

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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

Пояснения предоставлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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 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 пользование 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 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 2017 году по сравнению с 2016 годом не изменялась. В течение 2017 года изменения в учетную политику не вносились. Изменений в учетную политику на 2018 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. Количество основных средств, принятых к учету по условной оценке по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 180 объектов. 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 технического обеспечения передачу электроэнергии потребителям в соответствии Постановлением Правительства от 30.09.04 № 504. По состоянию на 31.12.2017 года основные средства, относящиеся к объектам технического обеспечения передачу электроэнергии потребителям в соответствии Постановлением Правительства от 30.09.04 № 504, стоимостью не более 40000 руб за единицу составляют – 16 545 руб.

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 2017 году поступление основных средств составило 57603 тыс. руб., в том числе 180 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.)	
	3	4	5	6	
1					7
Машины и оборудование (кроме офисного)	31268	24589	41	55816	24,0%
Сооружения	59944	28146		88228	37,9%
Офисное оборудование	2660	93		2753	1,2%
Другие виды основных средств	210			210	0,1%
Производственный и хозяйственный инвентарь	129			129	0,1%
Здания	68146	3818	1	71963	30,9%
Транспортные средства	12630	956		13587	5,8%
ИТОГО	174987	57603	42	232686	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
1	2	3	
Амортизация основных средств, - всего	64372	71598	100

в том числе:	13787	17213	24,0
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Сооружения	31820	33748	47,2
Офисное оборудование	2522	2605	3,6
Другие виды основных средств	168	202	0,3
Производственный и хозяйственный инвентарь	126	129	0,2
Здания	12695	13232	18,5
Транспортные средства	3254	4470	6,2
ИТОГО	64372	71598	

Договора строительного подряда в течении 2017 года предприятие не заключало.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются на балансе предприятия амортизируются линейным способом. В 2017 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 2017 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 materially 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 31.12.17	
			грн	руб
Приватбанк	Валютный Украина	26000060125021000000	201398,5	412776,38
Приватбанк	Валютный Украина	26002054804970000000	11379,36	23322,57
Правекс-Банк	Валютный Украина	2600015000389	4693	9618,54
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26005137630000000000	162,43	332,91
Райффайзен Банк	Валютный Украина	26006137640000000000	2975,64	6098,72
ПреминвестБанк	Валютный Украина	26006301336227000000	3,85	7,89
ПреминвестБанк	Валютный Украина	26006302336227000000	32,59	66,79

Сбербанк России (Украина)	Валютный Украина	26009013028286000000	295,61	605,87
ОАО «Банк ЧБРР»	Валютный Украина	40603980703201000000	456,06	934,72
			453764,39	

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 No 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) денежными средствами.

В 2017 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 2017 год

Счет	Саль-до на начало периода		Обороты за период		Саль-до на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20			152 737 944,67	152 737 944,67		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			193 912,99	193 912,99		
обеспечение нормальных условий труда и ТБ			1 590 687,01	1 590 687,01		
оплата компенсации потерь электроэнергии в се-			47 254 544,05	47 254 544,05		

Оплата труда			49 367 120,84	49 367 120,84		
Проездные билеты на производственные нужды			8 980,00	8 980,00		
Прочие затраты			4 665,00	4 665,00		
работы и услуги производственного характера			1 682 367,12	1 682 367,12		
разработка рабочей документации			164 816,25	164 816,25		
Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов			7 317 827,76	7 317 827,76		
расходы на информационное обслуживание, консультационные и юридические услуги			77 208,06	77 208,06		
расходы на командировки			46 000,00	46 000,00		
расходы на командировки производственные			403 770,40	403 770,40		
расходы на обучение			149 369,60	149 369,60		
Расходы на ремонт основных средств			21 761 962,14	21 761 962,14		
расходы на страхование			80 441,13	80 441,13		
расходы на технологическое присоединение к сетям смежной сетевой организации			1 379 086,74	1 379 086,74		
Расходы на услуги связи			13 613,95	13 613,95		
расходы на утилизацию			9 104,58	9 104,58		
расходы на электроэнергию на собственные нужды			332 300,21	332 300,21		
сопровождение программного обеспечения			3 391,63	3 391,63		
Списание материалов			3 108 657,54	3 108 657,54		
списание ТМЦ			846 500,10	846 500,10		
Страховые взносы			14 902 426,37	14 902 426,37		
Топливо			2 039 191,20	2 039 191,20		
Итого			152 737 944,67	152 737 944,67		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			22 017 181,43	22 017 181,43		
Амортизация			41 960,79	41 960,79		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			51 409,37	51 409,37		
вода			33 185,04	33 185,04		
вывоз ТБО			43 277,74	43 277,74		
Имущественные налоги			1 210 857,00	1 210 857,00		

обеспечение нормальных условий труда и ТБ		146 020,00	146 020,00		
Оплата труда		13 296 671,08	13 296 671,08		
плата за землю		64 864,00	64 864,00		
плата за негативное воздействие на окружающую среду		-3 200,21	-3 200,21		
Почтовые и канцелярские расходы		16 551,88	16 551,88		
Прочие затраты		16 044,50	16 044,50		
Прочие расходы		5 360,00	5 360,00		
работы и услуги производственного характера		250 451,20	250 451,20		
расходы на информационное обслуживание, консультационные и юридические услуги		415 288,78	415 288,78		
расходы на командировки		442 233,07	442 233,07		
расходы на обучение		240 978,60	240 978,60		
Расходы на услуги нотариуса		5 450,00	5 450,00		
Расходы на услуги связи		143 749,34	143 749,34		
сопровождение программного обеспечения		161 576,62	161 576,62		
Списание материалов		35 189,69	35 189,69		
списание ТМЦ		654 479,75	654 479,75		
Страховые взносы		3 772 505,05	3 772 505,05		
теплоэнергия		339 083,34	339 083,34		
Услуги банка		402 280,81	402 280,81		
членство СРО		230 913,99	230 913,99		
Итого		22 017 181,43	22 017 181,43		

9. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2017 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			144 201 787,88	144 201 787,88		
91.01			45 047 129,00	45 047 129,00		
<...>			34 515 518,28	15 711,65		
Безвозмездно полученное имущество			10 531 610,72	10 631 610,72		
Курсовые разницы				50 619,69		
Оприходование излишков				16 863,91		
Проценты к получению (уплате)				392 410,69		

Прочие внереализационные доходы и расходы			3 308 110,10	
Прочие внереализационные доходы и расходы			710 578,85	
Реализация прочего имущества (материалов)			46 000,00	
Резервы по сомнительным долгам			28 422 664,87	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			48 741,74	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			1 403 816,78	
91.02		42 185 641,66	42 185 641,66	
<...>			42 185 641,66	
Курсовые разницы		85 655,10		
Прочие внереализационные доходы и расходы		9 080 452,46		
Прочие внереализационные доходы и расходы		100 500,00		
Прочие внереализационные расходы		93 780,00		
Реализация прочего имущества (материалов)		37 965,02		
Резервы по сомнительным долгам		32 691 896,72		
Спецодежда без норм		61 787,55		
Списание выделенного НДС на прочие расходы		24 142,14		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		8 868,70		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		593,97		
91.09		56 969 017,22	56 969 017,22	
<...>		56 969 017,22	56 969 017,22	
Итого		144 201 787,88	144 201 787,88	

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 2017 год составила –958 673,14 руб. Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют.

12. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2017 году отсутствуют.

13. Инвестиционные активы

Инвестиционные активы в 2017 году отсутствуют.

14. Оценочные обязательства.

Резерв по отпускам в 2017 году не создавался. Расчетная сумма данного резерва составила бы - 2 233 тыс.руб. Данная сумма не является существенной, так как она составляет 0,65 % от валюты баланса. Так же учитывая, что размер суммы резерва обусловлен большим количеством дней не использованного отпуска работников предприятия на 2018 год запланирован пересмотр графика отпусков сотрудников.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 5353792,79 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 отчетной даты не происходило.

18. Информация о государственной помощи

В 2017 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 202 326 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (156 675 тыс. руб.) составило 45 651 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 31.12.2017	Сумма на 01.01.2017	разница (рост/убыль)	разница (рост/убыль) в %
Дебиторская задолженность:				
Краткосрочная – всего:	62985	73911	-10926	-15
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчи- ками	17644	33349	-15705	-47
авансы выданные	38944	28811	10133	35
прочая	6397	11751	-5354	-46
Долгосрочная	0	0	0	0
Итого:	62985	73911	-10926	-15
Кредиторская задолженность:				
краткосрочная – всего	123036	75865	47171	62
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подряд- чиками	13081	3378	9703	287
авансы полученные	97621	61908	35713	58
расчеты по налогам и сборам	6249	6874	-625	-9
кредиты и займы	0	208	-208	-100
прочая	6085	3497	2588	74
Итого	123036	75865	47171	62

29. Финансовое состояние

Показатели деятельности предприятия представлены в следующей Таблице.

Показатель (тыс.руб.)	2017 г.	2016 г.
Выручка от продажи товаров, про- дукции, работ, услуг (без НДС)	224260	145760
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(152586)	(88443)
Управленческие расходы	(22017)	(22281)
Прибыль (убыток) от продаж	49657	35036
Прочие доходы	34515	10676

Прочие расходы	(42186)	(10283)
Прибыль (убыток) до налогообложения	41986	35429
Прибыль после налогообложения	33598	27569

По форме 2 Бухгалтерской отчетности ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2017 г. была получена прибыль в сумме 33598 тыс. руб. Данная прибыль была отправлена на приобретение, строительство и модернизацию основных фондов. В течение 2017 года было потрачено 93802 тыс.руб., а введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 57603 тыс.руб., то есть фактически прибыль за 2017 год была полностью израсходована на строительство основных фондов(в размере 33598 тыс.руб.), а в размере 24 005 тыс.руб (57603-33598 тыс.руб.) строительство основных фондов производилось за счет роста кредиторской задолженности. Как следует из таблицы, представленной в разделе 28 за 2017 год рост кредиторской задолженности составил 47171 тыс.руб или 62% по отношению к 01.01.2017 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 31.12.2017 размер прочих активов составляет 16160 тыс.руб. В состав входит НДС с авансов полученных в сумме 16044 тыс.руб. и недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 116 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2017 размер прочих активов составляет 3654 тыс.руб. В состав входит НДС с авансов выданных в сумме 3654 тыс.руб.

31. Расчеты по ПБУ 18.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.17 составляют 4480 тыс.руб.

Счет	Саль- до на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	2 311 946,19		2 190 555,68	22 962,18	4 479 539,69	
Внеоборотные активы	5 468,44			5 468,44		
Доходы будущих периодов	2 223 428,37		1 964 206,38		4 187 634,75	
Незавершенное производство			72 326,37		72 326,37	
Основные средства	83 049,38		154 022,93	17 493,74	219 578,57	
Итого	2 311 946,19		2 190 555,68	22 962,18	4 479 539,69	

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.17 составляют 716 тыс.руб.

Счет	Саль- до на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		244 093,73	44 525,39	516 223,38		715 791,72
Материалы		25 651,18	31 086,29	115 277,66		109 842,55
Незавершенное производство				666,66		666,66
Основные средства		218 442,55	13 439,10	400 279,06		605 282,51
Итого		244 093,73	44 525,39	516 223,38		715 791,72

32. Расчеты по дивидендам.

В течение 2017 года ФГУП 102 ПЭС Минобороны России были начислены дивиденды собственнику в размере 6892 тыс.руб. В течении 2017 года было уплачено – 1000 тыс.руб. Задолженность составляет 5892 тыс.руб.

33. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ФГУП 102 ПЭС Минобороны России за 2017 г. приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2017 год	2016 год
Среднесписочная численность персонала	Человек	135	126
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	62663,8	51782,6
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	38,7	34,2

В течение 2017 года чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Директор ФГУП 102 ПЭС Минобороны России



28 марта 2018 года

Яковец Александр Анатольевич

ИНТЕРКОН

Всего прошито,
пронумеровано
и скреплено печатью

54 (Альберт
Гелере) листа



1	1	1	1
2	2	2	2
3	3	3	3
4	4	4	4
5	5	5	5
6	6	6	6
7	7	7	7
8	8	8	8
9	9	9	9
10	10	10	10
11	11	11	11
12	12	12	12
13	13	13	13
14	14	14	14
15	15	15	15
16	16	16	16
17	17	17	17
18	18	18	18
19	19	19	19
20	20	20	20
21	21	21	21
22	22	22	22
23	23	23	23
24	24	24	24
25	25	25	25
26	26	26	26
27	27	27	27
28	28	28	28
29	29	29	29
30	30	30	30
31	31	31	31
32	32	32	32
33	33	33	33
34	34	34	34
35	35	35	35
36	36	36	36
37	37	37	37
38	38	38	38
39	39	39	39
40	40	40	40
41	41	41	41
42	42	42	42
43	43	43	43
44	44	44	44
45	45	45	45
46	46	46	46
47	47	47	47
48	48	48	48
49	49	49	49
50	50	50	50