

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 31.12.2023 г.

Учреждение **Федеральное государственное
бюджетное учреждение «Ситуационно-
аналитический центр Минэнерго России»**

Форма по ОКУД

Дата

ОКТМО

КОДЫ
0503760
31.12.2023
45379000

1. Организационная структура

Краткое и полное наименование фирмы (в соответствии с учредительными документами)	Федеральное государственное бюджетное учреждение "Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России" ФГБУ «САЦ Минэнерго России»
ИНН	7708101880
КПП	770201001
ОГРН	1027739495189
ОКОПФ	20903
ОКПО	48477935
ОКАТО	45286570000
ОКТМО	45379000000
Руководитель	Иванов Валерий Валерьевич
Главный бухгалтер	Строганова Вера Евгеньевна
Юридический адрес (в соответствии с учредительными документами)	129110, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Гиляровского, Дом 39, Строение 1

Номер телефона:	+8 (495) 230-07-94, доб. 400
Номер факса:	(495) 631-89-21
Адрес электронной почты:	Stroganova-VE@sac.minenergo.gov.ru
Банковские реквизиты:	
Банк получателя	ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК г Москва
БИК	004525988
Расчетный счет	03214643000000017300
Получатель	УФК по г. Москве (федеральное государственное бюджетное учреждение "Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России", л/с 20736Щ10300)

Целью деятельности учреждения является информационно-аналитическое обеспечение принятия решений руководством Минэнерго России, субъектов (организаций, учреждений, предприятий) топливно-энергетического комплекса (ТЭК) и других структур по повышению безопасности и эффективности функционирования объектов ТЭК.

Учреждение является некоммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Учреждения, утвержденным в установленном порядке приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 31.05.2012 №276.

Федеральное государственное бюджетное учреждение "Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России" является получателем субсидии на выполнение государственного задания из федерального бюджета, государственное задание ему на 2023 год установлено.

В 2023 году учреждение получило субсидию на иные цели : по коду 08-18 .

Источником доходов от приносящей доход деятельности учреждения является оказание платных услуг для предприятий топливно-энергетического комплекса России.

2. «Результаты деятельности учреждения»:

Сведения о результатах деятельности учреждения приведены в Таблице № 8.

Дополнительно поясняем, что Учреждение в основном обеспечено основными фондами исходя из реальных потребностей и специфики деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

- основные средства 120 893 291,99 руб.;
- нематериальные активы 64 701 920,87 руб.;
- вложения в движимое имущество 16 509 337,15 руб.;
- материальные запасы 2 421 207,09 руб.

Амортизация основных средств составила 85 394 966,34 руб. или 70,6 % износ ОС.

Амортизация нематериальных активов составила 50 997 249,37 руб. или 78,8 % износ НА.

В аренду основные средства не передавались.

Списание ОС за отчетный период производилось на основании заключения постоянно действующей комиссии объектов, утративших признаки актива и имеющих физический износ не подлежащий восстановлению.

На забалансовом счете.02.3 ведется учет объектов, утративших признаки активов на основании Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 259н.

Отчет федерального государственного бюджетного учреждения «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» о выполнении

государственного задания за 2023 год утвержден и размещен в ГИС «Электронный бюджет» .

Отчеты федерального государственного бюджетного учреждения «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» о достижении значений результатов и отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия за 2023 год представлены курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе и в ГИС «Электронный бюджет».

По приносящей доход деятельности за 2023 год выполнены услуги на сумму 67549026,97 руб., в т. ч. НДС. (кассовое поступление), внереализационные доходы составили 320 954,22 руб.

Задолженность за заказчиками на 31.12.2023 г. по оказанным услугам составила 5 026 899,33 руб.(доход признан в налоговом учете).

Основными мерами по повышению эффективности расходования бюджетных средств, полученных учреждением в рамках соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), является размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд на конкурсной основе, что приводит к экономии бюджетных средств.

Подробный отчет по закупочной деятельности за 2023 год прилагается.

Применение коэффициента распределения к общехозяйственным расходам в части источников финансирования, позволило снизить расходы на гос. задание на сумму 3 494 432,62 руб. , компенсировав их за счет КФО-2 :

3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности за 2023 года

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности приведен в Таблице № 9.,

Сведения об исполнении плана ФХД (ф. 0503766) представлены по КФО-5.

Кассовое поступление за 2023 год составило всего

346 367 198,29 руб., в том числе:

- средства во временном пользовании (обеспечение контракта) 709 348,88 руб.;
- субсидии на финансовое обеспечение государственного задания 213 479 900,00 руб. или 100% к утвержденным лимитам 2023 г. бюджетных обязательств по субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);
- поступления от приносящей доход деятельности в 2023 году составило 67 549 026,97 руб. (до уплаты налогов по НДС и прибыли -10 393 547,00);
- субсидия на иные цели по коду 08-18 поступила на сумму 74 959 400,00руб.

Счет	Сальдо на конец периода	
Разделы лицевых счетов	Дебет	
КФО		
КЭК		
17.01		346 367 198,29
21736Ц10300 (08-18)		74 959 400,00
5		74 959 400,00
152		74 959 400,00
20736Ц10300 (основной)		271 407 798,29
2		57 192 194,24
131		67 549 026,97
141 (получены штрафы по хоз.договорам)		36 714,27
189		-10 393 547,00
3		709 348,88
510		709 348,88
4		213 506 255,17
131		213 479 900,00
510 (возврат аванса по договору за 2022 г.)		26 355,17
Итого		346 367 198,29

--	--	--

4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества в 2023 году не было.

Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

На 1 января на лицевых счетах числятся денежные средства в размере

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разделы лицевых счетов КФО						
201.11	50 759 617,49		357 411 038,28	383 867 457,23	24 303 198,54	
21736Щ10300 (08-01)	9 145 000,00			9 145 000,00		
5	9 145 000,00			9 145 000,00		
21736Щ10300 (08-18)	2 219 455,89		74 969 165,18	73 404 596,40	3 784 024,67	
5	2 219 455,89		74 969 165,18	73 404 596,40	3 784 024,67	
20736Щ10300 (основной)	39 395 161,60		282 441 873,10	301 317 860,83	20 519 173,87	
2	26 133 805,90		68 154 420,39	82 667 998,77	11 620 227,52	
3	800 901,80		741 546,04	854 067,10	688 380,74	
4	12 460 453,90		213 545 906,67	217 795 794,96	8 210 565,61	
Итого	50 759 617,49		357 411 038,28	383 867 457,23	24 303 198,54	

Информация об инвентаризации

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской задолженности и обязательств по состоянию на 01.01.2024 г.. По результатам инвентаризации расхождений не выявлены и признано событие после отчетной даты.

В целях исполнения письма Минфина России от 07.06.2023 № 02-06-07/52435 сообщаем :

- инвентаризация доходов по состоянию на 01.04.2023г. - текущая дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена заказчиками.

Просроченной дебиторской задолженности и обязательств нет;

-инвентаризация расходов учреждения по состоянию на 01.06.2023 г. - мотивированных отказов по подтверждению сальдо

расчетов от контрагентов нет. Просроченной дебиторской задолженности и обязательств нет.

Также проведена инвентаризация активов – расхождений между бухгалтерскими данными и фактическим наличием нет.

Пояснения о некассовых операциях :

В Отчете (ф. 0503737) отражены некассовые операции по КФО 2 «Приносящая доход деятельность» и КФО 4 «Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания» в сумме 284 239,95 руб. Причина – выставлена претензия по договору от 31.12.2021 № ЭА011/2022 к ООО СИСТЕМАТИКА в связи с нарушением условий договора. Санкции возместили путем оплаты вознаграждения по контракту за минусом суммы штрафа.

Налог на прибыль за 2023 г. составил 86 612,00 руб. , при этом Декларация за 2023 г. показала снижение суммы авансовых платежей на сумму 589 416 руб. в сравнении с декларацией за 9 месяцев 2023 г., сумма снижения отражена на сч. 303.14 , где производились все расчеты по авансам за 2023 г. налога на прибыль. Сч. 303.03 имеет нулевое значение , что отражает отсутствие задолженности учреждения по налогу на прибыль перед бюджетом (форма 0503769 Д).

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»

Справка составлена по всем видам деятельности учреждения по счетам, которые были закрыты 31.12.2023г.

В разделе 1 отражены заключительные записи по счету 401 , с аккумуляцией финансового результата на счете 401.30.

В разделе 2 отражены дебетовые обороты по счетам 0.401.10.130, которые

сформировали до заключительных операций, в корреспонденции с кредитом счетов затрат.

Форма 0503721 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

По разделу « Доходы» : отражены доходы в разрезе видов деятельности и кодов аналитики.

По КФО-2 учтены :

- доходы по коду 131 и 134 без НДС ;
- доходы по коду 189 Бухгалтерская операция №154 от 04.12.2023г по Сверке с ИФНС-2 по налогу на прибыль (списания сложившихся переплат сроком более 3-х лет в бюджет РФ и перенос задолженности на ЕНС) на сумму -163898,49 коп.;
- доходы по коду 141 начислены штрафы к получению от поставщиков на сумму 320 954,22 руб.

По КФО-4 учтены

- доходы по коду 131 финансирование на выполнение государственного задания в сумме 213 479 900,00 руб.;
- доходы по коду 182 отражена сумма 9.00руб. за пользование активом, предоставленным по операционной аренде помещения для выполнения гос. задания

По КФО-5 учтены

- доходы по коду 152 в сумме 71 787 994,83 руб. на деятельность с целевыми средствами.

В разделе 2 отражены признанные расходы по видам деятельности за 2023 год на общую сумму 381 219 476,73 руб.

Чистый операционный результат по всем видам финансирования по стр. 300 составил -35 331 241,77 руб. за счет :

- КФО 5 чистый операционный результат составил -39 190,22 руб. и сложился за счет разницы по неисполненным обязательствам на 31 декабря

по КОСГУ 240 за 2023 и 2022 годы (648225,72-612619,5= 35606,22 руб.) и удержания в 2023 г. за бланки трудовых книжек в сумме 3584,00 руб.;

- КФО-4 чистый операционный результат составил -19 712 255,85руб. за счет амортизации , составившей в 2023 г. сумму -21 312 750,92 руб.;

- КФО 2 чистый операционный результат составил -15 579 795,70 руб. , дефицит покрыт за счет входящего сальдо в сумме 11 620 227,52 руб. и погашенной задолженности заказчиков на 31.12.2022 г. в сумме 5 026 899,33 руб. (сч.205.31).

В межотчетный период (ф. 0503773) создан резерв предстоящих расходов на сч.401.60 за счет снижения кредиторской задолженности по операционной аренде сч.302.24:

- КФО 5 на сумму 37 615 071,00 руб.;

- КФО 4 на сумму 7 498 724,13 руб.

На основании Письма Минфина России от 30.07.2023 N 02-06-07/71391 "О формировании входящих показателей бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности 2023 года организациями бюджетной сферы"

Применение коэффициента распределения позволило часть общехозяйственных расходов по КФО-4 отнести на общехозяйственные расходы по кфо-2. Общая сумма операций составила за 2023 г.

4 487 286,88 руб.

По итогам выполнения работ по целевому финансированию приняты обязательства на сумму 648 225,72 руб., подлежащие уплате поставщикам в 2024 г. на основании первичных документов..;

Подлежит возврату в бюджет остаток субсидии в сумме 3 135 798,95 руб. со сч. 5 303.05 610 ., в т.ч. 3 584,00 руб. –сумма удержанная из заработной платы, на основании заявлений, за бланки трудовых книжек и вкладышей к ним.

Признание события после отчетной даты.

По крупной сделке, предусмотренной контрактом от 07.12.2021 № ЭА001/2022 с ООО «СМАРТ ВЭЙ» на оказание услуг по аренде транспортных средств без экипажа (КФО-5), с 31.12.2023 г. прекращаются обязательства по оказанию оставшейся части услуг на сумму 323 469,00 руб. (согласование от 02.02.2023 г. _признано событием после отчетной даты, т.к. достоверно отражает прекращение действия договора с 31.12.2023 г.)

Прочие вопросы деятельности учреждения.

Организация и ведение бухгалтерского учета и отчетности учреждением осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями),

Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 31.03.2021)

"Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению",

Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями),

приказом Минфина России от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»,

Ведение бухгалтерского учета, формирование и составление бухгалтерской отчетности осуществляется с помощью компьютерной техники и универсальных системных программ «1С: Бухгалтерия» и использует формы первичных документов, предусмотренные данной

программой, «Такском» в комплексе с правовыми системами «Гарант» и «Консультант Плюс», персонал обучен и постоянно повышает свою квалификацию.

Переход на электронный документооборот начат с 2023 года, с этой целью изменена учетная политика, обеспечен доступ сотрудников к программе 1С и электронные подписи для них, обновлен справочник контрагентов и изменен график документооборота. Сроки и порядок перехода будут зависеть от технической готовности программы «1С» и обучения сотрудников.

Руководитель

Иванов В.В.

Главный бухгалтер

Строганова В.Е.

07.02..2024г.