	633 783,74
сопровождение программного обеспечения счет 20	12 598,55
списание материалов	7 744 811,81
списание тмц	124 779,63
страховые взносы счет 20	29 776 102,90
топливо	2 784 530,62
ИТОГО:	294 335 354,02

10. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год

Счет	Саль-		Обороты за период		Саль-	
	до на начало периода		Дебет	Кредит	до на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			684 037 182,92	684 037 182,92		
91.01			144 417 870,42	144 417 870,42		
<...>			144 417 870,42			
Возмещение убытков сотрудниками предприятия				15 821,05		
Заккрытие резервов по сомнительным долгам				115 980 216,07		
Курсовые разницы				115 577,85		
Проценты к получению (уплате)				6 821 623,42		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				18 841 128,33		
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ				2 603 755,26		
Реализация прочего имущества (материалов)				7 914,00		
удержание за отпуск				31 834,44		
91.02			202 486 309,85	202 486 309,85		
<...>			5 756,54	202 486 309,85		
Административный штраф			11 552 500,00			
Курсовые разницы			295 345,65			
Погрешность расчета себестоимости			-0,78			
Прочие внереализационные доходы (расходы) 91 счет без НУ			1 849 161,24			
Прочие внереализационные доходы (расходы) 91 счет Ликвидация ОС			433 261,98			
прочие внереализационные расходы 91 счет			22 515 563,97			
Реализация прочего имущества (материалов)			7 914,00			
Списание НДС			5 247,86			
списание недостач без НУ			28 063,92			
Формирование резервов по сомнительным долгам			161 042 512,70			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			4 750 982,77			
91.09			337 133 002,65	337 133 002,65		
<...>			337 133 002,65	337 133 002,65		
Итого			684 037 182,92	684 037 182,92		

11. Учет расходов по займам и кредитам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Заключены:

- кредитный договор № 00.19-2/01/264/19 от 10 октября 2019 года - возобновляемая кредитная линия в сумме 50 000 000 руб.;
- кредитный договор № 0004-20-2-15-D от 5 марта 2020 года об открытии кредитной линии (с установленным лимитом выдачи) в сумме 40 000 000 руб.
- кредитный договор N 00.19-5/01/163/21 от 21.02.2022 года - возобновляемая кредитная линия в сумме 50 000 000 руб.;

12. Связанные стороны.

Связанными сторонами для ФГУП 102 ПЭС Минобороны России являются:

1. Директор Предприятия

С 03 декабря 2021 г. по 31 мая 2022 года – Кациев Ахмет Хасултанович;

С 1 июня 2022 года – Молчанов Юрий Александрович

Сумма заработной платы директора за 2021 год составила – 2 763 836,75 руб., которое является краткосрочным вознаграждением. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют.

2. Полномочия собственника имущества осуществляет Министерство обороны Российской Федерации, который является бенефициарным владельцем. Согласно Приказу № 1142 от 26 апреля 2022 года Директора Департамента имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации утвержден размер части чистой прибыли, подлежащей перечислению в 2022 году в Федеральный бюджет в размере 99948 тыс. рублей.

13. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2022 году отсутствуют.

14. Инвестиционные активы

Инвестиционные активы в 2022 году отсутствуют.

15. Оценочные обязательства.

Резерв по отпускам:

- по состоянию на 1 января 2022 года составил 3 997 616,88 руб.;

- начисления за 2022 год составили 8 547 119,87 руб.;

- погашение за 2022 год составило 2 062 743,46 руб.;

- по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 10 481 993,29 руб.

Резерв по сомнительным долгам:

- по состоянию на 1 января 2022 года составил 59 821 008,65 руб.;

- начисления за 2022 год составили 161 042 810,40 руб.;

- погашение за 2022 год составило 116 352 502,30 руб.;

- по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 104 511 316,75 руб.

Резервы на гарантийный ремонт и под обесценение финансовых вложений не создавались.

Выданных и полученных обеспечений не было.

Условных обязательств, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц, нет.

Условных обязательств, связанных с передачей имущества в залог, не было.

16. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

17. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Организация относит:

1. 30 ноября 2021 Министерство обороны Российской Федерации подало исковое заявление о взыскании части чистой прибыли с ФГУП 102 ПЭС Минобороны России в размере 24 348 749 руб. 00 коп. 21 февраля 2022 года Арбитражный суд г. Севастополя вынес решение об удовлетворении иска частично в сумме 10 057 000 руб. 00 коп. ФГУП 102 ПЭС Минобороны России с учетом пропуска срока исковой давности. Не согласившись с решением суда первой инстанции, ФГУП 102 ПЭС Минобороны России

подало апелляционную жалобу в Двадцать первый арбитражный суд г. Севастополя. Постановлением Двадцать первого арбитражного апелляционного суда от 04.08.2022 года решение суда первой инстанции оставлено без изменений. Не согласившись с постановлением апелляционной инстанции ФГУП 102 ПЭС Минобороны России обратилось с кассационной жалобой в Арбитражный суд Центрального округа. Постановлением Арбитражный суд Центрального округа от 24.11.2022 г. решения суда первой и апелляционной инстанции оставлены без изменения. Не согласившись с постановлением кассационной инстанции, ФГУП 102 ПЭС Минобороны России обратилось в Судебную коллегия по экономическим спорам Верховного суда Российской Федерации с кассационной жалобой в порядке надзора. Определением судьи Верховного суда Российской Федерации от 03.03.2023 г. в передаче кассационной жалобы на рассмотрение в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам было отказано. 10.03.2023 г. ФГУП 102 ПЭС Минобороны России направлена жалоба Председателю ВС РФ на определение судьбы ВС РФ об отказе в передаче жалобы на рассмотрение Коллегии по экономическим спорам ВС РФ. 13.03.2023 г. жалоба принята к рассмотрению. Решение по жалобе по состоянию на 22.03.2023 г. не принято.

2. Обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация надеется продолжить осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г. Предприятием производится перерасчет по счетам учета основных средств, арендных обязательств, отложенных налоговых обязательств/активов и нераспределенной прибыли. Предприятие ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

18. Информация о государственной помощи

В 2022 году гос. помощь не получало.

19. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части либо совокупности сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг Предприятием не принималось (ПБУ 16/02).

20. Информация об экологической деятельности

Деятельность Предприятия не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

21. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Руководство Предприятия оценило и подтверждает способность Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. Изменение вступительных остатков

Корректировку вступительных остатков не осуществляло.

Изменений показателей за аналогичный период не было.

23. Участники совместной деятельности

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой 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 (ПБУ 20/03).

24. Прочие связанные стороны

Прочие связанные стороны отсутствуют.

25. Чистые активы

Чистые активы на отчетную дату составили 792 539 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (571 847 тыс. руб.) составило 220 692 тыс. рублей.

26. Ведение налогового учета.

Предприятие определяет, что датой возникновения обязанности по уплате НДС, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 статьи 167 главы 21 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Доходы в целях исчисления налога на прибыль определяются в соответствии со статьями 248-251 НК РФ. Доходом от реализации согласно статье 249 НК признается:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и приобретенных;
- выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав.

Доход признается в том отчетном (налоговом) периоде, когда имеются оправдательные документы и выполнены все условия признания дохода. Доходы признаются по методу начисления в соответствии со статьями 271, 316, 317 Налогового кодекса РФ.

Для целей налогообложения прибыли применяется линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества. При применении линейного метода сумма начисленной за один месяц амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества определяется как произведение его первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, определенной для данного объекта.

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001.

Налог на прибыль за 2022 год составил 62 498 тыс.руб.:

- текущий налог на прибыль 2022 год составил 64 631 тыс.руб.;
- отложенный налог на прибыль составил 2 133 тыс.руб.
- применяемые налоговые ставки - 20%;

Изменения правил налогообложения и изменения применяемых налоговых ставок в течении 2022 года не происходило.

27. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Предприятия представлена в следующей таблице:

Показатель	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 01.01.2022	разница (рост/убыль)	разница (рост/убыль) в %
Дебиторская задолженность:				
Долгосрочная -прочая	0	268	-268	-100,00
Дебиторская задолженность:				
Краткосрочная – всего:	503951	398043	105908	26,61
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказ- чиками	126087	138946	-12859	-9,25
авансы выданные	175496	75858	99638	131,35
прочая	202368	183239	19129	10,40
Итого:	503951	398311	104874	26,52
Кредиторская задолженность:				
Долгосрочная-кредиты	19415	31393	-11978	-38,16
краткосрочная – всего	881332	965930	-84598	-8,76
в том числе:				
расчеты с поставщиками и под- рядчиками	16607	23188	-6581	-28,38
авансы полученные	691369	500995	190374	38,00
расчеты по налогам и сборам	24148	39866	-15718	-39,43
кредиты и займы		1402	-1402	-100,00
прочая	149208	400479	-251271	-62,74
Итого	900747	997323	-96576	-9,68

28. Финансовое состояние

Показатели деятельности предприятия представлены в следующей Таблице.

Показатель (тыс.руб.)	2022 г.	2021 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	779514	539254
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(294335)	(216500)
Управленческие расходы	(78384)	(54338)
Прибыль (убыток) от продаж	406795	268416
Прочие доходы	144418	50633
Прочие расходы	(202486)	(68158)
Прибыль (убыток) до налогообложения	348727	250891
Прибыль после налогообложения	286229	199896

По форме 2 Бухгалтерской отчетности ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2022 г. была получена прибыль в сумме 286229 тыс. руб. Данная прибыль была отправлена на приобретение, строительство и модернизацию основных фондов. В течение 2022 года было потрачено 150408 тыс.руб., а введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 149611 тыс.руб., то есть фактически прибыль за 2022 год была полностью израсходована на строительство основных фондов.

Производить строительство основных фондов Предприятие обязано согласно Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 27 декабря 2004 года №861. В мероприятия по технологическому присоединению включаются проектирование и строительство основных средств.

29. Прочие активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2022 размер:

- прочих активов составляет 0 тыс.руб.;
- прочих обязательств составляет 5526 тыс.руб.

30. Расчеты по части чистой прибыли

В течение 2022 года ФГУП 102 ПЭС Минобороны России была начислена часть чистой прибыли собственнику в размере 99948 тыс.руб. Задолженность составляет 127347 тыс.руб.

31. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2022 г. приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность персонала	Человек	171	167
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	142948,7	114155,9
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	69,7	57,0

Несмотря на значительное влияние мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию нашей организацией не пересматривались бизнес-планы. События по предотвращению пандемии не повлияли на доступность источников финансирования нашей организации. Организация пользуется кредитами банков. Условия предоставления, погашения и обеспечения кредитов по отношению к нашей организации банками не пересматривались.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2022 год.

Других чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в течение 2022 года не было.

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) в отчетном периоде не осуществлялись.

ВРИО директора ФГУП 102 ПЭС Минобороны России

«29» марта 2023г.

МП



Молчанов Ю.А.

Всего прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью *М.М.М.* листов

