

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

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

Пояснения предоставлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 хозяйственное имущество. 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 Яковец Александр Анатольевич.
- 1.10. Внутренним контролером является руководитель предприятия – Яковец А.А.
- 1.11. Обособленные подразделения:
- г. Севастополь ул. Авиаторов, 24;
-г. Феодосия ул. Горького, 13Б.

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 2018 году по сравнению с 2017 годом не изменялась. В течение 2018 года изменения в учетную политику не вносились. Изменений в учетную политику на 2019 год не вносились.

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности за предыдущие периоды не исправлялись.

3. Основные средства

Основные средства принимаются на баланс по рыночной стоимости или по стоимости, указанной в акте экспертной оценки. В случае отсутствия рыночной стоимости и экспертной оценки стоимость основных средств определяется равной 100 тыс.руб. до проведения экспертной оценки. 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, кроме объектов, относящихся к объектам технической обеспечивающие передачу электроэнергии потребителям в соответствии Постановлением Правительства от 30.09.04 № 504.

Отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Отсутствуют объекты основных средств – объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2018 году поступление основных средств составило 147700 тыс. руб., в том числе 600 объектов, которые приняты от собственника предприятия по условной оценке.

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)	55816	68261	750	123327	33,04%
Сооружения	88228	58213	5476	141986	38,05%
Офисное оборудование	2753		1704	1049	0,28%
Другие виды основных средств	210		128	82	0,02%
Производственный и хозяйственный инвентарь	129		129	0	0%
Здания	71963	10805		82769	22,18%
Транспортные средства	13587	10420		24006	6,43%
ИТОГО	232686	147700	8188	373218	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	
Амортизация основных средств, - всего	71598	82889	100
в том числе:	17213	22665	27,35
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Сооружения	33748	37813	45,62

Офисное оборудование	2605	965	1,16
Другие виды основных средств	202	82	0,1
Производственный и хозяйственный инвентарь	129	0	0
Здания	13232	14020	16,91
Транспортные средства	4470	7343	8,86
ИТОГО	71598	82889	

Договора строительного подряда в течении 2017 года предприятие не заключало.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются на балансе предприятия амортизируются линейным способом. В 2018 году нематериальные активы не приобретались, так же на балансе предприятия отсутствуют нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства. Изменение сроков полезного использования и способов начисления амортизации нематериальных активов не производилось.

6. Материально-Производственные запасы.

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.

Изменения способов оценки МПЗ в 2018 году не было.

МПЗ, переданные в залог отсутствуют.

Возможная цена продажи МПЗ (сырья, материалов, товаров) не стала меньше их балансовой стоимости (п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по учету МПЗ, Информационное сообщение Минфина от 24.06.2016 N ИС-учет-3). Таким образом, в связи с отсутствием на балансе МПЗ, которые морально устарели или потеряли свои первоначальные качества, резерв под обесценение МПЗ не создается.

7. 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 31.12.18	
			грн	руб
Приватбанк	Валютный Украина	26000060125021000000	201398,54	504918,22
Приватбанк	Валютный Украина	26002054804970000000	11379,36	28528,74
Правекс-Банк	Валютный Украина	2600015000389	4693	11765,63
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26005137630000000000	162,43	407,22
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26006137640000000000	2975,64	7460,11
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006301336227000000	3,85	9,65
ПроминвестБанк	Валютный Украина	26006302336227000000	32,59	81,71
Сбербанк России (Украина)	Валютный Украина	26009013028286000000	295,61	741,11
ОАО «Банк ЧБРР»	Валютный Украина	40603980703201000000	456,06	1143,37

Курсовые разницы учитываются на счетах 52 «Валютные счета», 91 «Прочие доходы и расходы».

8. 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 Обществом 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 2018 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.

Расшифровка основных расходов за 2018 год

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат	Кредит				
20		183 494 955,88	183 494 955,88		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		210 234,50	210 234,50		
Вспомогательные материалы		280,00	280,00		
обеспечение нормальных условий труда и ТБ		1 858 995,28	1 858 995,28		
оплата компенсации потерь электроэнергии в сетях		51 018 476,42	51 018 476,42		

Оплата труда			53 264 400,10	53 264 400,10		
плата за негативное воздействие на окружающую среду			56 537,80	56 537,80		
Проездные билеты на производственные нужды			5 671,00	5 671,00		
Прочие затраты			26 705,00	26 705,00		
работы и услуги производственного характера			6 261 911,02	6 261 911,02		
разработка рабочей документации			1 368 125,79	1 368 125,79		
Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов			11 960 542,37	11 960 542,37		
расходы на информационное обслуживание, консультационные и юридические услуги			29 491,94	29 491,94		
расходы на командировки			26 878,04	26 878,04		
расходы на командировки производственные			548 469,18	548 469,18		
расходы на обучение			111 130,92	111 130,92		
Расходы на ремонт основных средств			34 836 123,91	34 836 123,91		
расходы на страхование			113 724,86	113 724,86		
Расходы на услуги связи			23 009,75	23 009,75		
расходы на электроэнергию на собственные нужды			403 766,01	403 766,01		
сопровождение программного обеспечения			9 353,73	9 353,73		
Списание материалов			2 003 855,02	2 003 855,02		
списание ТМЦ			542 088,38	542 088,38		
Страховые взносы			16 381 158,80	16 381 158,80		
Топливо			2 434 026,06	2 434 026,06		
Итого			183 494 955,88	183 494 955,88		
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			25 182 071,27	25 182 071,27		
Амортизация			37 833,48	37 833,48		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			59 357,99	59 357,99		
вода			46 535,96	46 535,96		
вывоз ТБО			67 508,67	67 508,67		
госпошлина			2 350,00	2 350,00		
Имущественные налоги			2 094 709,00	2 094 709,00		
обеспечение нормальных условий труда и ТБ			26 815,00	26 815,00		
Оплата труда			15 001 875,31	15 001 875,31		
плата за землю			64 864,00	64 864,00		
Почтовые и канцелярские расходы			15 152,51	15 152,51		

Прочие затраты			2 174,40	2 174,40		
Прочие расходы			2 611,88	2 611,88		
работы и услуги производственного характера			297 125,44	297 125,44		
разработка рабочей документации			2 916,67	2 916,67		
расходы на информационное обслуживание, консультационные и юридические услуги			573 642,91	573 642,91		
расходы на командировки			417 113,19	417 113,19		
расходы на обучение			286 578,58	286 578,58		
Расходы на услуги нотариуса			1 000,00	1 000,00		
Расходы на услуги связи			147 449,71	147 449,71		
Расходы на хозяйственные нужды			450,00	450,00		
сопровождение программного обеспечения			257 273,18	257 273,18		
Списание материалов			60 003,59	60 003,59		
списание ТМЦ			645 047,85	645 047,85		
Страховые взносы			4 386 243,45	4 386 243,45		
теплоэнергия			334 594,22	334 594,22		
Топливо			323,37	323,37		
Услуги банка			192 510,13	192 510,13		
членство СРО			158 010,78	158 010,78		
Итого			25 182 071,27	25 182 071,27		

9. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2018 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			105 603 112,63	105 603 112,63		
91.01			49 274 625,52	49 274 625,52		
<...>			22 905 373,66			
Безвозмездно полученное имущество			26 369 251,86	26 369 251,86		
Курсовые разницы				139 598,26		
Проценты к получению (уплате)				167 974,32		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				67 561,93		
Прочие внереализационные доходы и расходы				5 630 260,99		
Прочие внереализационные доходы и расходы				2 120 136,44		
Резервы по сомнительным долгам				14 766 310,95		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)				13 530,77		

91.02			24 290 375,58	24 290 375,58	
<...>				24 290 375,57	
Исправительные записи по операциям прошлых лет			10 665,84		
Курсовые разницы			38 308,86		
Прочие внереализационные доходы (расходы)			1 079 961,70		
Прочие внереализационные доходы и расходы			10 498 527,58	0,01	
Прочие внереализационные доходы и расходы			259 713,74		
Прочие внереализационные расходы			15 088,13		
Резервы по сомнительным долгам			12 339 836,31		
смывающие средства без норм			101,69		
Спецодежда без норм			203,39		
Списание выделенного НДС на прочие расходы			37 899,17		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			9 649,21		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			419,96		
91.09			32 038 111,53	32 038 111,53	
<...>			32 038 111,53	32 038 111,53	
Итого			105 603 112,63	105 603 112,63	

10. 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 № 21.02./06-08/17 от 31 октября 2017 года.- возобновляемая кредитная линия в сумме 30 000 000 руб. Срок окончания обязательств по договору 31.10.2019 года.

11. Аффилированные лица.

Аффилированным лицом для ФГУП 102 ПЭС Минобороны России является Директор Яковец А.А. Получает заработную плату согласно договора. Зарплата за 2018 год составила –1071110,49 руб. Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют.

12. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2018 году отсутствуют.

13. Инвестиционные активы

Инвестиционные активы в 2018 году отсутствуют.

14. Оценочные обязательства.

Резерв по отпускам по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 2523103,28 руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 2927318,15 руб. 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.

15. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Фактические расходы по энергозатратам отсутствуют

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 2927318,15 руб. 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.

15. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Фактические расходы по энергозатратам отсутствуют

16. Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с положениями учетной политики не раскрывается

17. События после отчетной даты

Событий после учетной даты не происходило.

18. Информация о государственной помощи

В 2018 году гос. помощь не получало.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

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

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

22. Изменение вступительных остатков

Корректировку вступительных остатков не осуществляло.

Изменений показателей за аналогичный период не было.

23. Замена первоначально представленной бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность не является пересмотренной и не заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. В формы бухгалтерской отчетности не вносились корректировки.

Данная бухгалтерская отчетность не является пересмотренной.

24. Участники совместной деятельности

Операции в рамках совместной деятельности не проводились

25. Прочие связанные стороны

Прочие связанные стороны отсутствуют.

26. Чистые активы

Чистые активы на отчетную дату составили 286 683 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (202325 тыс. руб.) составило 84 358 тыс. рублей.

27. 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.

28. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Предприятия представлена в следующей таблице:

Показатель	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 01.01.2018	разница (рост/убыль)	разница (рост/убыль) в %
Дебиторская задолженность:				
Краткосрочная – всего:	58471	62985	-4514	-7
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчи- ками	20060	17644	2416	14
авансы выданные	34532	38944	-4412	-11
прочая	3879	6397	-2518	-39
Долгосрочная	0	0	0	0
Итого:	58471	62985	-4514	-7
Кредиторская задолженность:				
краткосрочная – всего	344584	123036	221548	180
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подряд- чиками	10764	13081	-2317	-18
авансы полученные	325096	97621	227475	233
расчеты по налогам и сборам	8557	6249	2308	-37
кредиты и займы	0	0	0	0
прочая	167	6085	-5918	-97
Итого	344584	123036	221548	180

29. Финансовое состояние

Показатели деятельности предприятия представлены в следующей Таблице.

Показатель (тыс.руб.)	2018 г.	2017 г.
Выручка от продажи товаров, про- дукции, работ, услуг (без НДС)	235418	224260
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(183495)	(152586)
Управленческие расходы	(25182)	(22017)
Прибыль (убыток) от продаж	26741	49657
Прочие доходы	22942	34515
Прочие расходы	(24325)	(42186)
Прибыль (убыток) до налогообложе- ния	25358	41986
Прибыль после налогообложения	20114	33598

По форме 2 Бухгалтерской отчетности ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2018 г. была получена прибыль в сумме 20114 тыс. руб. Данная прибыль была отправлена на приобретение, строительство и модернизацию основных фондов. В течение 2018 года было потрачено 100 952 тыс.руб., а введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 59 896 тыс.руб., то есть фактически прибыль за 2018 год была полностью израсходована на строительство основных фондов(в размере 20 114 тыс.руб.),

а в размере 39 782 тыс.руб (59 896-20 114 тыс.руб.) строительство основных фондов производилось за счет роста кредиторской задолженности. Как следует из таблицы, представленной в разделе 28 за 2018 год рост кредиторской задолженности составил 227 475 тыс.руб или 233% по отношению к 01.01.2018 года.

Производить строительство основных фондов, 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, наше предприятие обязано выполнить мероприятия по технологическому присоединению, которые включают проектирование и строительство основных средств.

30. Прочие активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2018 размер прочих активов составляет 51355 тыс.руб. В состав входит НДС с авансов полученных в сумме 51239 тыс.руб. и недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 116 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 размер прочих обязательств составляет 2908 тыс.руб. В состав входит НДС с авансов выданных в сумме 2908 тыс.руб.

31. Расчеты по ПБУ 18.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.18 составляют 9697 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	4 479 539,69		5 249 137,93	31 621,74	9 697 055,88	
Доходы будущих периодов	4 187 634,75		4 932 350,74		9 119 985,49	
Незавершенное производство	72 326,37		565,34		72 891,71	
Основные средства	219 578,57		284 813,47	213,36	504 178,68	
Оценочные обязательства и резервы			31 408,38	31 408,38		
Итого	4 479 539,69		5 249 137,93	31 621,74	9 697 055,88	

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.18 составляют 1219 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77		715 791,72	107 752,85	610 969,90		1 219 008,77
Материалы		109 842,55	75 163,18	116 112,83		150 792,20
Незавершенное производство		666,66		565,34		1 232,00
Основные средства		605 282,51	32 589,67	493 290,46		1 065 983,30
Оценочные обязательства и резервы				1 001,27		1 001,27
Итого		715 791,72	107 752,85	610 969,90		1 219 008,77

32. Расчеты по дивидендам.

В течение 2018 года ФГУП 102 ПЭС Минобороны России были начислены дивиденды собственнику в размере 8400 тыс.руб. В течении 2018 года было уплачено – 1000 тыс.руб. Задолженность составляет 13292 тыс.руб.

33. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2018 г. приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2018 год	2017 год
Среднесписочная численность персонала	Человек	139	135
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	66286,4	62663,8
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	39,7	38,7

В течение 2018 года чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Директор ФГУП 102 ПЭС Минобороны России



27 марта 2019 года

Яковец Александр Анатольевич