

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

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

1. Сведения об обществе

- 1.1 Полное наименование предприятия: Федеральное государственное унитарное предприятие « 102 Предприятие электрических сетей» Министерства обороны Российской Федерации
- 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.
- 1.8. Основным видом деятельности предприятия является производство, передача и распределение электроэнергии.

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.

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, отражаются 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.

Метод оценки материально-производственных запасов установлен по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением, налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

3. 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.

4. Основные средства

В 2015 году поступление основных средств составило 3291 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)	22717	6	874	21849	22,7%
Сооружения	49443	2655	22	52308	54,3%
Офисное оборудование	2695	208	218	2685	2,8%
Другие виды основных средств	255	48	67	148	0,2%
Производственный и хозяйственный инвентарь	225		96	129	0,1%
Здания	15749			15749	16,4%
Транспортные средства	2922	374		3296	3,5%
ИТОГО	94006	3291	1277	96164	100,00%

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

Показатель Наименование	На начало отчетного года	На конец от- четного пе- риода	Процент амортизации по группам основных средств
1	2	3	
Амортизация основных средств, - всего	57325	60303	100
в том числе:	11720	12497	20,7
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Сооружения	28844	30293	50,3
Офисное оборудование	2235	2396	4
Другие виды основных средств	174	177	0,3

Производственный и хозяйственный инвентарь	198	120	0,2
Здания	11888	12260	20,3
Транспортные средства	2266	2560	4,2
ИТОГО			

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Предприятия представлена в следующей таблице:

Показатель	Сумма на начало года	Сумма на конец года
Дебиторская задолженность: Краткосрочная – всего:	19374	32203
в том числе: расчеты с покупателями и заказ- чиками	11080	24027
авансы выданные	8149	6170
прочая	145	2006
Долгосрочная	0	0
Итого:	19374	32203
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	3560	7745
в том числе: расчеты с поставщиками и под- рядчиками	1408	1460
авансы полученные	0	0
расчеты по налогам и сборам	422	3704
кредиты и займы		
прочая	1730	2581
Итого	3560	7745

6. Финансовое состояние

ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2015 г. была получена бухгалтерская прибыль в сумме 3989 тыс. руб.

Показатели формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» представлены в следующей Таблице.

Показатель (тыс.руб.)	2015 г.	2014 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	69617	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(45917)	
Управленческие расходы	(18245)	
Прибыль (убыток) от продаж	5455	
Прочие доходы	15046	
Прочие расходы	(14970)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	5531	
Чистая прибыль	3989	

7. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2015 г. приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2015год	2014 год
Среднесписочная численность персонала	Человек	115	
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	38378	
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	27,8	

Директор ФГУП 102 ПЭС Минобороны России

25 февраля 2016 года



Яковец Александр Анатольевич