

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
На 30 июня 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			28	07	2022
Организация	Акционерное общество "Предприятие угольно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление"		по ОКПО	59101498	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	2464157703	
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования		по ОКВЭД 2	71,12	
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФС	12267	12
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) 660079, г. Красноярск, ул.60 лет Октября, д.119Д

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер	ОГРНИП	
аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 30 июня 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы (сч.04-сч.05)	1110			
5140	Результаты исследований и разработок (сч. 04)	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5200	Основные средства (сч. 01-сч.02)	1150	219469	226622	160691
5220	Доходные вложения в материальные ценности (сч. 03)	1160			
5300	Финансовые вложения (сч. 55, 58, 59)	1170			
	Отложенные налоговые активы (сч. 09)	1180	11740	11260	25444
5240	Прочие внеоборотные активы (сч. 07, 08, 15, 16, 97, 01)	1190	5046	5257	5600
	Итого по разделу I	1100	236255	243139	191735
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5420	Запасы (сч. 10, 11, 14, 15, 16, 20, 21, 23, 29, 41, 43, 44, 45, 46, 97)	1210	304424	434477	361273
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (сч. 19)	1220			8
5500	Дебиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69*, 70, 71, 73, 75, 76)	1230	314915	189141	181470
5300	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (сч. 55.3, 58)	1240			
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты (сч. 50, 51, 55, 57)	1250	187819	84856	172035
	Прочие оборотные активы (сч. 45, 46, 62, 68, 76, 94)	1260	5595	5697	6261
	Итого по разделу II	1200	812753	714171	721047
	БАЛАНС	1600	1049008	957310	912782

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 30 июня 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)(сч.80)	1310	556271	556271	19974
	Собственные акции, выкупленные у акционеров (сч. 81)	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов(сч.83)	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки) (сч. 83)	1350			152612
	Резервный капитал (сч. 82)	1360	1279	1279	484
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (сч. 84, 99)	1370	62037	34536	335980
	Итого по разделу III	1300	619587	592086	509050
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства (сч. 67)	1410			
	Отложенные налоговые обязательства (сч. 77)	1420	5977	1925	5552
5700	Оценочные обязательства (сч. 96)	1430	10705	10006	10867
	Прочие обязательства (сч. 60, 62, 68, 69, 76, 86)	1450			
	Итого по разделу IV	1400	16682	11931	16419
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства (сч. 66)	1510			
5550	Кредиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76)	1520	346310	298246	339547
	Доходы будущих периодов (сч. 98)	1530		28	
	Оценочные обязательства (сч. 96)	1540	66429	55019	47766
	Прочие обязательства (сч. 76, 86)	1550			
	Итого по разделу V	1500	412739	353293	387313
	БАЛАНС	1700	1049008	957310	912782

Генеральный директор _____

(подпись)

М.А. Анашкин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Н.Ю. Халдеева

(расшифровка подписи)

" 28 "июля 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за I полугодие 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Предприятие уголовно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление"

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
28	07	2022
59101498		
2464157703		
71.12		
12267		12
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за I полугодие 2022 г.	за I полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1559963	1296925
	Себестоимость продаж	2120	(1156796)	(961883)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	403167	335042
	Коммерческие расходы	2210	(125030)	(110933)
	Управленческие расходы	2220	(218946)	(191108)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59191	33001
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	4643	703
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	1539	3180
	Прочие расходы	2350	(22881)	(19561)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42492	17323
	Налог на прибыль	2410	(15069)	(6494)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(11497)	(4691)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3572)	(1803)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27423	10829

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за I полугодие 2022 г.	за I полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	27423	10829
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Справочно:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор _____

(подпись)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

М.А. Анашкин

(расшифровка подписи)

Н.Ю. Халдеева

(расшифровка подписи)

" 28 " июля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Предприятие уголовно-исполнительной системы
«Главное промышленно-строительное управление»
за 1 полугодие 2022 года

1. Общие сведения

Акционерное общество «Предприятие уголовно-исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление» (далее – Общество), создано путем преобразования из ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний на основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 15.09.2021 № 07-749р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Главное промышленно-строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний», с местонахождением по адресу: г Красноярск, ул. 60 лет Октября д. 119 «Д».

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Красноярскому краю 30.12.2021.

Организована работа 2 (двух) филиалов:

- Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ»;
- Филиал по г. Норильску АО «Предприятие УИС «ГПСУ».

2. Информация об учетной системе

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые значения в бухгалтерском отчете представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период составлена с учетом показателей деятельности Общества с даты его регистрации в 2021 году.

Учет финансово хозяйственной деятельности Общества ведется в программе «1С: Предприятие 8.3» конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0». В связи с территориальной удаленностью филиалов друг от друга и наличием низкоскоростного интернет соединения работа каждого филиала осуществляется в своих информационных базах, объединенных с главной базой по технологии РИБ (Распределенные информационные базы).

2.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 1 полугодие 2022 года подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 10.01.2022 № 4.

Учетная политика Общества сформирована с учетом допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, не допускались.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Учет доходов ведется методом начисления - по моменту отгрузки продукции и предъявления первичных документов покупателю (заказчику).

Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, определяется Обществом по мере готовности работ, услуг.

Расходы на продажу отражаются по счету 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (управленческие расходы) учитываются в составе общехозяйственных расходов Общества по счету 26 «Общехозяйственные расходы», признаются косвенными расходами и не включаются в себестоимость выпущенной продукции в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется Обществом и его филиалами (за исключением филиала Торговое управление) на счете учета 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделениям и статьям затрат. Однородные по экономическому содержанию расходы группируются на счете по калькуляционным статьям.

По истечении месяца общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», формируя себестоимость реализованной продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Административно-управленческие расходы филиала Торговое управление отражаются по счету 44.08 «Расходы на продажу к распределению», по истечении отчетного месяца распределяются на затраты каждого обособленного подразделения филиала пропорционально доле соответствующего дохода обособленного подразделения в суммарном объеме всех доходов.

Расходы на продажу филиала Торговое управление отражаются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе розничных сетей по регионам, в которых открыты обособленные подразделения филиала Общества, статей издержек обращения.

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам на производство.

Себестоимость объектов незавершенного строительства (НЗП) оценивается по состоянию на последний день отчетного месяца по сумме прямых затрат, числящихся на дебетовом сальдо счета 20 «Основное производство» на соответствующую дату.

Приобретение (заготовление) и текущий учет материально-производственных запасов отражается по счету 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости приобретения. При списании (выбытии) материально-

производственных запасов их оценка осуществляется способом ФИФО (в хронологическом порядке их поступления и списания).

Товары, приобретенные для продажи в розницу, общественном питании учитываются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учет основных средств.

К основным средствам Общество относит материальные объекты имущества, стоимостью выше 100 000 рублей, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

Не признаются в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и тому подобное. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

Объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно-сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

При приобретении за плату, сооружении или изготовлении объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется по фактическим вложениям Общества, без учета сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных поставщиками.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации на объекты основных средств, числящихся на учете Общества, а также оприходованных в процессе деятельности в течение отчетного года, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого предусматривается использование в процессе деятельности Общества объекта в тех целях, ради которых он был приобретен, создан или получен.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее - Постановление № 1).

Срок полезного использования основных средств определяется по наименьшему сроку, установленному внутри группы Постановления № 1.

Объекты амортизируемого имущества, бывшие в эксплуатации включаются в состав той амортизационной группы, в которую они были включены у предыдущего собственника или балансодержателя.

Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах Постановления № 1, срок полезного использования устанавливается в соответствии

с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей либо комиссионно с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; гарантийного срока использования объекта.

Приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде Обществом не осуществлялось.

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью до 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов и единовременно списываются на расходы по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных объектов контроль за их движением осуществляется на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественной и стоимостной оценке.

Учет объектов малоценных основных средств осуществляется по местам их хранения (эксплуатации) в разрезе материально-ответственных лиц.

Учет специальной одежды, специальной оснастки, специальных приспособлений и специального инвентаря.

Под специальной одеждой понимаются средства индивидуальной защиты сотрудников Общества.

Под специальной оснасткой (специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование) понимаются:

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг);

- специальное оборудование - многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

Приобретенная специальная одежда и специальная оснастка учитывается до передачи в эксплуатацию на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Специальная одежда, и специальная оснастка принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Стоимость специальной одежды, специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки единовременно списывается на затраты в момент ее передачи в эксплуатацию (отпуска работникам) Общества.

Стоимость специальной одежды, специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования сроком эксплуатации свыше 12 месяцев единовременно списывать на затраты в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества на основании п.41 ФСБУ 5/2019.

Списание спецодежды в утиль производится на основании Акта о списании непригодной к дальнейшей эксплуатации спецодежды вследствие ее износа.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки, специальной одежды, ее количество и стоимость при передаче из мест хранения Общества в производство (эксплуатацию) учитываются на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», счете МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации». С учета снимаются по истечении сроков эксплуатации малоценных ТМЦ, либо полном износе (поломке).

Списание инвентаря, непригодного для дальнейшего использования (в связи с полным износом, порчей, поломкой) осуществляется на основании комиссионного решения с оформлением соответствующих актов.

Погашение стоимости специальной оснастки в течение срока ее полезного использования осуществляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с разделом II ПБУ 14/2007.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Стоимость нематериальных активов погашается Обществом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизацию Общество не начисляет.

По нематериальным активам Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Под сроком полезного использования Общество понимает выраженный в месяцах период, в течение которого оно предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономических выгод.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится Обществом исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- способы определения амортизации.

Дополнительные затраты по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов тех периодов, к которым относятся данные начисления.

В случае приобретения ценных бумаг (финансового векселя) проценты, начисленные векселедателем, учитываются в составе прочих расходов.

Затраты на научные исследования или опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента. Если в результате произведенных расходов на научные исследования или опытно-конструкторские разработки Общество получит исключительные права

на результаты интеллектуальной деятельности, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, вклады в уставные (складочные)).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»

Внеоборотные активы

Общая стоимость внеоборотных активов по сравнению с началом 2022 года уменьшилась на 6 884 тыс. рублей и составила 236 255 тыс. рублей.

По состоянию на 30.06.2022 остаточная стоимость основных средств по сравнению с началом 2022 года уменьшилась на 7 153 тыс. рублей и составила 219 469 тыс. рублей.

Всего за 6 месяцев 2022 года приобретены объекты основных средств первоначальной стоимостью 8 131 тыс. рублей, в том числе:

7 767 тыс. рублей приобретено производственное оборудование (аппарат воздушно-плазменной резки, станки токарно-винторезные, система безопасности на кран), а также собственными силами смонтирована и введена в эксплуатацию система пожарной сигнализации для деятельности филиала по г. Норильску;

121 тыс. рублей приобретено торговое оборудование (витрина), для деятельности филиала Торговое управление;

165 тыс. рублей приобретен регулятор давления для деятельности головного подразделения;

78 тыс. рублей увеличена кадастровая стоимость земельного участка полученного в рамках приватизации имущественного комплекса ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» на основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 №07-749р, в связи с увеличением его площади на основании соглашения с Межрегиональным территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 06.09.2021 №3.

За отчетный период проведено четыре заседания комиссии по списанию, основных средств АО «Предприятие УИС «ГПСУ», на основании решений этой комиссии выбыло (списано) основных средств всего на сумму 1 712 тыс. рублей, в том числе амортизация – 1 712 тыс. рублей, остаточной стоимостью – 0 рублей, в том числе:

- автомобиль ГАЗ 3302 первоначальной стоимостью 243 тыс. рублей;
- автомобиль УАЗ-3163-030 первоначальной стоимостью 420 тыс. рублей;
- грузовой тягач седельный МАЗ первоначальной стоимостью 242 тыс. рублей;
- автомобиль КАМАЗ 54112 первоначальной стоимостью 110 тыс. рублей;
- сервер первоначальной стоимостью 105 тыс. рублей;
- люнет неподвижный первоначальной стоимостью 113 тыс. рублей;
- аппарат воздушно-плазменной резки первоначальной стоимостью 262 тыс. рублей;
- станок полуавтоматический кромкооблицовочный первоначальной стоимостью 217 тыс. рублей.

Кроме того, за 6 месяцев 2022 года начислена амортизация на объекты основных средств в размере 15 284 тыс. рублей.

Размер отложенных налоговых активов увеличился по сравнению с началом года на 480 тыс. рублей и составил 11 740 тыс. рублей (в основном за счет начисленных ОНА на остаток оценочных обязательств по резерву на оплату отпусков).

Прочие внеоборотные активы по сравнению с началом 2022 года уменьшились на 211 тыс. рублей и составили 5 046 тыс. рублей, приобретение неисключительных прав на использование программ в том числе; ; информационная система для автоматизации бизнес-процессов документального управления – 4 388

тыс. рублей, программное обеспечение Scad Office SProMax – 291 тыс. рублей, УПРЗА «Эколог» 4.60+ГИС Стандарт+застройка и высота – 99 тыс. рублей, программное обеспечение NormCAD к-т строительство MAXIMUM – 99 тыс. рублей, программное обеспечение MyChat 8.9 Расширение лицензии – 64 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Предприятие общепит Корп – 30 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Документооборот – 22 тыс. рублей, право на использование базы данных ПК Гранд-Смета – 14 тыс. рублей, программное обеспечение MyChat 8.9 Расширение лицензии – 12 тыс. рублей, права на программы для ЭВМ ОС РОСА КОБАЛЬТ сервер – 11 тыс. рублей, право пользования «АС «Кабинет УЦ» «Квалифицированный Классик» - 8 тыс. рублей, право пользования «АС «Кабинет УЦ» «Квалифицированный Классик» - 4 тыс. рублей, код активации программы Контур ОФД – 3 тыс. рублей, программное обеспечение Драйвер для ТСД Минимум скан штрихкодов – 1 тыс. рублей.

Оборотные активы

По состоянию на 30.06.2022 стоимость запасов составила 304 424 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом отчетного года на 130 053 тыс. рублей)

Остаток сырья и материалов по сравнению с началом года уменьшился на 97 075 тыс. рублей. По состоянию на 30.06.2022 остаток сырья и материалов составил 173 970 тыс. рублей (285 234 тыс. рублей со снижением на 111 264 тыс. рублей за счет счета 14.01 «Резерв под снижение стоимости материалов», где отражена стоимость резерва материалов под снижение стоимости запасов).

Остаток затрат в незавершенном производстве в части выполнения строительно-монтажных работ по состоянию на 30.06.2022 составил 1 254 тыс. рублей (снижение на 22 047 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года, что связано с завершением строительных работ).

Остаток готовой продукции и товаров на складах по сравнению с началом года снизился на 11 405 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2022 составил 127 929 тыс. рублей.

Наибольшее снижение товарных запасов в филиале Торговое управление связано с резким увеличением уровня цен на рынке товаров, что не позволило предприятию производить закуп товаров, складской остаток которых, позволял закрывать потребности в их реализации. Так же, в связи с не стабильной ситуацией на рынке, договора заключались на короткий срок, что не позволяло закупать товар на склад для дальнейшей реализации. К концу второго квартала ситуация на рынке стабилизировалась, договора заключаются на длительные сроки, что дает возможность привести остаток товаров на складах в соответствие с потребностями покупателей.

Остаток расходов будущих периодов со сроком списания расходов менее 12 месяцев увеличился на 474 тыс. рублей, и по состоянию на 30.06.2022 составил 1 271 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2022 года увеличилась на 125 496 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2022 года

составила 345 248 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 288 802 тыс. рублей, расчеты с поставщиками 27 203 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам 45 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 29 198 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 30 333 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 314 915 тыс. рублей.**

В общей структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность филиала по г. Норильску – 215 619 тыс. рублей или 62 %. Структура дебиторской задолженности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура дебиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 30.06.2022.

Показатели	тыс. рублей				
	на 01.01.2022	Уд. вес %	на 30.06.2022	Уд. вес %	Отклонение
Дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	219 752	100	345 248	100	125 496
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»	5 244	2	46 111	14	40 867
Филиал по г. Норильск	124 889	57	215 619	62	90 730
Филиал Строительное управление	29 514	13	0	0	- 29 514
Филиал Торговое управление	56 037	26	79 602	23	23 565
Прочая задолженность (в т. ч. налоги, взносы)	4 068	2	3 916	1	- 152
Резервы по сомнительным долгам	30 611	100	30 333	100	-278
Итого дебиторская задолженность по стр. 1230:	189 141	100	314 915	100	125 774

По состоянию на 30.06.2022 дебиторская задолженность составила 345 248 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 288 802 тыс. рублей (84 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2022.тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2022	Уд. вес, %	на 30.06.2022	Уд. вес, %	Отклонение
Дебиторская задолженность, в том числе:	219 752	100,00	345 248	100,00	125 496

Расчеты с покупателями и заказчиками	172 463	78	288 802	84	116 339
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	22 687	11	27 203	8	4 516
Расчеты по налогам и взносам	32	0	45	0	13
Расчеты с подотчетными лицами	98	0	59	0	- 39
Расчеты с прочими дебиторами	24 472	11	29 139	8	4 667

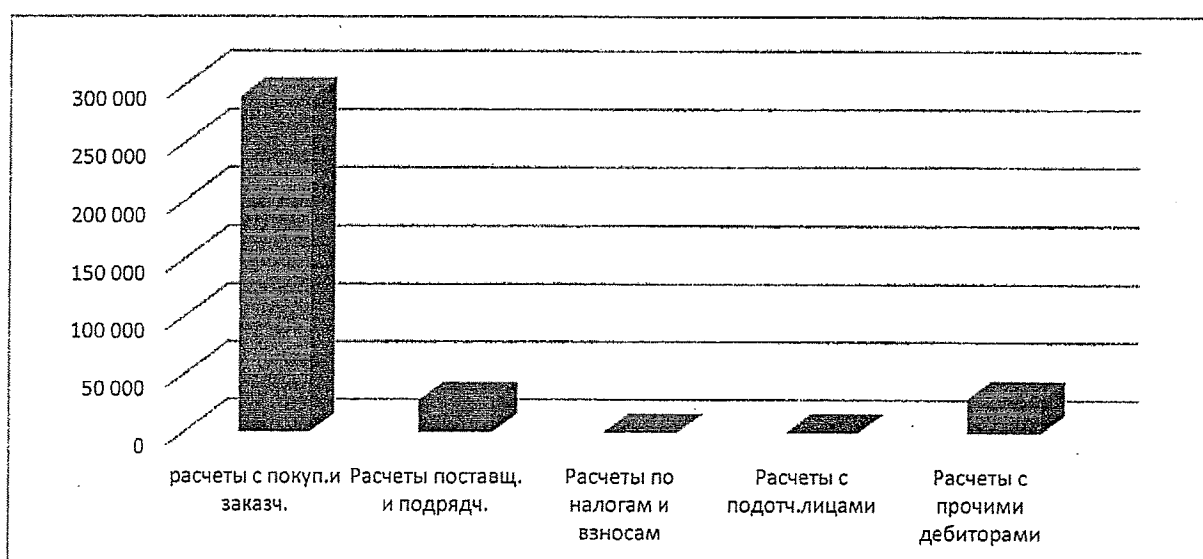


Рисунок – Структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2022 года.

Наибольшая задолженность сформировалась по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме **288 802** тыс. рублей, из них по филиалу г. Норильска в сумме 209 682 тыс. рублей, в том числе наиболее крупные:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 143 739 тыс. рублей;
- ОАО «Заполярная строительная компания» – 19 675 тыс. рублей;
- ООО «Норильсникельремонт» - 17 448 тыс. рублей;
- ООО «Медвежий ручей» - 10 841 тыс. рублей,
- ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 3 756 тыс. рублей.

Размер дебиторской задолженности филиала по г. Норильску находится на уровне среднемесячного объема продаж (99% от среднемесячного объема продаж филиала). Задолженность образовалась в июне 2022 года, в связи с непрерывностью технологического процесса (при ежедневной отгрузке готовой продукции для нужд комбината), оплата в соответствии с условиями договора осуществляется в течение 30-45 дней после отгрузки.

По филиалу Торговое управление дебиторская задолженность покупателей составила 79 050 тыс. рублей (126 учреждений УИС). Задолженность образована за реализацию товаров для нужд осужденных. Увеличение дебиторской

задолженности Филиала по сравнению с началом года на 25 834 тыс. рублей, обусловлено увеличением стоимости реализуемых товаров, рассчитанной исходя из цены закупаемых товаров. Доля дебиторской задолженности филиала Торговое управление в объеме продаж составляет 37% от среднемесячного объема продаж. Отрицательной динамики не допускается.

По счету 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» дебиторская задолженность составила **27 203** тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ООО «Стройтех» - 8 491 тыс. рублей;
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю – 5 500 тыс. рублей;
- ООО «Сибирский строительный холдинг» - 4 589 тыс. рублей;
- ФАУ Главгосэкспертиза России – 2 195 тыс. рублей.

Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами составила **29 139** тыс. рублей, в том числе:

- по сч. 76.01 «Расчеты по страховым взносам» - 229 тыс. рублей,
- по сч. 76.02 «Расчеты по претензиям» - 593 тыс. рублей,
- по сч. 76.04 «Расчеты по депонированным суммам» - 8 тыс. рублей,
- по сч. 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 24 436 тыс. рублей, в том числе задолженность, принятая от ФГУП «УС №24» ФСИН России в сумме 15 000 тыс. рублей, задолженность ФГУП «Заполярное» ФСИН России в сумме 1 100 тыс. рублей.

по сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 69 тыс. рублей,

по сч. 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 3 804 тыс. рублей.

Задолженность по сч. 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - **59** тыс. рублей.

Задолженность по налогам составила **45** тыс. рублей, в том числе:

- пени по НДС (сч. 68.01.) составил 20 тыс. рублей;
- по сч. 69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний» - в сумме 25 тыс. рублей, которые сформировались за счет стоимости путевки на санаторно-курортное лечение, предъявленной в ФСС в рамках предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний. Возмещение за счет финансирования ФСС будет произведено в срок до 15.12.2022.

Просроченная дебиторская задолженность (приложение №4, сумма строк 20-60 (столбец 3)).

По состоянию на 30.06.2022 просроченная дебиторская задолженность составила **30 333** тыс. рублей, дата возникновения 2020 -2016 годы.

Просроченная дебиторская задолженность

Показатель	тыс. рублей		
	на 01.01.2022	на 30.06.2022	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	30 611	30 333	- 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты поставщиками и подрядчиками	13 577	13 577	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 034	16 756	- 278

Просроченная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **13 577** тыс. рублей, в том числе:

- ООО «Строительные технологии» задолженность в размере 8 491 тыс. рублей по договору субподряда от 31.10.2018 № 308-р, заключенному между Обществом и ООО «Строительные технологии» в рамках исполнения государственного контракта по завершению комплекса работ по строительству и вводу в эксплуатацию объекта «Колония-поселение № 11 (с. Усть-Золиха Саратовская область) строительство бани – санпропускника с прачечной».

С целью исполнения договора субподряда, Обществом в соответствии с дополнительным соглашением перечислен авансовый платеж.

24.12.2018 Обществом принято работ у ООО «Строительные технологии» на общую сумму 2 316 тыс. рублей.

30.08.2019 Общество в одностороннем порядке отказалось от исполнения договора субподряда, в адрес ООО «Строительные технологии» направлено соответствующее извещение и требование о возврате авансового платежа.

ООО «Строительные технологии» предоставлены акты о приемки выполненных работ, которые содержат, в том числе работы, не мотивированно не принятые Государственным заказчиком.

В связи с невозвратом авансового платежа ООО «Строительные технологии» в добровольном порядке, Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края (судебное дело № А33-20293/2020).

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 16.06.2022 иски требования удовлетворены частично, взыскать с ООО «Строительные технологии» 4 910 363 рублей 12 коп. неосвоенного аванса, 239 740 рублей 51 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами, 152 234 рублей 96 коп. пени, а также 40 069 рублей судебных расходов по уплате государственной пошлины.

ООО «Строительные технологии» на Решение Арбитражного суда Красноярского края подана апелляционная жалоба, рассмотрение назначено на 29.08.2022.

- ООО «Сибирский строительный холдинг» в размере 4 589 тыс. рублей, авансовый платеж по договору субподряда от 11.03.2019 №57-р, заключенному в рамках государственного контракта капитального строительства «Жилой дом на 60 квартир г. Воронеж».

В связи с тем, что ООО «Сибирский строительный холдинг» не вернул авансовый платеж, Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края о взыскании задолженности, процентов за пользование чужими денежными средствами.

14.10.2021 Решением Арбитражного суда Красноярского края иски требования Общества удовлетворены в полном объеме, взыскано 3 699 843,59 рублей авансовых платежей по договору № 57-р от 11.03.2019, 93 714,35 рублей

процентов за пользование чужими денежными средствами в период с 30.10.2020 по 27.05.2021. Постановлением Третьего Арбитражного апелляционного суда от 01.12.2021 апелляционная жалоба ООО «Сибирский строительный холдинг» оставлена без удовлетворения, решения суда первой инстанции без изменения.

28.06.2022 исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для осуществления принудительного взыскания задолженности.

- ООО «АБ Систем -Групп» в сумме 474 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансовых платежей в соответствии с условием договора от 12.08.2019 №301-р на поставку программного обеспечения.

ООО «АБ Систем-групп» обратилось в Арбитражный суд Красноярского края с иском к Обществу о взыскании задолженности по оплате оказанных услуг по договору № 301- р/2019.297108 от 12.08.2019 в размере 11 526 000 рублей. Исковое заявление принято к производству суда (дело № А33-34497/2020). Определением от 02 декабря 2020 года возбуждено производство по делу.

21.12.2020 Обществом подано встречное исковое заявление к ООО «АБ Систем-групп» о взыскании 5 424 000 рублей неосновательного обогащения. Определением от 25.12.2020 встречное исковое заявление принято к производству арбитражного суда.

Определением от 8.02.2022 осуществлена замена федерального государственного унитарного предприятия "Главное промышленно - строительное управление" Федеральной службы исполнения наказаний на правопреемника – акционерное общество «Предприятие уголовно-исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление».

Определением от 30.04.2021 назначена судебная экспертиза. По результатам рассмотрения результатов экспертизы установлено, что экспертиза проведена не в полном объеме, в связи с чем определением от 10.11.2021 суд поручил эксперту провести повторное исследование программы.

Судебное заседание назначено на 19.08.2022.

- ПАО МРСК СИБИРИ в сумме 10 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансового платежа согласно условиям договора и фактической невозможностью исполнения договора со стороны ПАО МРСК СИБИРИ с связи с отсутствием возможности по техническому присоединению по обстоятельствам, не зависящим от сторон.

Претензионные требования Общества по возврату авансового платежа удовлетворены, в настоящее время в адрес контрагента направлено соглашение о расторжении с указанием срока возврата авансового платежа.

- ООО «Нижневартовскгаз» в сумме 13 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансового платежа согласно условиям договора. В связи с не урегулированием спора в досудебном порядке, 11.02.2022 Обществом подано исковое заявление о взыскании задолженности.

Решением Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 19.07.2022 исковые требования Общества удовлетворены в полном объеме, взыскано с ООО «Нижневартовскгаз» 16 064 рубля 33 копейки, в том числе основной долг в размере 13 291 рубль 42 копейки, проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 772 рубля 91 копейка, а также расходы по оплате государственной пошлины в сумме 2 000 рублей 00 копеек.

После вступления решения суда в законную силу будет запрошен исполнительный лист, направлен для принудительного взыскания в службу судебных приставов.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила 16 756 тыс. рублей, из них наиболее крупные:

1. Переданная задолженность по займам от ФГУП «УС № 24» ФСИН России на сумму 15 000 тыс. рублей:

Решением Арбитражного суда Свердловской области от 27.03.2019 по делу № А60-19560/2017 ФГУП СМУ-38 ФСИН России признано несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура – конкурсное производство. Общество определением Арбитражного суда Свердловской области от 15.11.2017 по делу № А60-19560/2017 включено в реестр требований кредиторов в состав третьей очереди на сумму 15 000 тысяч рублей.

Конкурсным управляющим 17.07.2019 утвержден Киселев Олег Александрович. Конкурсным управляющим, согласно отчетам, ведется работа по определению сумм задолженности Второй очереди (задолженность по заработной плате), а также получению документов по финансово-хозяйственной деятельности Должника для формирования конкурсной массы (имущества) для удовлетворения требований кредиторов.

Конкурсным управляющим проинвентаризировано фактически переданное имущество. В соответствии с Инвентаризационной описью от 08.11.2019 № 1 стоимость обнаруженное имущество Должника составляет всего в сумме 7 322 тыс. рублей.

Протоколом торгов от 21.02.2020 торги о реализации вышеуказанного имущества признаны недействительными в виду непредставления заявок на участие в торгах.

Кроме того, в настоящее время, конкурсным управляющим предъявлены требования к третьим лицам о взыскании задолженности на общую сумму 13 445 тысяч рублей.

Согласно представленному Конкурсным управляющим реестром кредиторов на 21.11.2019 Общество является 29 кредитором по реестру и 78 по требованию из числа кредиторов Третьей очереди.

При этом, в соответствии с отчетом конкурсного управляющего Киселева О.А. от 03.06.2020 размер требований кредиторов второй очереди составляет 9 266 тыс. рублей, третьей очереди 392 912 тыс. рублей.

Определением от 30.08.2021 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «СМУ-38» ФСИН России продлен до 21.08.2022.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

2. ФГУП «Заполярье» ФСИН России задолженность в размере 1 100 тыс. рублей. Согласно договору денежного займа от 14.10.2016 № 427 Общество передало в собственность ФГУП «Заполярье» ФСИН России вексель общей номинальной стоимостью 1 100 тыс. рублей. Срок предоставления займа 36 месяцев с момента получения векселя.

В связи с тем, что ФГУП «Заполярье» ФСИН России в установленный договором срок возврат займа не осуществлен, Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края с требованием о взыскании задолженности.

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 29.06.2021 по делу № А33-3242/2021 требования Общества удовлетворены в полном объеме. 20.09.2021 исх. № 137/2-2144 исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для принудительного взыскания задолженности.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 26.10.2021 по делу № А40-145227/21-157-379 ФГУП «Заполярье» ФСИН России признано несостоятельным (банкротом) по упрощенной процедуре ликвидируемого должника, открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

В настоящее время в связи с реорганизацией в Арбитражный суд Красноярского края подано заявление об осуществлении процессуального правопреемства.

Определением Арбитражного суда города Москвы от 17.05.2022 года требования Общества в размере 1 100 тыс. рублей признаны обоснованными и включены в реестр требований кредиторов.

3. Дебиторская задолженность по претензиям к работникам (продавцам) на сумму 200 тыс. рублей, возбуждены исполнительные производства.

По состоянию на 01.01.2022 размер резерва по сомнительным долгам составлял 30 611 тыс. рублей, учет которого ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

За 1 полугодие 2022 года сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 278 тыс. рублей (в том числе в части оплаченных недостач ТМЦ работниками-продавцами в сумме 7 тыс. рублей).

По состоянию на 30.06.2022 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил 30 333 тыс. рублей.

Денежные средства

Остаток денежных средств Общества (*стр. 1250*) на начало 2022 года составлял 84 856 тыс. рублей, на 30.06.2022 – 187 819 тыс. рублей.

В том числе:

Остаток денежных средств в кассе на начало 2022 года – 579 тыс. рублей, на 30.06.2022 – 2 065 тыс. рублей.

Для проведения расчетных операций у головного подразделения Общества открыт расчетный счет № 40502810131000000017 в Красноярском отделении № 8646 ПАО «Сбербанк» по которому остаток денежных средств на начало 2022 года составлял 36 079 тыс. рублей, на 30.06.2022 года составил 149 584 тыс. рублей.

Для осуществления расчетных операций открыты расчетные счета в том же банке в филиалах предприятия:

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильск, на начало 2022 года остаток денежных средств 1 755 тыс. рублей, на 30.06.2022 года - 111 тыс. рублей;

№ 40502810031000000023 - Филиал Торговое управление, на начало 2022 года остаток денежных средств 14 506 тыс. рублей, на 30.06.2022 года - 921 тыс. рублей;

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Общества в 2022 году открыт 1 лицевой счет в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003. Остаток денежных средств на начало 2022 года на расчетном счете составлял 31 114 тыс. рублей, на 30.06.2022 года - 30 762 тыс. рублей.

Для обеспечения заявок на участие в закупках по государственным контрактам Общества в 2022 так же открыт специальный счет №40502810631000000009 в Красноярском отделении № 8646 ПАО «Сбербанк» по

которому остаток денежных средств на 30.06.2022 года отсутствовал.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС) на начало 2022 года составляли 323 тыс. рублей, на 30.06.2022 – 4 376 тыс. рублей.

Остаток денежных средств Общества на спец. счетах в банке (депозит) на начало 2022 года - 500 тыс. рублей, на 30.06.2022 года остаток отсутствует.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2022 года незначительно сократились на 102 тыс. рублей за счет снижения НДС, начисленного с авансов, и уменьшения остатка денежных документов, и по состоянию на 30.06.2022 составили 5 595 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 5 159 тыс. рублей, стоимость денежных документов – 428 тыс. рублей, сумма выявленных недостач – 8 тыс. рублей.

Капитал и резервы

Уставный капитал (стр.1310) Размер Уставного фонда Общества 556 271 тыс. рублей, состоящий из 556 271 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций.

Добавочный капитал (стр. 1350) отсутствует.

Резервный капитал (стр.1360) по сравнению с началом текущего года не изменился и на отчетную дату составил 1 279 тыс. рублей. Резервный капитал будет формироваться в соответствии с уставом Общества путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера 5 процентов от уставного капитала или 27 814 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) по состоянию на отчетную дату составила 62 037 тыс. рублей, рост по сравнению с началом года на 27 501 тыс. рублей, в том числе за счет чистой прибыли, полученной за 1 полугодие 2022 года на 27 423 тыс. рублей, на 78 тыс. рублей за счет приведения к кадастровой стоимости земельного участка, полученного в рамках приватизации имущественного комплекса ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» на основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 №07-749р.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 30.06.2022 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств по сравнению с началом года вырос на 4 052 тыс. рублей за счет увеличения ОНО, начисленным по разнице в стоимостной оценке основных

средств в бухгалтерском и налоговом учете, пересчитанном за декабрь 2021 года.

Остаток ОНО по состоянию на 30.06.2022 составил 5 977 тыс. рублей, из них:

- 5 293 тыс. рублей – ОНО, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;

- 578 тыс. рублей – ОНО, начисленные в составе остатков не реализованной готовой продукции;

- 80 тыс. рублей – ОНО, начисленные в составе остатков материальных запасов;

- 26 тыс. рублей - ОНО, признанные в 2021 году в оценке резервов по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520) Общества по состоянию на 30.06.2022 составила 346 310 тыс. рублей (на начало 2022 – 298 246 тыс. рублей).

По сравнению с началом 2022 года кредиторская задолженность увеличилась на 48 064 тыс. рублей.

В общей структуре задолженности по состоянию на 30.06.2022 сформировалась наибольшая сумма по филиалу Торговое управление, что составляет 117 206 тыс. рублей (34%). Структура кредиторской задолженности АО «Управление УИС «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура кредиторской задолженности в разрезе филиалов на 30.06.2022 г.

Показатели	на 01.01.2022		на 30.06.2022		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Кредиторская задолженность, всего, в том числе:	298 246	100	346 310	100	48 064
АО «Предприятие УИС «ГПСУ», в т.ч.	44 283	15	47 412	14	3 129
Филиал Торговое управление	113 053	38	117 206	34	4 153
Филиал по г. Норильску	87 488	29	94 690	27	7 202
Филиал «Строительное управление»	2 498	1	0	0	-2 498
Налоги и взносы	50 924	17	87 002	25	36 078

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 30.06.2022г.

**Структура кредиторской задолженности АО "Предприятие УИС "ГПСУ" на
30.06.2022г.**

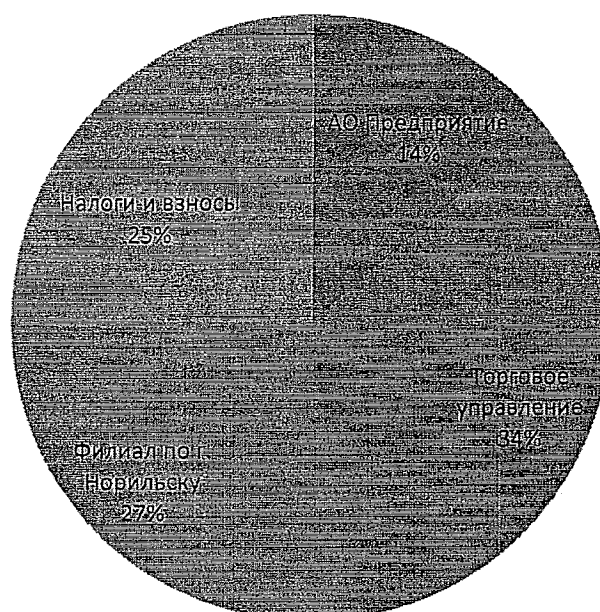
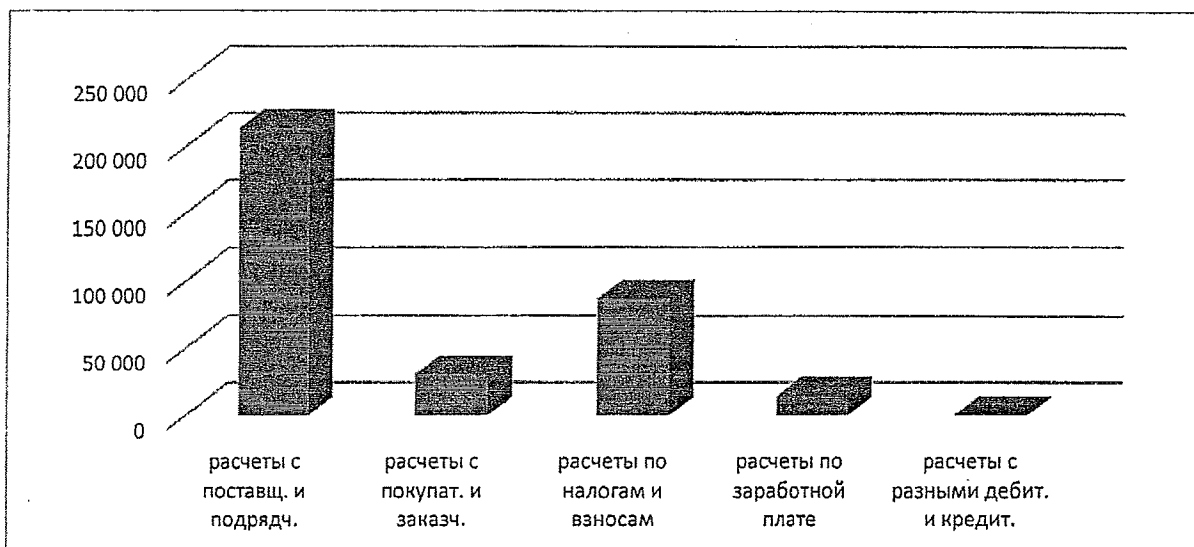


Таблица – Структура кредиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2022г.

Показатели	на 01.01.2022		на 30.06.2022		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	298 246	100	346 310	100	48 064
расчеты с покупателями и заказчиками	33 357	11	30 402	8	-2 955
расчеты с поставщиками и подрядчиками	213 112	70	213 440	62	328
расчеты по налогам и взносам	50 924	17	87 002	25	36 078
расчеты по заработной плате	730	1	14 686	4	13 956
расчеты с разными кредиторами	123	1	780	1	657

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе расчетов на 30.06.2022г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 213 440 тыс. рублей (62%) (на начало 2022- 213 122 тыс. рублей (66%).

По филиалу Торговое управление задолженность по расчетам с поставщиками и прочим кредиторами составила 117 206 тыс. рублей (на начало 2022- 112 750 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2022 года увеличилась на 4 456 тыс. рублей. Наибольший удельный вес составляет задолженность перед комитентами – 82 201 тыс. рублей (увеличение по сравнению с началом текущего года на 13 657 тыс. рублей). Увеличение кредиторской задолженности произошло в результате изменения структуры продаж по табачным изделиям. Во втором квартале заключены новые договора комиссии с новыми контрагентами под наиболее выгодный процент комиссионного вознаграждения в сторону увеличения. К концу квартала в июне 2022 года значительно увеличены объемы продаж табачных изделий, что увеличило кредиторскую задолженность на конец квартала так расчеты по договорам комиссии это 25 число следующего месяца после реализации товара.

В свою очередь изменение структуры заключенных договоров повлекло за собой уменьшение задолженности по поставщикам, так как закуп собственных табачных изделий значительно снижен из-за отсутствия потребности в этом.

Так же изменение законодательства в рамках уменьшения сроков оплаты субъектам малого предпринимательства за поставленный товар привело к уменьшению кредиторской задолженности, так как расчет стал производиться за 7 календарных дней в отличие от 15 календарных дней.

Сумма кредиторской задолженности по крупным контрагентам по итогам каждого квартала изменяется в сторону уменьшения или увеличения в зависимости от сезонности продаваемого товара, но не более чем на 5-7%. Так как доля табачных изделий по всем контрагентам составляет не более 40 % абсолютных продаж и 10-12% доля продаж непродовольственных товаров это и сказывается на сумме кредиторской задолженности.

По Филиалу г. Норильска задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 88 782 тыс. рублей (на начало 2022- 84 743 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2022 года увеличилась на 4 039 тыс. рублей. Это обусловлено увеличением стоимости приобретаемого сырья для производства продукции и выполнения услуг металлообработки, увеличением объема закупок в навигационный период.

Кредиторская задолженность филиала по г. Норильску обусловлена сроками документооборота между ПАО «ГМК Норильский Никель» и группой дочерних предприятий (от 1 до 2-х месяцев), согласно условиям договора.

По АО «Предприятие УИС «ГПСУ» задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 13 001 тыс. рублей (на начало 2022- 13 121 тыс. рублей), из них:

- Выполнение работ по инженерно-изыскательским работам по объектам строительства, исполнение работ которых согласно договора в 2022 году составила 9 213 тыс. рублей;

- Гарантийные удержания по договорам в сумме 1 005 тыс. рублей (Суммы гарантийного удержания выплачиваются Субподрядчику на момент подписания Акты о приемке выполненных работ, согласно условий договора).

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 30 402 тыс. рублей (8 %) (на начало 2022- 33 357 тыс. рублей),

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 74 082 тыс. рублей, в т.ч.:

- по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 2 квартал 2022 года в размере 66 187 тыс. рублей;

- по налогу на доходы физ. лиц (сч.68.01) составила 4 032 тыс. рублей;

- по транспортному налогу (сч. 68.07) составила 213 тыс. рублей;

- по налогу на прибыль (сч. 68.04) составила 2 926 тыс. рублей;

- по налогу на имущество (сч. 68.08) составила 526 тыс. рублей.

- по земельному налогу (сч. 68.06) составила 198 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) составила 12 920 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты по социальному страхованию (сч.69.01) – 1 091 тыс. рублей;

- расчеты по пенсионному обеспечению (сч. 69.02) – 9 401 тыс. рублей;

- расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 2 190 тыс. рублей;

- расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве (сч. 69.11) - 198 тыс. рублей.

Вся задолженность по налогам и взносам является текущей, со сроками уплаты согласно НК РФ в 3 квартале 2022 года, просроченной задолженности не допущено.

Остаток по **заработной плате** работникам Общества (сч. 70) составил 14 686 тыс. рублей, который перечислен в июле 2022 года, согласно сроков установленных учетной политикой Общества.

Прочая кредиторская задолженность составила 780 тыс. рублей, в т.ч:

- 19 тыс. рублей по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами» (погашена в июле 2022 года);

- 62 тыс. рублей по счёту 76.50 «Денежные средства осужденных»;

- 1 тыс. рублей по счёту сч.76.04 «Депонированная заработная плата»;

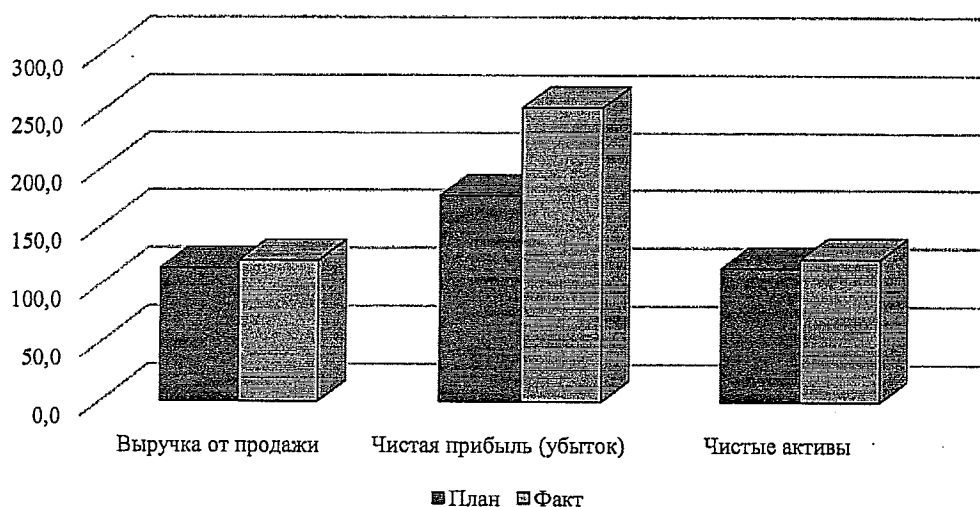
- 698 тыс. рублей по счёту 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2022 составила 136 тыс. рублей.

3. Анализ объемов деятельности по основным направлениям

В анализируемом периоде Обществом осуществлялась деятельность в соответствии со Стратегией развития и Долгосрочной программой деятельности по основным направлениям: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, организация розничной торговли.

За 1 полугодие 2022 года общий объем выручки составил 1 559 963 тыс. рублей, что выше планового значения на 13,6% или на 186 535 тыс. рублей. По сравнению с АППГ выручка возросла на 20,3% или на 263 038 тыс. рублей, что оценивается положительно.



Динамика темпов изменения основных показателей деятельности
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года
по сравнению с планом и АППГ, %

Чистый финансовый результат от осуществления деятельности за 1 полугодие 2022 года составил 27 423 тыс. рублей, превысив плановую величину на 76,6% или на 11 898 тыс. рублей, показатель прошлого года превышен в 2,5 раза или на 16 594 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов организации запланирована в размере 544 114 тыс. рублей, фактическая величина выше плановой на 13,9% или на 75 473 тыс. рублей, относительно АППГ показатель возрос на 21,9 % или на 111 222 тыс. рублей.

В целом, все представленные показатели в динамике увеличиваются, что свидетельствует о наращении Обществом темпов деятельности.

Характеристика и структура доходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

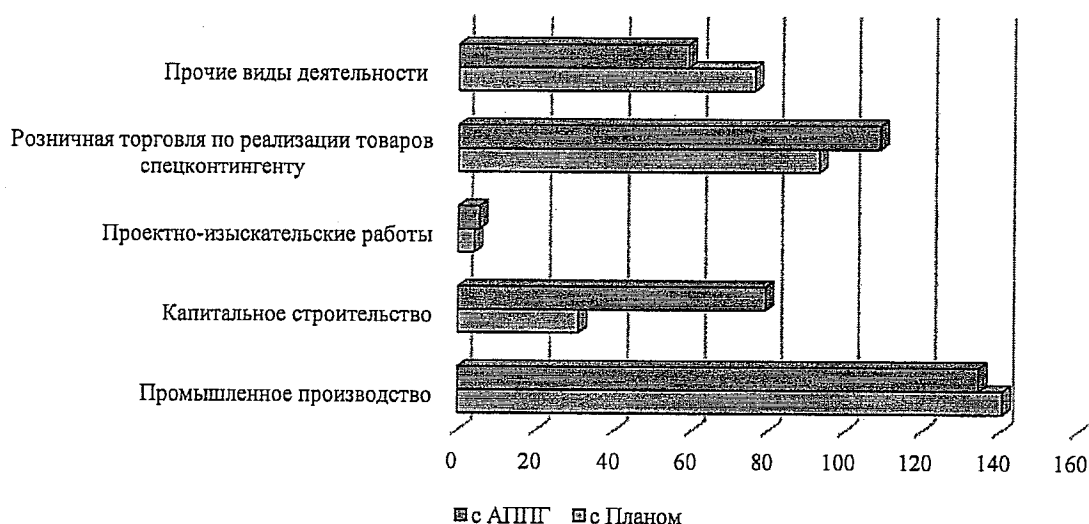
Основными направлениями деятельности Общества в соответствии с программой деятельности являются: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, организация розничной торговли, прочие виды деятельности. Состав направлений деятельности Общества

по сравнению с периодом прошлого года остался неизменным.

В разрезе направлений деятельности основная доля дохода в форме выручки в обоих периодах (1 полугодие 2021, 2022 г.г.) была сформирована от промышленного производства 50,94% и 57,06 % соответственно.

Фактический объем выручки по направлению «Промышленное производство» составил 890 072 тыс. рублей, при этом план перевыполнен на 40,7% или на 257252 тыс. рублей, АППГ превышены на 34,7% или на 229439 тыс. рублей. Превышение стоимостных показателей относительно плановой величины объясняется перевыполнением объемных значений договорной продукции для ЗФ ПАО «ГМК «Норильский Никель», увеличением спроса на продукцию металлообрабатывающих и деревообрабатывающих цехов, который определяется в ежемесячных заявках ЗФ ПАО «ГМК «Норильский никель» и дочерних зависимых организаций.

Вторым направлением по объему выручки является «Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту», доля которого в 1 полугодии 2022 года составила 42,23%, снизившись по сравнению с прошлым годом на 4,37% (за счет опережающего роста объема реализации по направлению «Промышленное производство» 134,7% против 109% соответственно). Объем выручки по сравнению с АППГ возрос на 9%, фактически составив 658 797 тыс. рублей.

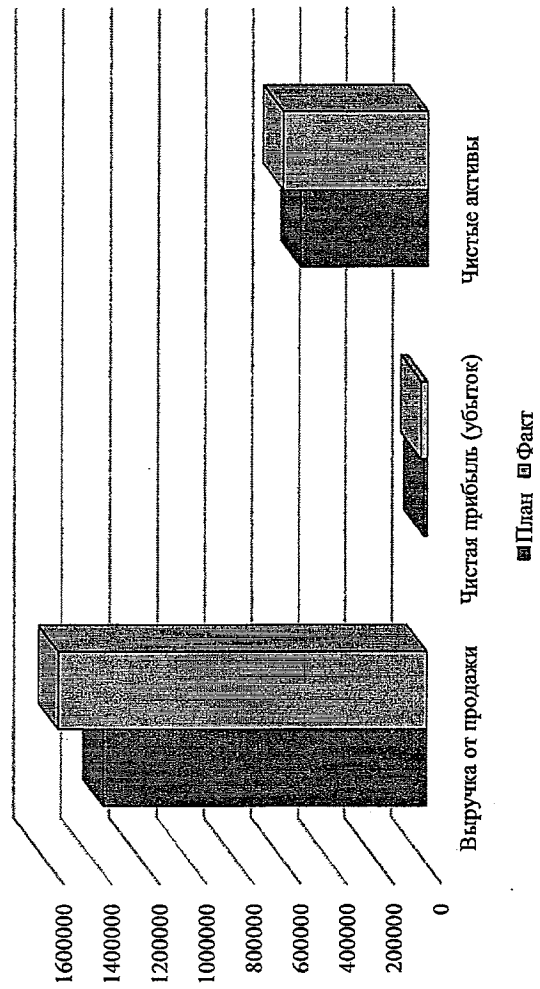


Динамика выполнения выручки по направлениям деятельности
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года, %

По направлению «Капитальное строительство» по состоянию на 1 полугодие 2022 года полностью завершены 2 объекта на общую сумму 7653 тыс. рублей (капитальный ремонт помещения (камерный блок), А0-8 и А0-7 здания Красноярского краевого суда; Строительство складов и овощехранилища ФКУ СИЗО-5 ГУФСИН по Красноярский край, г. Канск).

Таблица – Динамика выполнения основных показателей деятельности АО «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года в сравнении с АППГ и плановыми величинами

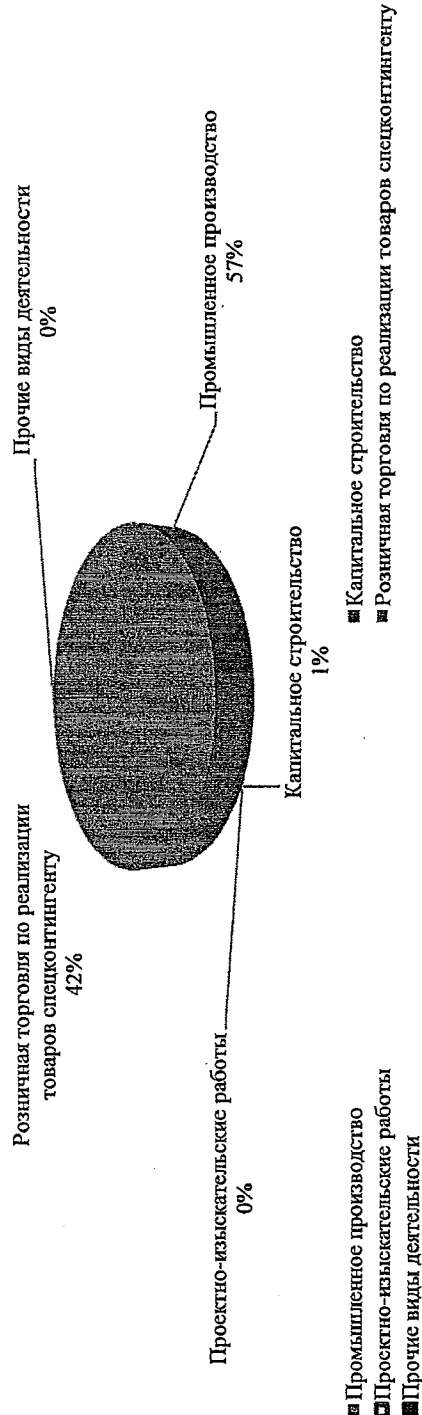
Показатель	АППГ				1 полугодие 2022 года					
	план, тыс. руб.	факт, тыс. руб.	откло нение	темп выполнения, %	факт, тыс.		отклонение от		темп изменения, %	
					руб.	руб.	плана	АППГ		
										план, тыс.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС, акцизов и других обязательных платежей)	1240903	1296925	56 022	104,5	1373428	1559963	186535	263038	113,6	120,3
Чистая прибыль (убыток)	9 035	10 829	1 794	119,9	15525	27423	11898	16594	176,6	253,2
Чистые активы	498 938	508 365	9 427	101,9	544114	619587	75473	111222	113,9	121,9



Динамика выполнения плановых показателей АО «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года, тыс. рублей

Таблица – Динамика выполнения плана доходов по основным видам деятельности по составу и структуре АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Вид деятельности	АППГ				1 полугодие 2022 года				Отклонение от плана				АППГ		Темп изменения, %	
	план		факт		план		факт		плана		АППГ		сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	план	АППГ
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %				
Промышленное производство	568 186	45,79	660633	50,94	630696	45,28	887947	56,92	257251	11,64	227314	5,98	227314	5,98	140,8	134,4
Капитальное строительство	95 000	7,66	9648	0,74	24 899	1,79	7653	0,49	-17246	-1,30	-1995	-0,25	-1995	-0,25	30,7	79,3
Проектно-изыскательские работы	20 000	1,61	18116	1,40	24 000	1,72	979	0,06	-23021	-1,66	-17137	-1,33	-17137	-1,33	4,1	5,4
Розничная торговля по реализации товаров	554 517	44,69	604339	46,60	707 880	50,82	658797	42,23	-49083	-8,59	54458	-4,37	54458	-4,37	93,1	109,0
спецконтингенту																
Прочие виды деятельности	3200	0,26	4189	0,32	5359	0,38	4587	0,29	-772	-0,09	398	-0,03	398	-0,03	85,6	109,5
Итого	1240903	100,00	1296925	100,00	1 392 834	100,00	1 559 963	100,00	167129	-	263038,0	-	263038,0	-	112,0	120,3



Состав и структура основных видов деятельности АО «Общество УИС ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года, %

По направлению «Проектно-изыскательные работы»: полностью завершены проектно-изыскательные работы для УФСИН по Сахалинской области.

По направлениям деятельности: «Капитальное строительство», «Проектно-изыскательные работы», прочие виды деятельности (из них: транспортные услуги) имеется специфика, обусловленная перераспределением доходов на периоды ввода в эксплуатацию выполняемых объектов, что согласно заключенному договору определено на 2 полугодие 2022 года.

Прочие виды деятельности включают: оказание транспортных услуг и деятельность по организации общественного питания. Деятельность по оказанию транспортных услуг за указанный период относительно АППГ возросла на 24,5% или на 56 тыс. рублей. Фактическая выручка по организации общественного питания составила 4302 тыс. рублей, что выше предыдущего периода на 8,6% или на 342 тыс. рублей. В общем выручка по прочим видам деятельности снизилась относительно АППГ на 41,2% или на 1727 тыс. рублей, в основном за счет разовых заказов по оказанию транспортных услуг.

В целом, деятельность Общества по формированию доходов по основным видам деятельности оценивается положительно, т.к. объемы относительно аналогичного периода 2021 года возросли.

Характеристика и структуры расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Формирование и распределение расходов осуществляется в соответствии с учетной политикой АО. Основным видом расходов организации является себестоимость продаж, которая формируется по направлениям деятельности, осуществляемых Обществом. Общая величина себестоимости продаж составила 1 156 796 тыс. рублей, что выше АППГ на 20,3% или на 194 913 тыс. рублей. В целом темпы изменения показателя оцениваются положительно, т.к. плановая выручка опережает темпы роста себестоимости продаж, темпы роста прошлого периода совпадают.

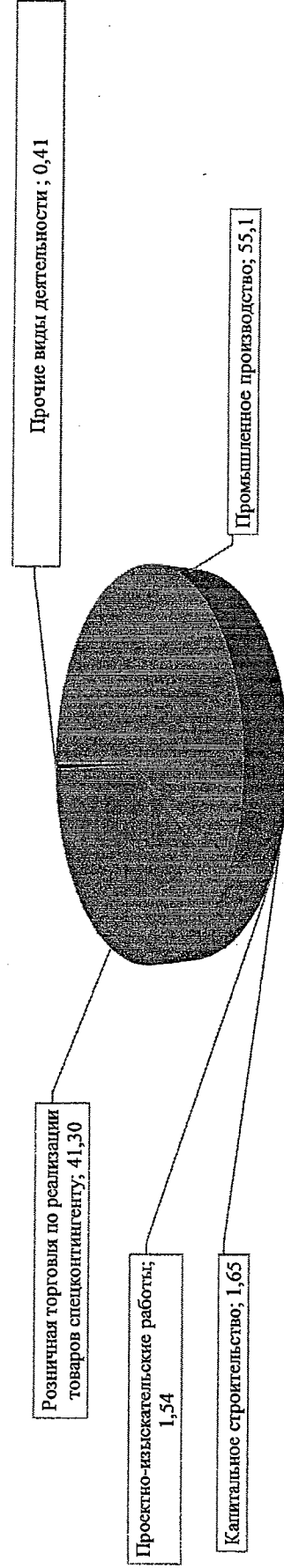
Себестоимость продаж в разрезе направлений деятельности совпадает структурно с объемами выручки от продаж, что является закономерным процессом. Наибольшую долю себестоимости 55,1% имеет направление деятельности «Промышленное производство», при этом в динамике относительно аналогичного периода прошлого года она возросла на 7,61%, что объясняется опережающими темпами роста (139,5%) по сравнению с другими видами деятельности.

Сопоставление выручки и себестоимости продукции свидетельствуют о положительной динамике 139% против 123% и оценивается положительно. По сравнению с планом себестоимость «Промышленное производство» возросла на 9,9%, при этом выручка увеличилась на 40,7% в сравнении с планом, что говорит о правильном эффективном подходе.

По направлению «Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту» себестоимость товаров составила за 1 полугодие 477 782 тыс. рублей, экономия относительно планового значения составила 3,1% или на 15 128 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом величина возросла на 7,8% или на 34 419 тыс. рублей. Рост себестоимости продаж обусловлен повышением поставщиками цен на закупаемые товары в феврале, марте 2022 года.

Таблица – Динамика выполнения плана себестоимости по основным видам деятельности по составу и структуре АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Вид деятельности	1 полугодие АППГ			1 полугодие 2022 года			Отклонение по				Темп	
	Факт		удел. вес, %	План		удел. вес, %	плана		АППГ		изменения, %	плана
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %		сумма, тыс. руб.	удел. вес, %		сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %		
Промышленное производство	456776	47,49	52,22	580047	637392	55,10	57345	2,88	180616	7,61	109,9	139,5
Капитальное строительство	38932	4,05	2,62	29 120	19042	1,65	-10078	-0,98	-19890	-2,40	65,4	48,9
Проектно-изыскательские работы	18370	1,91	0,37	4 100	17850	1,54	13750	1,17	-520	-0,37	435,4	97,2
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	443363	46,09	44,37	492 910	477782	41,30	-15128	-3,07	34419	-4,79	96,9	107,8
Прочие виды деятельности	4442	0,46	0,42	4692	4730	0,41	38	-0,01	288	-0,05	100,8	106,5
Итого	961883	100,00	100,00	1110869	1156796	100,00	45927,1	-	194913,0	-	104,1	120,3



- Промышленное производство
- Проектно-изыскательские работы
- Прочие виды деятельности
- Капитальное строительство
- Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту

Состав и структура себестоимости продаж по основным видам деятельности
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года, %

Допущен перерасход по себестоимости товаров ТО УФСИН по Омской области (+ 10%); ТО УФСИН по Томской области (+ 8%); ТО УФСИН по Республике Саха (+ 6%).

Экономия по себестоимости товаров сформировали: ТО УФСИН по Камчатскому краю (- 17%); ТО УФСИН по Еврейской автономной области (- 15%); ТО ГУФСИН по Красноярскому краю (- 12%).

Увеличение себестоимости по транспортным услугам и в сфере общественного питания происходит по объективным причинам: рост стоимости топлива, смазочных материалов, запасных частей (по транспортным услугам); сырьевого набора (общественное питание).

По направлению «Проектно-изыскательные работы»: фактическая себестоимость услуги составила 17 850 тыс. рублей, которая будет покрываться доходами в будущих периодах по мере завершения этапов выполняемых работ, предусмотренных договорами.

Коммерческие расходы за 1 полугодие 2022 года составили 125 030 тыс. рублей (АППГ – 110 933 тыс. рублей).

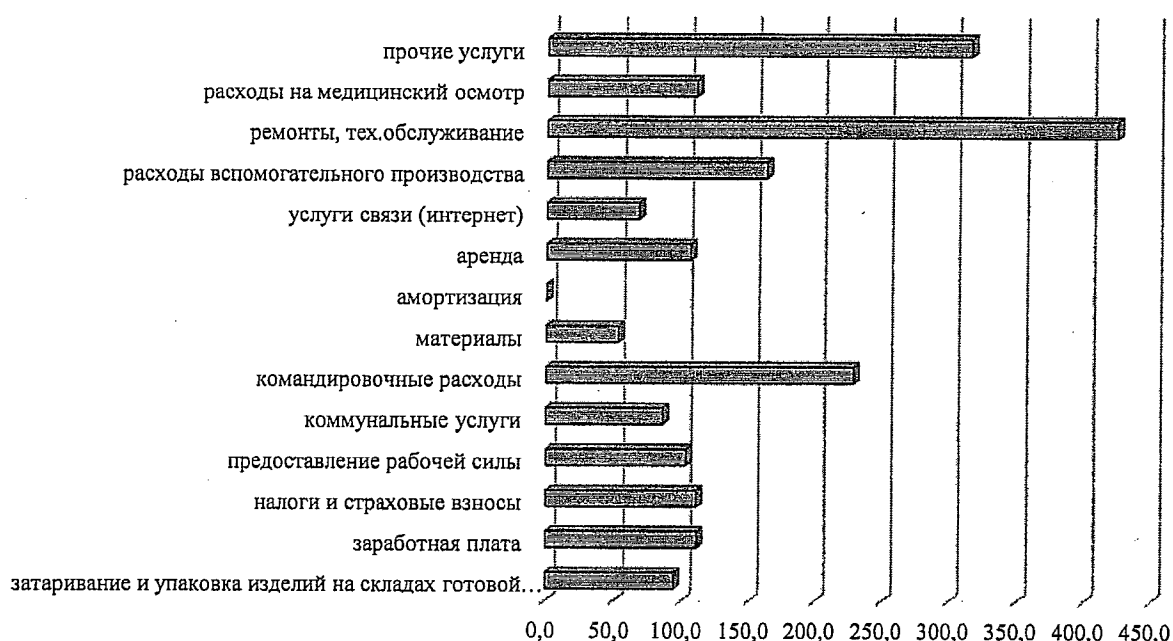
Большая часть коммерческих расходов приходится на торговую деятельность для нужд заключенных: 98,93% за 1 полугодие 2022 года, 98,72% за 1 полугодие 2021 года, видим, что прирост относительно предшествующего периода составил 12,8%. ОСП, допустившие перерасход расходов, связанных с осуществлением основной деятельности: ТО УФСИН по Омской области (+ 12%); ТО УФСИН по Томской области (+ 9%), ТО УФСИН по Республика Тыва (+7%).

Одновременно с этим у следующих регионов произошла существенная экономия расходов: ТО УФСИН по Еврейской автономной области (- 17%); ТО УФСИН по Камчатскому краю (- 12%); ТО ГУФСИН по Красноярскому краю (- 9%).

Таблица – Динамика выполнения плана коммерческих расходов по составу и структуре АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Показатель	1 полугодие АППГ		1 полугодие 2022 года		Отклонение по		Темп изменения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Коммерческие расходы, всего:	109596	100	123612	100,0	14 016	-	112,8
в том числе:							
затаривание и упаковка изделий на складах готовой продукции	1 418	1,28	1 337	1,07	-81	-0,21	94,3
заработная плата	64 654	58,99	71 938	58,20	7 284	-0,80	111,3
налоги и страховые взносы	19 544	17,83	21 671	17,53	2 127	-0,30	110,9
предоставление рабочей силы	9 417	8,59	9 700	7,85	283	-0,75	103,0
коммунальные услуги	2 475	2,26	2 123	1,72	-352	-0,54	85,8
командировочные расходы	257	0,23	587	0,47	330	0,24	228,4
материалы	3 509	3,20	1 843	1,49	-1 666	-1,71	52,5
амортизация	52	0,05	-	-	-52	-0,05	-
аренда	1 671	1,52	1 766	1,43	95	-0,10	105,7
услуги связи (интернет)	1 764	1,61	1 185	0,96	-579	-0,65	67,2

расходы вспомогательного производства	4 497	4,10	7 293	5,90	2 796	1,80	162,2
ремонт, техническое обслуживание	893	0,81	3 785	3,06	2 892	2,25	423,9
расходы на медицинский осмотр	487	0,44	535	0,43	48	-0,01	109,9
прочие услуги	376	0,34	1 186	0,96	810	0,62	315,4



Динамика коммерческих расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ»
за 1 полугодие 2021-2022 г.г., %

Основной перерасход произошел по группам расходов: «Ремонты и техническое обслуживание» в 4,2 раза, что связано с проведением текущего ремонта помещений магазинов; рост «Расходы вспомогательного производства» в 1,6 раза объясняется увеличением стоимости закупаемого топлива, смазочных средств; «Прочие услуги» возросли в 3,2 раза, что обусловлено удорожанием оказываемых услуг (поверка весо-измерительного оборудования в магазинах; курьерские услуги, почтовые расходы Торгового управления и его подразделений, и др.).

Именно по указанным статьям возросла доля в общем объеме коммерческих расходов по статье «Ремонты и техническое обслуживание» с 0,81% до 3,06%, по статье «Командировочные расходы» с 0,23% до 0,47%, по статье «Расходы вспомогательного производства» с 4,1% до 5,9% соответственно.

Перерасход по статье «Командировочные расходы» в 2,3 раза обусловлен направлением в служебные командировки работников в январе 2022 года для проведения регистрационных действий в связи с реорганизацией (перерегистрация кассовых аппаратов).

Максимальную долю в составе коммерческих расходов занимает статья «Заработная плата» в совокупности со «Страховые взносы» - 74,91%, относительно прошлого года отмечается снижение доли указанных расходов на 0,93%, в

абсолютном выражении наблюдается перерасход на 7284 тыс. рублей по статье «Заработная плата» и на 2127 тыс. рублей по статье «Страховые взносы». Увеличение расходов на оплату труда является объективным, т.к. была произведена выплата премии работникам за достижение плановых результатов деятельности (Торговое управление).

Положительно оценивается экономия расходов по статье «Коммунальные услуги», что обеспечивается усилением контроля за составлением калькуляционных расчетов по содержанию магазинов со стороны ФСИН России и АО «Предприятие УИС «ГПСУ», а также снижением стоимости услуги за отопление в летние месяцы, вариабельностью стоимости электроэнергии (понижение при увеличении объемов потребляемой электроэнергии).

Таблица – Динамика выполнения плана управленческих расходов по составу и структуре АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Показатель	1 полугодие АППГ		1 полугодие 2022 года		Отклонение по		Темп изменения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Управленческие расходы, всего:	191108	100,00	218946	100,00	27 838	-	114,6
в том числе:							
административно-управленческие расходы	166448	87,10	181260	82,79	14 812	-4,31	108,9
амортизационные отчисления основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	1133	0,59	554	0,25	-579	-0,34	48,9
расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	516	0,27	840	0,38	324	0,11	162,8
арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	298	0,16	149	0,07	-149	-0,09	50,0
налоги, уплачиваемые в целом по предприятию	22713	11,88	36143	16,51	13 430	4,62	159,1
другие аналогичные по назначению расходы	-	-	-	-	-	-	-

Экономия по статье «Услуги связи (интернет)» достигнута за счет определения оптимальных условий договоров по предоставлению указанных услуг. По статье «Затаривание и упаковка изделий на складах готовой продукции» экономия сформировалась за счет удешевления стоимости тары, упаковочных материалов.

Величина управленческих расходов составила 218946 тыс. рублей, превысив прошлогодний показатель на 14,6%.

Так, увеличение расходов по статье «Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения» на 62,8% объясняется проведением в отчетном периоде плановых ремонтов административного здания

(г. Красноярск), а также текущего ремонта помещений филиалов.



Динамика управленческих расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ»
за 1 полугодие 2021-2022 г.г., %

Кроме того, в текущем году произошло увеличение размера имущественных налогов, уплачиваемых в связи с невозможностью применения льготного налогообложения в отношении имущества (земельный налог, имущественный налог), которое ранее распространялось на реорганизованный ФГУП.

В составе управленческих расходов Общества основная доля принадлежит «Административно-управленческим расходам» - 82,79% за 1 полугодие 2022 года и 87,1% за аналогичный период 2021 года. Их значение возросло относительно периода 2021 года на 8,9% или на 14812 тыс. рублей, составив 181206 тыс. рублей, что в целом ниже общего темпа роста по управленческим расходам.

Таким образом, рост управленческих расходов является обоснованным, не превышает темпы роста выручки, что обеспечивает положительный финансовый результат в целом.

Анализ накладных расходов

За анализируемый период общепроизводственные расходы по АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (сч. 25 «Общепроизводственные расходы») составили 172 853 тыс. рублей, что выше значения 2021 года на 1,8% или на 3114 тыс. рублей. Учитывая изменение ценового фактора в течение 1 полугодия сложившееся изменение оценивается положительно, т.к. оно не превышает средний уровень цен за соответствующий период.

Статьи затрат, по которым отмечаются наибольшие изменения относительно АППГ: «Услуги сторонних организаций» - рост в 3 раза; «Прочие расходы» - рост в 5,6 раза. Увеличение обусловлено изменениями в организационно-правовом статусе Общества и необходимостью в связи с этим обращения к сторонним организациям (перерегистрация кассовых аппаратов магазинов и др.), а также удорожанием услуг, в том числе консультационно-информационного характера (рост стоимости СПС «Консультант плюс»), услуги по страхованию объектов (цеха дерево- и металлообработки).

По всем остальным статьям общепроизводственных расходов сформировалась экономия, что оценивается положительно. Причины экономии: сокращение штатных сотрудников, повлекшие снижение размера фонда оплаты труда и величины страховых взносов; выбытие основных фондов (снижение амортизационных

отчислений).

Таблица – Динамика состава и структуры общепроизводственных расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ»

Показатель	1 полугодие 2021 года		1 полугодие 2022 года		Отклонение по		Темп изменения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Общепроизводственные расходы, всего:	169 739	100	172 853	100	3 114	-	101,8
в том числе:							
амортизация	2 775	1,63	2 600	1,50	-175	-0,13	93,7
оплата труда	50 100	29,52	31 888	18,45	-18 212	-11,07	63,6
страховые взносы	15 540	9,16	9 940	5,75	-5 600	-3,40	64,0
услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента	56 289	33,16	60 118	34,78	3 829	1,62	106,8
материалы	9 700	5,71	9 721	5,62	21	-0,09	100,2
услуги сторонних организаций	457	0,27	1 407	0,81	950	0,54	307,9
расходы вспомогательного производства	11 460	6,75	24 585	14,22	13 125	7,47	214,5
коммунальные услуги	21 170	12,47	19 918	11,52	-1 252	-0,95	94,1
прочие расходы	2 248	1,32	12 676	7,33	10 428	6,01	563,9

Структурно максимальный удельный вес общепроизводственных расходов Общества приходится на статью «Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента» – 34,78%, что отражает отраслевую специфику деятельности Общества, прирост на 1,62% по удельному весу по сравнению с АППГ объясняется приростом в абсолютной величине на 3829 тыс. рублей или на 6,8%, что обусловлено увеличением МРОТ и последующим пересчетом начислений для привлеченных к труду осужденных.

По долевого содержанию максимальная доля принадлежит статьям «Оплата труда» и «Страховые взносы», занимаемая 24,2%, в совокупности, от общего объема общепроизводственных расходов, что ниже доли 1 полугодия 2021 года на 14,48% (удельный вес 2021 года 38,68%), сложившаяся динамика объясняется экономией по указанным статьям.

Прирост по общепроизводственным расходам, составивший 1,8% является обоснованным.

Анализ основных экономических показателей деятельности

В динамике основных показателей по АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года в сравнении с планом отмечается положительная динамика, что характеризует в целом деятельность АО как эффективную.

Таблица – Динамика основных показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2022 года

Показатели	1 полугодие 2022 года		Отклонение от плана
	план	факт	
Выручка (без НДС), тыс. руб.	1 392 834	1 559 963	167 129

Себестоимость (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.	1351781	1500772	148 991
Прибыль от продаж, тыс. руб.	41 053	59 191	18 138
Чистая прибыль, тыс. руб.	15525	27423	11 898
Рентабельность по прибыли от продаж, %	1,50	3,79	2,29
Затраты на 1 руб., руб.	0,97	0,96	-0,01
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств (активов), руб./руб.	1,80	2,04	0,24
Рентабельность продаж по «Прибыли до вычета», %	1,3	3,70	2,4
Рентабельность собственного капитала, %	1,50	4,53	3,03
Рентабельность активов, %	1,60	2,73	1,13
Среднемесячная наполняемость, чел.	93 579	93 783	204
Среднесписочная численность привлеченных к труду осужденных, чел.	840	841	1
Динамика размера прибыли до вычета налоговых и процентных платежей и амортизации к предыдущему периоду (рост показателя, сравнить с предыдущим периодом), %	1,5	98,2	96,7
Динамика удельной выручки за период из расчета на одного сотрудника (рост по отношению к предыдущему периоду), %	10,0	29,1	19,1
Доля закупок товаров, работ, услуг, осуществленных конкурентными способами, %	40,0	57,0	17,0

Рентабельность по прибыли от продаж превышает плановый показатель на 2,29%, составив за 1 полугодие 2022 года 3,79%, что объясняется опережающими темпами роста прибыли от продаж относительно выручки от продаж.

Положительная динамика сложилась по затратам на 1 рубль выручки от продажи: снижение затратно-емкости составило 0,01 рублей, что свидетельствует об относительной экономии по Обществу.

Наблюдается ускорение оборачиваемости оборотных активов на 0,24 оборота до 2,04 оборотов за 1 полугодие 2022 года (сложившийся показатель превысил установленное плановое значение, что оценивается положительно).

Рентабельность по прибыли до вычета составила 3,7%, превышение планового показателя на 2,4%. Рентабельность собственного капитала составила 4,53%, что выше плана на 3,03%. Динамика рентабельности активов положительная: фактически за 1 полугодие отчетного года 2,73%, превысив показатель 1 полугодия 2021 года.

Показатели «Динамика размера прибыли до вычета налоговых и процентных платежей и амортизации к предыдущему периоду (рост показателя, сравнить с предыдущим периодом)», «Динамика удельной выручки за период из расчета на одного сотрудника (рост по отношению к предыдущему периоду)» имеют положительную динамику: относительно 1 полугодия 2021 года происходит рост,

плановые значения выполнены.

Доля закупок товаров, работ, услуг, осуществленных конкурентными способами, фактически за 1 полугодие 2022 года составила 57%, плановые значения показателя выполнены.

Сложившаяся динамика результативных (основных) экономических показателей характеризует эффективное использование ресурсов АО для достижения максимально возможного эффекта деятельности.

Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 1 полугодие 2022 года составили 6 182 тыс. рублей (АППГ – 3 883 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 4 643 тыс. рублей.

Прочие доходы (стр. 2340) отчета о финансовых результатах составили 1 539 тыс. рублей (АППГ – 3 180 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей составили 123 тыс. рублей (АППГ – 231 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Доходы по возмещению банковского обслуживания – 9 тыс. рублей (АППГ – 11 тыс. рублей).

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году, составили 19 тыс. рублей (АППГ – 193 тыс. рублей), из них наибольшее - корректировка суммы торговой наценки за 2021 год на товары, реализуемые в столовых Общества.

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов и причиненных убытков составили 28 тыс. рублей (АППГ – 152 тыс. рублей) – возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт по служебным квартирам в размере 4 тыс. рублей, возмещение сумм недостач, ранее списанных на забалансовый учет в размере 24 тыс. рублей.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам составили 178 тыс. рублей (АППГ – 347 тыс. рублей).

Из них: ИП Петрухина И.С. – 121 тыс. рублей (по договору поставки), ИП Максименко Н.П. – 20 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Торговый дом ППЗ» 19 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Аркон» 18 тыс. рублей (выполнение инженерных изысканий).

Возмещенные суммы штрафов, пени по налогам и сборам составили 4 тыс. рублей (АППГ – 0 тыс. рублей).

Отчисления в оценочные резервы составили 518 тыс. рублей (АППГ – 722 тыс. рублей), из них списанные резервы сомнительных долгов – 278 тыс. рублей (получена оплата от дебиторов), резерв на оплату отпусков при увольнении (с учетом страховых взносов) – 240 тыс. рублей.

Прочие внереализационные доходы составили 660 тыс. рублей (АППГ – 773 тыс. рублей), из них:

восстановление с забалансовых счетов 385 тыс. рублей (АППГ – 429 тыс. рублей), из них наибольшее - восстановление ранее списанной дебиторской задолженности 336 тыс. рублей, восстановление стоимости спецодежды 40 тыс. рублей.

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 192 тыс. рублей (АППГ – 335 тыс. рублей),

доходы по возврату ранее оплаченных госпошлин по судебным делам

составили 54 тыс. рублей (АППГ – 7 тыс. рублей),

доходы, полученные в рамках субсидии на озеленение города – 28 тыс. рублей.,

возмещение штрафа ГИБДД – 1 тыс. рублей.

Прочие расходы (*стр. 2350*) отчета о финансовых результатах составили **22 881 тыс. рублей** (АППГ – 19 561 тыс. рублей), в том числе:

Расходы от реализации товарно-материальных ценностей – 5 тыс. рублей (АППГ – 75 тыс. рублей).

Амортизация основных средств составила 115 тыс. рублей (АППГ – 375 тыс. рублей) – амортизация служебных квартир.

Безвозмездные перечисления денежных средств 200 тыс. рублей - пожертвование в целях материальной поддержки ветеранов ВОВ Фонда «Ветеран службы исполнения наказаний» (АППГ – 230 тыс. рублей).

Безвозмездная передача товарно-материальных ценностей 195 тыс. рублей (АППГ – 348 тыс. рублей), из них передача строительных материалов ФКУЗ МСЧ-24 ФСИН России 148 тыс. рублей, мебель для ФКУ БМТИВС ГУФСИН России по Красноярскому краю 47 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу составили 5 825 тыс. рублей (АППГ – 2 268 тыс. рублей), в том числе:

- материальная помощь и премии работникам Общества, выплаченные на основании коллективного договора – 2 129 тыс. рублей (АППГ – 1 698 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 555 тыс. рублей (АППГ – 253 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам – 1 574 тыс. рублей (АППГ – 1 445 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия – 131 тыс. рублей (АППГ – 30 тыс. рублей),

- подарки и сувенирная продукция – 587 тыс. рублей (АППГ – 540 тыс. рублей),

- выплаты отпускных за выслугу лет, предусмотренных коллективным договором – 2 978 тыс. рублей.

Расходы на оплату банковских услуг составили 916 тыс. рублей (АППГ – 1 046 тыс. рублей).

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, составили 3 759 тыс. рублей (АППГ – 11 016 тыс. рублей) за счет принятия к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов) – 1 040 тыс. рублей, за счет отнесения расходов незавершенного производства («Жилой дом г. Кемерово»), по объекту строительства, в отношении которого производятся судебные разбирательства с заказчиком – 2 719 тыс. рублей.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени за нарушение условий договоров составили 334 тыс. рублей (АППГ – 485 тыс. рублей) – неустойка по договору с ООО «Спикер Авто» в размере 333 тыс. рублей, пени за несвоевременную оплату коммунальных услуг «Енисейская ТТК» 1 тыс. рублей.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени по налогам и сборам составили 4 тыс. рублей.

Отчисления в оценочные резервы (*стр. 470*) составили 3 121 тыс. рублей (АППГ – 764 тыс. рублей) – резерв на гарантийный ремонт и обслуживание (дисконтирование по уровню цен, инфляции).

Прочие расходы (*стр. 490*) составили 8 407 тыс. рублей (АППГ – 2 898 тыс. рублей), из них:

текущие расходы, относящиеся к прошлым периодам – 4 331 тыс. рублей, в том числе оплата СМР по ремонту водогрейной модульной котельной (г. Пермь), работы по объекту СИЗО, г. Абакан, а также командировочные расходы, понесенные в отношении сданных в эксплуатацию объектов, не входящих в план гарантийного обслуживания,

расходы на содержание турбазы «Журавушка», организованной для отдыха работников Предприятия и членов их семей – 2 680 тыс. рублей (АППГ – 2 026 тыс. рублей);

расходы в виде оплаты госпошлин по судебным делам, а также госпошлин по выполнению регистрационных действий Общества – 1 348 тыс. рублей (АППГ – 132 тыс. рублей);

прочее – 48 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 1 полугодие 2022 года составил 11 497 тыс. рублей (*стр. 2411* отчета о финансовых результатах (АППГ – 4 691 тыс. рублей).

Отложенный налог на прибыль за 1 полугодие 2022 года составил - 3 572 тыс. рублей (*стр. 2412* отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения показателей отложенных налоговых активов (сч. 09) на 480 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 4 052 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 1 полугодие 2022 года (*стр. 2400*) составила 27 423 тыс. рублей (АППГ – 10 829 тыс. рублей).

Оплата труда

Штатное расписание АО «Предприятие УИС «ГПСУ» по состоянию на 01.01.2022 утверждено на 803 единиц, на 30.06.2022 – 772,5 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 667 человек.

Подразделения	по штату, ед.		фактическая, чел.	
	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода
Всего по Обществу:	803	772,5	703	667
в том числе:				
Аппарат управления	238	214	205	178
Филиал по г. Норильску	165	165	143	129
Филиал Торговое управление	400	393,5	355	360

Среднесписочная численность работников Общества за 6 месяцев 2022 года составила 650,1 человек (АППГ – 698 человек) уменьшение численности на 47,9 человек в связи с обновлением штатного расписания на 01.01.2022 г.

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.		откл. к АППГ (+; -)
	6 месяцев	АППГ	
Всего по Обществу:	650,1	698	-47,9
в том числе:			

Аппарат управления	181,2	119,8	61,4
Филиал Строительное управление		77,6	-77,6
Филиал по г. Норильску	131,4	129,6	1,8
Филиал Торговое управление	337,5	371	-33,5

Оплата труда работников Общества производилась в соответствии с окладами, установленными штатным расписанием.

Среднемесячная заработная плата работников Общества за 6 месяцев 2022 года составила 64 700 рублей, увеличение к АППГ на 6 203 рубля (АППГ 58 497 рублей).

Рост заработной платы к АППГ произошел в связи с повышением размера заработной платы работникам Общества с 01.01.2022 года в условиях роста потребительских цен на товары и услуги, увеличением выплат стимулирующего характера работникам за выполнение особо сложных и важных задач, связанных с реорганизацией и деятельностью Общества, а также за счет увеличения МРОТ с 01.01.2022 и с 01.06.2022 года.

Подразделения	Среднемесячная заработная плата, руб.			Откл. +/-	
	План 6 месяцев	Факт за 6 месяцев	АППГ	к плану	к АППГ
Всего по Обществу:	67 609	64 700	58 497	-2 909	6 203
в том числе:					
Аппарат управления	69 144	64 864	67 480	-4 280	-2 616
Филиал Строительное управление	-	-	60 964	-	-60 964
Филиал по г. Норильску	133 941	128 769	112 014	-5 172	16 755
Филиал Торговое управление	40 960	39 667	36 386	-1 293	3 281

Начисленный Фонд оплаты труда по Обществу при плане 263 715,7 тыс. рублей фактически составил 261 471,9 7 тыс. рублей, экономия по ФОТ 2 243,8 7 тыс. рублей., в том числе в разрезе филиалов:

Подразделения	План на 2022 год	План на 6 месяцев 2022 года	Факт за 6 месяцев 2022 года	Откл. (+; -)
Всего ФОТ по Обществу, тыс. руб.:	568 473,0	263 715,7	261 471,9	- 2 243,8
Удельный вес в годовом ФОТ, %	100%	46,4%	46%	- 0,4%
в том числе:				
Аппарат управления, тыс.руб.	170 222,3	75 173	73 460,8	- 1 712,2
Удельный вес в годовом ФОТ, %	100%	44,2%	43,2%	-1%
Филиал по г. Норильску, тыс. руб.	222 665,3	105 599,4	105 609,8	10,4
Удельный вес в годовом ФОТ, %	100%	47,4%	47,4%	-
Филиал Торговое управление,	175 585,4	82 943,3	82 401,2	-542,1

тыс. руб.				
Удельный вес в годовом ФОТ, %	100%	47,2%	46,9%	- 0,3%

Экономия ФОТ к плану сложилась за счет снижения ФОТ ушедших работников на 30,5 человек.

Привлечение осужденных на объектах Общества по договорам предоставления услуг рабочей силы

Привлечение осужденных на объектах Общества осуществляется согласно договорам по предоставлению услуг рабочей силы из числа осужденных, заключенным между Обществом и учреждениями территориальных органов ФСИН России.

Наименование объекта Общества и учреждения УИС	Списочная численность, чел			Среднесписочная численность, чел		
	2021	2022	+/-	2021	2022	+/-
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (хозяйственные работы) - <i>ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю</i>	15	20	5	12,5	13,92	1,42
Филиал по г. Норильску АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (производство) - <i>ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю</i>	760	700	-60	739	703	-36,00
Управление строительства АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (строительный профиль) - <i>ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю;</i>	19	5	-14	12,83	3,69	-9,14
Филиал Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (торговля) - <i>Учреждения территориальных органов ФСИН России</i>	130	128	-2	98,71	120,49	21,78
Всего по Обществу	924	853	-71	863,04	841,1	-21,94

Списочная численность осужденных за 6 месяцев 2022 г. составила 853 чел., снижение численности к АППГ на 71 чел. (АППГ – 924 чел.), среднесписочная численность осужденных за 6 месяцев 2022 г. составила 841,1 чел., снижение численности к АППГ на 21,94 чел. (АППГ – 863,04 чел.).

Снижение численности по строительному и производственному профилям обусловлено снижением вывода осужденных на объекты филиала по г. Норильску за счет снижения лимита на заполнения осужденных ИК на 85 чел. (на 01.01.2022 – 1076 человек, на 01.07.2022 – 991 человек), отсутствием потребности вывода осужденных на строительные объекты Общества в 1 полугодии 2022 года.

Наименование объекта Общества и учреждения УИС	Фонд оплаты труда, тыс. руб.			Среднемесячная заработная плата, руб.		
	2021	2022	+/-	2021	2022	+/-
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (хозяйственные работы) - ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю	959,6	1 180,0	220,4	12 795	14 131	1 336
Филиал по г. Норильску АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (производство) - ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю	59 360,8	63 398,2	4 037,4	13 388	15 030	1 642
Управление строительства АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (строительный профиль) - ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю;	995,4	314,2	-681,2	12 930	14 180	1 250
Филиал Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» (торговля) - Учреждения территориальных органов ФСИН России	7 576,7	10 230,04	2 653,3	12 793	14 151	1 358
Всего по Предприятию:	68 892,5	75 122,4	6 229,9	13 304	14 886	1 581

Фонд оплаты труда за 6 месяцев 2022 г. составил 75 122,4 тыс. рублей., увеличение к АППГ на 6 229,9 тыс. рублей (АППГ – 68 892,5 тыс. рублей). Среднемесячная заработная плата осужденных за 6 месяцев 2022 года составила 14 886 рублей, увеличение к АППГ на 1 581 рублей (АППГ – 13 304 рублей).

Рост фонда оплаты труда и среднемесячной заработной платы осужденных обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда согласно законодательству РФ (МРОТ в 2021 г. – 12 792 руб., в 2022 г. – до 1 июня – 13 890 рублей, с 1 июня 15 279 рублей), в том числе снижение ФОТ по строительному профилю на 681,2 тыс. рублей, в связи со снижением численности на объектах строительства.

О наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 30.06.2022 отражено **39 259** тыс. рублей.

Аренда недвижимого имущества на сумму **38 515** тыс. рублей по филиалу Торговое управление, из них:

- 6 855 тыс. рублей стоимость 11 нежилых помещений, арендованных на возмездной основе у сторонних организаций, общей площадью 391,3 кв.м.;
- 31 014 тыс. рублей стоимость 188 помещений арендованных на безвозмездной основе, общей площадью 3177,98 кв.м.;

- 646 тыс. рублей стоимость 2-х помещений модульного типа арендованных на безвозмездной основе у ФКУ ИК-11 ГУФСИН России по Иркутской области, общей площадью 42,92 кв.м.

Аренда движимого имущества на сумму 744 тыс. рублей по филиалу Торговое управление:

- 744 тыс. рублей принято в безвозмездное пользование оборудование для торговых точек от ФКУ СИЗО-6 ГУФСИН России по Красноярскому краю, ФКУ СИЗО-1 УФСИН России по Республике Хакасия, ФКУ Томская ВК-2 УФСИН России по Томской области, и ФКУ ЛИУ-27 ГУФСИН России по Иркутской области.

По счету 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражено 90 тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление (оборудование в магазинах).

По сч. 004 «Товары принятые на комиссию» отражено 182 535 тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление.

По сч. 006 «Бланки строгой отчетности» отражено 9 тыс. рублей, в том числе бланки трудовых книжек и вкладыши в трудовую книжку на сумму 7 тыс. рублей и пломба номерная самоклеящаяся на сумму 2 тыс. рублей.

По сч. 007 «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов» отражено 25 182 тыс. рублей из них:

11 686 тыс. рублей по ФГУП «Торговое управление»;

6 559 тыс. рублей по ФГУП «УС-24»;

4 467 тыс. рублей по ФГУП «Кемеровское»;

1 486 тыс. рублей по ФГУП «Сибирское»;

588 тыс. рублей по подразделению Продовольствие.

396 тыс. рублей по ФГУП «СМУ-22».

Прочие забалансовые счета отражено 113 330 тыс. рублей из них: спецодежда в эксплуатации 3 138 тыс. рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности 103 782 тыс. рублей, запасные части в эксплуатации 6 410 тыс. рублей.

«Расшифровка недостач, хищений и потерь товарно-материальных ценностей и денежных средств»

По состоянию на 01.01.2022 остаток невзысканных недостач и потерь от порчи ценностей составил 8 тыс. рублей.

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за отчетный период 2022 года выявлено 293 случая недостач и потерь на 1 972 тыс. рублей, из них:

- 1 918 тыс. рублей - по филиалу Торговое управление, из них 1 880 тыс. рублей недостача товаров, 32 тыс. рублей денежные средства, 6 тыс. рублей порча продуктов;

- 54 тыс. рублей по головному подразделению.

Общая сумма недостач товарно-материальных ценностей взысканных за счет виновных лиц за отчетный период составила 1 966 тыс. рублей.

Потери от порчи продуктов грызунами - 6 тыс. рублей, рассмотрены на комиссии по непроизводительным расходам и списаны на убытки предприятия.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 30.06.2022 составил 8 тыс. рублей (1 случай), недостача товарно-материальных ценностей в магазине при ФКУ ИК-40 УКП п. Бозой Эхирит-Булагатского района Иркутской области (материалы переданы в следственные органы).

Меры по предотвращению недостат:

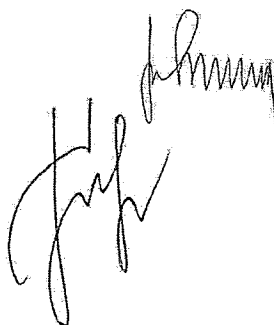
Меры по предотвращению недостат:

1. Разъяснительная работа с материально-ответственными лицами:

- об обязательной приемке товаров по количеству и качеству;
- о соблюдении сроков реализации получаемых товаров;
- о соблюдении ведомственного порядка оформления товарных отчетов и приложенных к ним приходных и расходных документов;
- предупреждение о невступлении в неслужебные связи с осужденными, лицами, содержащимися под стражей и их родственниками и иными лицами;
- предупреждение о запрете продажи товаров в долг без документального оформления ведомостей продажи и оплаты денежными средствами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.А. Анашкин

Н.Ю. Халдеева