

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Федерального государственного унитарного предприятия «102 предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации:

Министерству обороны Российской Федерации

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «102 предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации (ОГРН 1159204008908), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «102 предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

1. Аудит годовой бухгалтерской отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «102 предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 25 декабря 2023 года.

2. Обращаем внимание на увеличение уставного фонда Федерального государственного унитарного предприятия «102 предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации на основании Приказа директора департамента военного имущества Министерства обороны Российской Федерации № 1171 от 30 мая 2024г. на 57 896 000 (Пятьдесят семь тысяч восемьсот девяносто шесть тысяч) рублей, зарегистрированного в установленном порядке 05 августа 2024года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, 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.

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании доверенности № 1 от 15.02.2024 г.
Ильина Елена Леонидовна
ОРНЗ 22006160223



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Ильина Елена Леонидовна
ОРНЗ 22006160223



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив»,
443110, город Самара, улица Мичурина, здание 21, помещение Н5, офис 301,
ОРНЗ 11906111204

«15» ноября 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102 ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	по ОКПО	08270963		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9204549910		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65241	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

299007, Севастополь г, 4-Я Бастионная ул, дом № 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	309	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 147 163	977 007	846 320
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25 902	21 059	15 299
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 173 374	998 066	861 619
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	139 327	173 163	237 826
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 103	1 165	3 724
	Дебиторская задолженность	1230	547 104	399 440	338 222
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 879	151 302	147 252
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	268
	Итого по разделу II	1200	738 412	725 071	727 291
	БАЛАНС	1600	1 911 787	1 723 137	1 588 911

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	348 260	250 540	223 760
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	628 251	490 125	303 844
	Итого по разделу III	1300	977 832	741 985	528 925
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	23 240	19 415	29 782
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 822	19 370	15 743
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	1 611
	Итого по разделу IV	1400	54 062	38 785	47 136
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	1 402
	Кредиторская задолженность	1520	822 880	875 806	964 527
	Доходы будущих периодов	1530	44 210	50 553	42 922
	Оценочные обязательства	1540	11 610	10 482	3 998
	Прочие обязательства	1550	1 193	5 526	-
	Итого по разделу V	1500	879 893	942 367	1 012 850
	БАЛАНС	1700	1 911 787	1 723 137	1 588 911

Руководитель



(подпись)

Молчанов Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102 ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	по ОКПО	08270963		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9204549910		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65241	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	644 263	779 514
	Себестоимость продаж	2120	(359 547)	(294 335)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	284 716	485 179
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(86 712)	(78 384)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	198 004	406 795
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 649	6 822
	Проценты к уплате	2330	(229)	(2 469)
	Прочие доходы	2340	109 132	137 596
	Прочие расходы	2350	(138 361)	(200 017)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	174 195	348 727
	Налог на прибыль	2410	(36 848)	(62 498)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(30 238)	(64 631)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 610)	2 133
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	137 347	286 229

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	137 347	286 229
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Молчанов Юрий
Александрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 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

Коды		
0710004		
31	12	2023
08270963		
9204549910		
35.12		
65241	12	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2021 г.	3100	500	-	224 581	-	303 844	528 925
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	286 229	286 229
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	286 229	286 229
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(99 948)	(99 948)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(99 948)	(99 948)

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	26 780	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	500	-	251 361	-	490 125	741 985
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	138 167	138 167
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	137 347	137 347
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	820	820
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(41)	(41)
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	(41)	(41)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	97 720	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	500	-	349 081	-	628 251	977 832

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	528 925	286 229	(73 169)	741 985
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	528 925	286 229	(73 169)	741 985
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	303 844	286 229	(99 948)	490 125
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	303 844	286 229	(99 948)	490 125
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	977 832	792 539	571 847



Руководитель

Молчанов Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005
			31 12 2023
Организация	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "102 ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ" МИНИСТЕРСТВА ОБОРОНЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	по ОКПО	08270963
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9204549910
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65241 12
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	531 998	598 108
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	477 798	591 286
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	54 200	6 822
Платежи - всего	4120	(470 713)	(428 170)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(153 122)	(88 987)
в связи с оплатой труда работников	4122	(284 295)	(124 564)
процентов по долговым обязательствам	4123	(229)	(2 469)
налога на прибыль организаций	4124	-	(118 361)
прочие платежи	4129	(33 067)	(93 789)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 285	169 938
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	(170 232)	(155 341)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(170 232)	(150 408)
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)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(170 232)	(155 341)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 240	19 415
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 240	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	(21 815)	(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 (участников)	4322	(2 400)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 415)	(29 782)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 425	(10 367)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(107 522)	4 230
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	151 302	147 252
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 879	151 302
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	99	(180)

Руководитель

Молчанов Юрий
Александрович

(асшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	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 2023г.	-	-	343	-	-	-	(34)	-	-	-	343	(34)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	343	-	-	-	(34)	-	-	-	343	(34)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	343	-	(343)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: официальный сайт	5181	за 2023г.	-	343	-	(343)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 2023г.	187 201	239 735	(9 385)	(316 414)	101 136
	5250	за 2022г.	195 758	195 605	(17 375)	(186 787)	187 201
в том числе:							
незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 2023г.	185 448	113 751	(860)	(198 121)	100 218
	5251	за 2022г.	193 450	129 542	(11 495)	(126 049)	185 448
поступление объектов основных средств	5242	за 2023г.	1 753	124 817	(7 359)	(118 293)	918
	5252	за 2022г.	2 308	66 063	(5 880)	(60 738)	1 753

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 771	8 431
в том числе:			
линия электропередач	5261	25 132	8 207
машины и оборудование	5262	595	46
здания	5263	-	178
транспортные средства	5264	1 044	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	707	526	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	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	707	526	-
договор лизинга	5288	1 371	9 456	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	173 163	-	173 163	386 155	(419 991)	-	-	X	139 327	-	139 327
	5420	за 2022г.	237 826	-	237 826	321 317	(385 981)	-	-	X	173 163	-	173 163
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	170 942	-	170 942	25 175	(57 965)	-	-	82 563	138 153	-	138 153
	5421	за 2022г.	234 589	-	234 589	27 124	(90 770)	-	-	121 235	170 942	-	170 942
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	360 143	(360 143)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	293 666	(293 666)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	2 221	-	2 221	837	(1 884)	-	-	-	1 174	-	1 174
	5427	за 2022г.	3 237	-	3 237	528	(1 544)	-	-	-	2 221	-	2 221

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	268	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	268	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	503,951	(104 511)	300,631	-	(122 339)	-	9,826	-	(20 802)	-	661,441	(114 337)	
	5530	за 2022г.	398,043	(59 821)	685,961	-	(605 260)	(372)	44,690	-	(6)	25,585	503,951	(104 511)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	126,087	(104 511)	109,381	-	(20 327)	-	9,826	-	-	-	215,141	(114 337)	
	5531	за 2022г.	138,946	(59 821)	485,561	-	(498 048)	(372)	44,690	-	-	-	126,087	(104 511)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	175,496	-	120,043	-	(16 290)	-	-	-	-	-	279,249	-	
	5532	за 2022г.	75,858	-	123,861	-	(24 223)	-	-	-	-	-	175,496	-	
Прочая	5513	за 2023г.	202,368	-	71,207	-	(85 722)	-	-	-	(20 802)	-	167,051	-	
	5533	за 2022г.	183,239	-	76,539	-	(82 989)	-	-	-	(6)	25,585	202,368	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2023г.	503,951	(104 511)	300,631	-	(122 339)	-	9,826	X	(20 802)	-	661,441	(114 337)	
	5520	за 2022г.	398,311	(59 821)	685,961	-	(605 528)	(372)	44,690	X	(6)	25,585	503,951	(104 511)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	114 337	114 337	104 511	104 511	59 821	59 821
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	114 337	114 337	104 511	104 511	59 821	59 821
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	за 2023г.	19 415	23 240	-	(19 415)	-	-	-	-	23 240
	5571	за 2022г.	31 393	19 415	-	(31 393)	-	-	-	-	19 415
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	19 415	23 240	-	(19 415)	-	-	-	-	23 240
	5572	за 2022г.	29 782	19 415	-	(29 782)	-	-	-	-	19 415
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	1 611	-	-	(1 611)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	881 332	137 296	740	(216 097)	-	-	20 802	-	824 073
	5580	за 2022г.	965 930	582 467	1 364	(642 850)	-	-	6	(25 585)	881 332
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	16 607	3 380	-	(5 799)	-	-	-	-	14 188
	5581	за 2022г.	23 188	7 226	-	(13 807)	-	-	-	-	16 607
авансы полученные	5562	за 2023г.	691 369	59 214	-	(108 228)	-	-	-	-	642 355
	5582	за 2022г.	500 995	210 322	-	(19 948)	-	-	-	-	691 369
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24 148	58 345	511	(54 785)	-	-	20 762	-	48 981
	5583	за 2022г.	39 866	245 019	297	(235 455)	-	-	6	(25 585)	24 148
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	229	(229)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	1 402	-	1 067	(2 469)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	149 208	16 357	-	(47 056)	-	-	40	-	118 549
	5586	за 2022г.	400 479	119 900	-	(371 171)	-	-	-	-	149 208
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	900 747	160 536	740	(235 512)	-	X	20 802	-	847 313
	5570	за 2022г.	997 323	601 882	1 364	(674 243)	-	X	6	(25 585)	900 747

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 773	11 773
Расходы на оплату труда	5620	163 535	147 294
Отчисления на социальные нужды	5630	49 548	43 912
Амортизация	5640	60 501	46 663
Прочие затраты	5650	159 902	123 077
Итого по элементам	5660	446 259	372 719
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	446 259	372 719

* - 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	10 482	7 095	(5 967)	-	11 610

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе.	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

Пояснения предоставлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 ОК ОПФ-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 хозяйственное ведение 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 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 176 чел. за 2023г.

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 2023 году по сравнению с 2022 годом не изменялась.

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

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, а также земельные участки со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, независимо от факта государственной регистрации права. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начислении амортизации объектов основных средств производится линейным методом. Земельные участки не амортизируются.

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».

1 апреля 2022 года заключен договор аренды земельного участка № 82 сроком до 28 февраля 2071 года с ДЕПАРТАМЕНТОМ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ. Стоимость данного земельного участка отображена на балансе предприятия и не амортизируется.

В 2023 году поступление основных средств составило 316414 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.)	
1	3	4	5	6	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	208325	25454	393	233 973	18,23%
Сооружения	606932	286816	199	893 548	69,63%
Офисное оборудование	588	1463	0	2 051	0,16%
Земельные участки	526		0	707	0,06%
Здания	107814	1638	132	109 320	8,52%
Транспортные средства	43160	1044	584	43 620	3,40%
ИТОГО	967345	316414	1 308	1 283 218	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	177539	237191	100
в том числе:	65861	80923	34,12
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Сооружения	73380	110313	46,5
Офисное оборудование	441	511	0,22
Земельные участки	0	0	0
Здания	20906	23817	10,04
Транспортные средства	16951	21628	9,12
ИТОГО	177539	237191	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. Договор закрыт 14 ноября 2023 года. Имущество выкуплено полностью.

Договора строительного подряда в течении 2023 года предприятие не заключало, в соответствии с ПБУ 2/2008.

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года № 153н (с изменениями и дополнениями).

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется предприятием на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предприятие предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При изменении срока полезного использования норма амортизации определяется исходя из оставшегося срока полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом – исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течении срока полезного использования этого актива.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
официальный сайт			686 000,00	377 300,02	308 699,98	
04			343 000,00		343 000,00	
04.01			343 000,00		343 000,00	
05				34 300,02		34 300,02
08			343 000,00	343 000,00		
08.05			343 000,00	343 000,00		
Итого			686 000,00	377 300,02	308 699,98	

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	12 518 818,27		298 796,89		12 817 615,16	
014, безвозмездно полученные основные средства	63 480 685,22		11 825 326,00	19 799 332,00	55 506 679,22	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	8 576 318,60		496 196,18	601 198,52	8 471 316,26	
013, Основные средства до 40000 рублей	3 991 402,53		373 985,63	322 113,26	4 043 274,90	
013.1, Мебель	1 078 300,37		38 833,05	38 833,05	1 078 300,37	
013.2, Оборудование	908 089,19		13 738,43	13 738,42	908 089,20	
013.3, Оргтехника	2 005 012,97		321 414,15	269 541,79	2 056 885,33	
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	1 131 397,54			607,64	1 130 789,90	
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 453 518,53		122 210,55	278 477,62	3 297 251,46	

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 31.12.23	
			грн	руб
Приватбанк	Валютный Украина	26000060125021000000	201398,5	475564,39
Приватбанк	Валютный Украина	26002054804970000000	11379,36	26870,2
Правекс-Банк	Валютный Украина	2600015000389	4693	11081,63
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26005137630000000000	162,43	383,55
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26006137640000000000	2975,64	7026,41
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006301336227000000	3,85	9,09
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006302336227000000	32,59	76,96
Сбербанк России (Украина)	Валютный Украина	26009013028286000000	295,61	698,03
ОАО «Банк ЧБРР»	Валютный Украина	40603980703201000000	456,06	1076,9

522787,16

Курсовые разницы учитываются на счетах 52 «Валютные счета», 91 «Прочие доходы и расходы». Курс гривни на 31 декабря 2023 года составляет 2,36 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 2023 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 продаж 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 2023 г.
Выручка	644263
Себестоимость продаж	(359547)
Валовая прибыль (убыток)	284716
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(86712)
Прибыль (убыток) от продаж	198004
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	5649
Проценты к уплате	(229)
Прочие доходы	109132
Прочие расходы	(138361)
Прибыль (убыток) до налогообложения	174195
Налог на прибыль	(36848)
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(30238)
отложенный налог на прибыль	(6610)
Чистая прибыль (убыток)	137347

Состав затрат на производство за 2023 год

Наименование статьи	Сумма
Амортизация счет 20 г. Севастополь	48 687 585,87
Амортизация счет 20 Республика Крым	10 933 058,29
Аренда	2 712 808,93
обеспечение нормальных условий труда и ТБ	459 374,43
оплата компенсации потерь электроэнергии в сетях	80 711 175,78
оплата труда ²⁰	114 408 621,10
погашение стоимости ТМЦ в эксплуатации	1 700 591,32
работы и услуги производственного характера счет 20	3 261 297,98
разработка рабочей документации	2 913 743,67
расходы на командировки счет 20	130 600,00
расходы на обучение счет 20	76 000,00
расходы на ремонт основных средств	47 090 007,91
расходы на страхование счет 20	417 281,68
расходы на услуги связи счет 20	121 669,86
расходы на электроэнергию на собственные нужды	733 461,01
сопровождение программного обеспечения счет 20	7 126,38
списание материалов	7 856 079,76
списание тмц	95 518,06
страховые взносы счет 20	34 161 644,24
топливо	3 069 700,72
ИТОГО:	359 547 346,99

10. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			469 835 564,61	469 835 564,61		
91.01			114 791 686,19	114 791 686,19		
<...>			114 791 686,19			
Закрытие резервов по сомнительным долгам				69 500 697,78		
Курсовые разницы				166 601,10		
Прибыль (убыток) прошлых лет				16 121,07		
Проценты к получению (уплате)				5 648 767,83		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				10 374 566,13		
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ				29 033 377,32		
Реализация прочего имущества (материалов)				11 424,80		
удержание за отпуск				40 130,16		
91.02			138 600 876,39	138 600 876,39		
<...>			17 486,26	138 600 876,39		
Административный штраф			18 480 000,00			
Курсовые разницы			67 538,51			
Погрешность расчета себестоимости			-0,79			
Прибыль (убыток) прошлых лет			96 726,40			
Прочие внереализационные доходы (расходы) 91 счет без НУ			5 094 969,12			
Прочие внереализационные доходы (расходы) 91 счет Ликвидация ОС			398 805,60			
прочие внереализационные расходы 91 счет			34 197 245,79			
Реализация прочего имущества (материалов)			10 372,00			
Списание НДС			783,39			
списание недостач без НУ			3 217,16			
Формирование резервов по сомнительным долгам			79 625 116,79			
Штраф ГИБДД			500,00			

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		608 116,16		
91.09		216 443 002,03	216 443 002,03	
<...>		216 443 002,03	216 443 002,03	
Итого		469 835 564,61	469 835 564,61	

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. Заключен:

- кредитный договор № 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 1 июня 2022 года – Молчанов Юрий Александрович

Сумма заработной платы директора за 2022 год составила – 4 203 483,55 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 № 958 от 26 апреля 2023 года Директора Департамента имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации утвержден размер части чистой прибыли, подлежащей перечислению в 2023 году в Федеральный бюджет в размере 0 рублей.

13. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2023 году отсутствуют.

14. Инвестиционные активы

Инвестиционные активы в 2023 году отсутствуют.

15. Оценочные обязательства.

Резерв по отпускам:

-по состоянию на 1 января 2023 года составил 10 481 993,29 руб.;

-начисления за 2023 год составили 7 095 049,90 руб.;

-погашение за 2023 год составило 5 967 018,91 руб.;

-по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 11 610 024,28 руб.

Резерв по сомнительным долгам:

-по состоянию на 1 января 2023 года составил 104 511 316,75 руб.;

-начисления за 2023 год составили 79 625 116,79 руб.;

-погашение за 2023 год составило 69 799 494,67 руб.;

-по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 114 336 938,87 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 Предприятие относит:

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

18. Информация о государственной помощи

В 2023 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 977 832 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (792 539 тыс. руб.) составило 185293 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 2023 год составил 36848 тыс.руб.:

- текущий налог на прибыль 2023 год составил 30238 тыс.руб.;
- отложенный налог на прибыль составил (6610) тыс.руб.
- применяемые налоговые ставки - 20%;

Изменения правил налогообложения и изменения применяемых налоговых ставок в течении 2023 года не происходило.

27. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Предприятия представлена в следующей таблице:

Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 01.01.2023	разница (рост/убыль)	разница (рост/убыль) в %
Дебиторская задолженность: Долгосрочная -прочая	0	0	0	0
Дебиторская задолженность: Краткосрочная – всего:	661441	503951	157490	31,25
в том числе: расчеты с покупателями и заказ- чиками	215141	126087	89054	70,63
авансы выданные	279249	175496	103753	59,12
прочая	167051	202368	-35317	-17,45
Итого:	661441	503951	157490	31,25
Кредиторская задолженность:				
Долгосрочная-кредиты	23240	19415	3825	19,70
краткосрочная – всего	824073	881332	-57259	-6,50
в том числе: расчеты с поставщиками и под- рядчиками	14188	16607	-2419	-14,57
авансы полученные	642355	691369	-49014	-7,09
расчеты по налогам и сборам	48981	24148	24833	102,84
кредиты и займы				
прочая	118549	149208	-30659	-20,55
Итого	847313	900747	-53374	-5,93

28. Финансовое состояние

Показатели деятельности предприятия представлены в следующей Таблице.

Показатель (тыс.руб.)	2023 г.	2022 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	644263	779514
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(359547)	(294335)
Управленческие расходы	(86712)	(78384)
Прибыль (убыток) от продаж	198004	406795
Прочие доходы	114781	144418
Прочие расходы	(138590)	(202486)
Прибыль (убыток) до налогообложения	174195	348727
Прибыль после налогообложения	137347	286229

По форме 2 Бухгалтерской отчетности ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2023 г. была получена прибыль в сумме 137347 тыс. руб. Данная прибыль была отправлена на приобретение, строительство и модернизацию основных фондов. В течение 2023 года было потрачено 170232 тыс.руб., а введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 316414 тыс.руб., то есть фактически прибыль за 2023 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 31.12.2023 размер:

- прочих активов составляет 0 тыс.руб.;
- прочих обязательств составляет 1193 тыс.руб.

30. Расчеты по части чистой прибыли

В течение 2023 года ФГУП 102 ПЭС Минобороны России была начислена часть чистой прибыли собственнику в размере 0 тыс.руб. Задолженность составляет 114890 тыс.руб.

31. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2023 г. приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность персонала	Человек	176	171
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	162653,0	142948,7
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	77,0	69,7

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в течение 2023 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.

Предприятие продолжает осуществлять непрерывную деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Предприятие не ведет расчеты в валюте. Влияние санкционных ограничений, а также изменение ключевой ставки Банка России не является для Предприятия существенным.

Учитывая стабильный спрос на деятельность Предприятия, и основываясь на финансовом положении, существенная неопределенность в отношении способности Предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Директор ФГУП 102 ПЭС Минобороны России



«27» марта 2024г.
МП

Молчанов Ю.А.