

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2023 г.

Организация		Акционерное общество "Предприятие уголовно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	30	06	2023
Вид экономической деятельности		Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования	по ОКПО	59101498		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	ИНН	2464157703		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.11		
Местонахождение (адрес)		660079, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул 60 лет Октября, Дом 119Д	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☐ ДА ☒ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора						
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	184	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	218 632	224 926	200 711
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 418	10 954	11 260
	Прочие внеоборотные активы	1190	908	551	5 257
	Итого по разделу I	1100	234 142	236 431	217 228
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	317 765	425 723	434 477
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
	Дебиторская задолженность	1230	409 470	301 966	189 141
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	402 508	209 260	84 856
	Прочие оборотные активы	1260	5 238	5 661	5 697
	Итого по разделу II	1200	1 134 981	942 612	714 171
	БАЛАНС	1600	1 369 123	1 179 043	931 399

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	556 271	556 271	556 271
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4 412	4 412	1 279
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169 886	79 867	8 625
	Итого по разделу III	1300	730 569	640 550	566 175
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 743	4 706	1 925
	Оценочные обязательства	1430	9 052	11 185	10 006
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 795	15 891	11 931
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	395 243	298 652	298 246
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	28
	Оценочные обязательства	1540	229 516	223 950	55 019
	Оценочные обязательства по	15401	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	624 759	522 602	353 293
	БАЛАНС	1700	1 369 123	1 179 043	931 399

Генеральный директор

М.А. Анашкин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.Ю. Халдеева
(расшифровка подписи)

" 14 " июля



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Предприятие уголовновно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2023
59101498		
2464157703		
71.12.11		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2023 г.	За Январь - Июнь 2022 г.
	Выручка	2110	1 615 686	1 559 963
	Себестоимость продаж	2120	(1 129 115)	(1 156 796)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	486 571	403 167
	Коммерческие расходы	2210	(133 532)	(125 030)
	Управленческие расходы	2220	(228 430)	(218 946)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 609	59 191
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 434	4 643
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 399	1 539
	Прочие расходы	2350	(29 973)	(22 881)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	116 469	42 492
	Налог на прибыль	2410	(26 450)	(15 069)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(29 877)	(11 497)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 427	(3 572)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 019	27 423

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2023 г.	За Январь - Июнь 2022 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	90 019	27 423
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

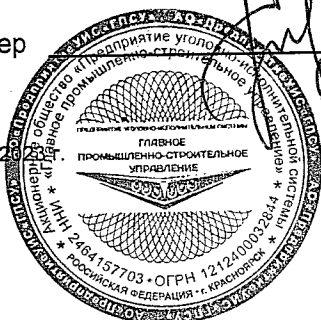
Генеральный директор _____

М.А. Анашкин

Главный бухгалтер _____

Н.Ю. Халдеева

" 14 " июля 2023 г.



5

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Предприятие уголовно-исполнительной системы
«Главное промышленно-строительное управление»
за 1 полугодие 2023 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.

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 2023 года подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 30.12.2022 № 342.

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 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,

8

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.9 Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 г. № 135н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды».

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

9

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 периодах, 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

10

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 (раздел 1 бухгалтерского баланса) по сравнению с началом 2023 года уменьшилась на 2 289 тыс. рублей и составила 234 142 тыс. рублей.

Нематериальные активы (стр. 1110) на 30.06.2023 отражены затраты на формирование нематериального актива – Интернет-сайта в размере 184 тыс. рублей;

Основные средства (стр. 1150) По состоянию на 31.12.2022 стоимость основных средств составляла **224 926 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **429 827 тыс. рублей**, накопленная амортизация **204 901 тыс. рублей**.

В 1 полугодие 2023 года произведена корректировка оценки элементов амортизации с учетом новых сроков полезного использования на сумму 4 351 тыс. рублей.

Всего за 1 полугодие 2023 году **поступило основных средств** на общую сумму **3 812 тыс. рублей**.

Для деятельности филиала по г. Норильску приобретены, собственными силами Общества, объекты основных средств первоначальной стоимостью **3 812 тыс. рублей**, в том числе:

- **3697 тыс. рублей** рабочие и силовые машины и оборудование (машина стирально-отжимная, сварочные аппараты, экструдер и станок дисковый)
- **115 тыс. рублей** многофункциональное устройство.

За отчетный период проведено 1 заседание комиссии по списанию, основных средств АО «Предприятие УИС «ГПСУ», на основании решений этой комиссии выбыло (списано) основных средств всего на сумму 1 358 тыс. рублей, в том числе амортизация – 1 358 тыс. рублей, остаточной стоимостью – 0 рублей, в том числе:

- автомобиль ГАЗ 3302 первоначальной стоимостью 552 тыс. рублей;
- автомобиль грузовой тягач седельный МАЗ 6422А8-330 первоначальной стоимостью 806 тыс. рублей.

Кроме того, за 1 полугодие 2023 год начислена амортизация на объекты основных средств в размере 14 457 тыс. рублей.

В результате по состоянию на **30.06.2023** стоимость основных средств составила **218 632 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **432 281 тыс. рублей**, накопленная амортизация **213 649 тыс. рублей**.

Размер отложенных налоговых активов (стр. 1180) увеличился по сравнению с началом года на 3 464 тыс. рублей. Изменение в основном за счет увеличения ОНА, начисленным на оценочные обязательства (+2 933 тыс. рублей) и на резервы сомнительных долгов (+532 тыс. рублей).

Остаток ОНА по состоянию на 30.06.2023 составил 14 418 тыс. рублей, из них:

- 7 107 тыс. рублей – ОНА, в оценке резервов по сомнительным долгам;
- 5 353 тыс. рублей – ОНА, начисленные по оценочным обязательствам;
- 1 702 тыс. рублей – ОНА, начисленные в составе остатков не реализованной готовой продукции;

- 174 тыс. рублей – ОНА, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;
- 77 тыс. рублей – ОНА, начисленные в составе остатков материальных запасов;
- 5 тыс. рублей - ОНА, признанные в отчетном периоде в оценке незавершенного производства.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) по сравнению с началом 2023 года увеличились на 357 тыс. рублей и составили 908 тыс. рублей – расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Оборотные активы

Запасы (стр.1210) По состоянию на 30.06.2023 стоимость запасов составила 317 765 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом отчетного года на 107 958 тыс. рублей в основном за счет передачи сырья в переработку и выпуск товарной продукции).

Остаток сырья и материалов по сравнению с началом года уменьшился на 102 540 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2023 составил 232 901 тыс. рублей.

Остаток затрат в незавершенном производстве по состоянию на 30.06.2023 снизился на 968 тыс. руб. и составил 5 186 тыс. рублей, (где 2 416 тыс. руб. стоимость затрат в части выполнения строительно-монтажных работ и 2 770 тыс. руб. в части расходов к распределению вспомогательного производства).

Остаток готовой продукции и товаров на складах по сравнению с началом года снизился на 4 932 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2023 составил 78 554 тыс. рублей.

Остаток расходов будущих периодов со сроком списания расходов менее 12 месяцев уменьшился на 483 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2023 составил 1 125 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2023 года увеличилась на 110 161 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2023 года составила 444 873 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 352 852 тыс. рублей, расчеты с поставщиками и подрядчиками 16 818 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам 12 047 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 63 156 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 35 403 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 409 470 тыс. рублей.**

По состоянию на 30.06.2023 дебиторская задолженность составила 444 873 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 352 852 тыс. рублей (79 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2023.тыс. рублей.

Показатель	на 01.01.2023	Уд. вес, %	на 30.06.2023	Уд. вес, %	Отклонение
Дебиторская задолженность, в том числе:	334 712	100,00	444 873	100,00	110 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	286 522	86	352 852	79	66 330
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	17 273	5	16 818	4	- 455
Расчеты по налогам и взносам	93	0	12 047	3	11 954
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	144	0	144
Расчеты с прочими дебиторами	30 824	9	63 012	14	32 188

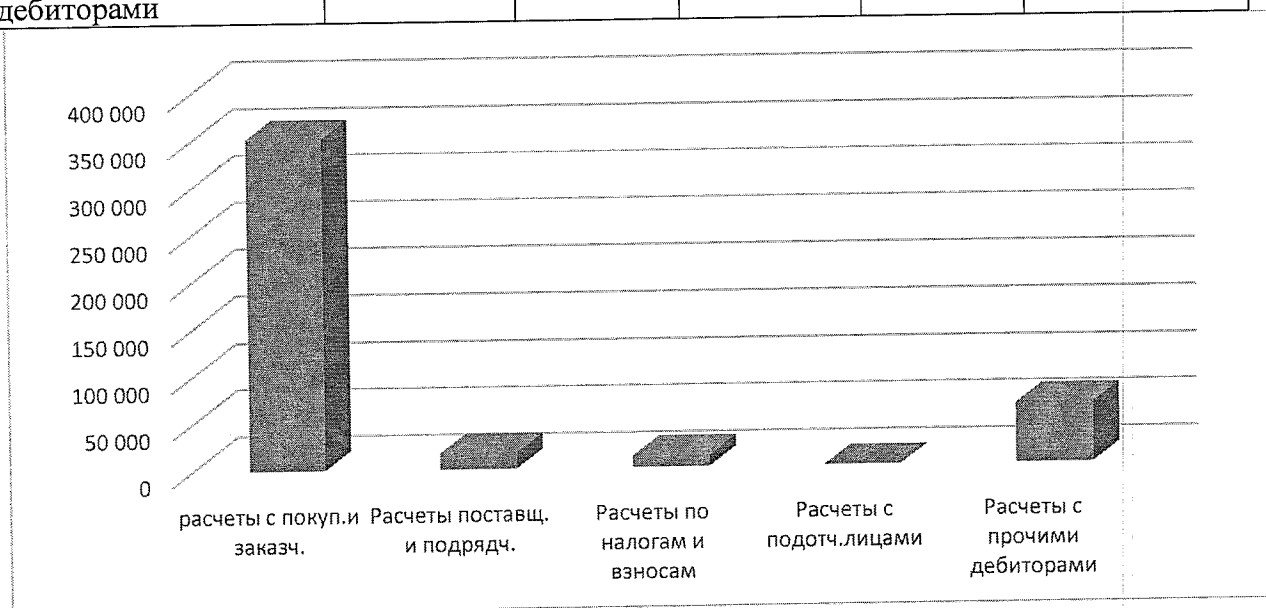


Рисунок – Структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2023 года.

По счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» дебиторская задолженность составила 352 852 тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 167 144. рублей;
 - ООО «Медвежий ручей» - 5 911 тыс. рублей,
 - ОАО «Заполярная строительная компания» – 24 559 тыс. рублей;
 - ООО «Норильсникельремонт» - 19 360 тыс. рублей;
 - ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 4 322 тыс. рублей.
 - РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КРМДКК – 48 132 тыс. рублей (капитальный ремонт многоквартирных домов),
 - УФСИН РОССИИ ПО ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ- 2 968 тыс. рублей (проектно-изыскательские работы);
- Вся задолженность является текущей.

11

Размер дебиторской задолженности по покупателям находится в пределах среднемесячного объема продаж. Задолженность образовалась в июне 2023 года, в связи с непрерывностью технологического процесса выпуска готовой продукции, выполнения работ, услуг.

По счету 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» дебиторская задолженность составила 16 818 тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ООО «Сибирский строительный холдинг» - 3 700 тыс. рублей,
- ООО «Енисей-Изыскания» - 1 863 тыс. рублей,
- ООО «Землеустройство-ДВ» - 1 800 тыс. рублей,
- ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА России ФАУ - 1 123 тыс. рублей,
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю - 5 500 тыс. рублей.

Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами составила **63 012** тыс. рублей, в том числе:

По сч.71. «Расчеты с подотчетными лицами» - 144 тыс. рублей,
по сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 666 тыс. рублей,
по сч. 76.01 «Расчеты по страховым вносам» - 677 тыс. рублей,
по сч.76.02 «Расчеты по претензиям» - 3 996 тыс. рублей,
по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 52 303 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, задолженность Регионального фонда КРМДК по обеспечениям договоров в сумме 34 963 тыс. рублей.

по сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 5 370 тыс. рублей, в том числе задолженность ООО «СтройТех» в сумме 5 340 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам составила **12 047** тыс. рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц (сч.68.01.) составил 20 тыс. рублей (пени);
- налог на прибыль (сч.68.04.) – 11944 тыс. рублей,
- транспортный налог- 54 тыс. рублей,
- расчеты по социальному страхованию (сч.69.01)- 14 тыс. рублей,
- расчеты по пенсионному фонду (сч. 69.02) - 12 тыс. рублей,
- расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 3 тыс. рублей.

Во избежание задолженности по налогам на конец года оплата произведена в большем размере, в связи с переходом ИФНС на новую систему учета и перечисления налогов. Переплата будет учтена в счет будущих платежей.

Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 30.06.2023 просроченная дебиторская задолженность составила **30 572** тыс. рублей, дата возникновения 2022 -2016 годы.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2023	на 30.06.2023	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	33 883	30 572	- 3 311
Расчеты поставщиками и подрядчиками	13 812	10 016	- 3 796
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 071	20 556	485

Просроченная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам составила **10 016** тыс. рублей, в том числе:

- ООО «Строительные технологии» задолженность в размере 5 340 тыс. рублей, по договору субподряда от 31.10.2018 № 308-р заключенному между Обществом и ООО «Строительные технологии» был предусмотрен авансовый платеж, 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».

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

Постановлением Третьего арбитражного апелляционного суда от 05.09.2022 Решение Арбитражного суда Красноярского края от 16.06.2022 оставлено без изменения, апелляционная жалоба ООО «Строительные технологии» без удовлетворения. Кассационная жалоба оставлена без изменения, Обществом получен исполнительный лист для взыскания задолженности в принудительном порядке через службу судебных приставов.

- ООО «Сибирский строительный холдинг» в размере 3 699 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».

Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края о взыскании задолженности, процентов за пользование чужими денежными средствами. Решением Арбитражного суда Красноярского края 14.10.2021 иски требования Общества удовлетворены в полном объеме.

Постановлением Третьего Арбитражного апелляционного суда от 01.12.2021 апелляционная жалоба ООО «Сибирский строительный холдинг» оставлена без удовлетворения, решения суда первой инстанции без изменения.

15.09.2022 вынесено постановление об обращении взыскания на денежные средства должника, находящиеся в банке или иной кредитной организации.

- ООО «АБ Систем -Групп» в сумме 474 тыс. рублей, задолженность образована

16

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.

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.

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 14.09.2022 в удовлетворении исковых требований ООО «АБ Систем-групп» отказано в полном объеме. Встречное исковое заявление Общества удовлетворено.

Апелляционная жалоба в Третий арбитражный апелляционный суд, решением Арбитражного суда Восточно-Сибирского округа Решение от 14.09.2022 оставить без изменения. Определением суда от 15.06.2023 решено предоставить рассрочку ООО «АБ Систем- Групп» по погашению задолженности.

- 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.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **16 100** 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.

Протоколом торгов от 21.02.2020 торги о реализации 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.

Определением от 18.08.2021 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «СМУ-38» ФСИН России продлен до 24.07.2023.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

2. ФГУП «Заполярное» 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.

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. Судебное заседание назначено на 28.09.2023

3. Дебиторская задолженность по недостаткам к работникам (продавцам) на сумму **3 594 тыс. рублей**, возбуждены исполнительные производства, по которым осуществляются выплаты.

4. Задолженность по неустойкам и пени, предъявленным контрагентам в сумме **198 тыс. рублей**, из них:

- ООО «КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА ОВЕЧКИН И ПАРТНЕРЫ» в сумме 15 тыс. рублей штраф за неисполнение обязательств по договорам поставки. Решением Арбитражного суда по делу № А33-10940/2020 от 02.09.2020 Обществу исковые требования удовлетворены полностью, часть ущерба взыскана.

- ИП Катышев Игорь Леонидович в сумме 183 тыс. рублей. Решение Арбитражного суда по делу № А33-33889/2019 от 06.02.2020, неустойка за неисполнение обязательств по договору поставки.

5. Прочая дебиторская задолженность в сумме **664 тыс. рублей**, в том числе:

- задолженность УФК по Красноярскому краю (Арбитражный суд Красноярского края) в сумме 549 тыс. рублей по проведению судебной экспертизы по делам № А33-34497/2020, № А33-31627/2017;

- задолженность Отдела судебных приставов по Свердловскому району г. Красноярска УФССП России в сумме 105 тыс. рублей, по взысканным с Общества денежным средствам, которые остаются не выясненными;

- взысканная дважды отделом судебных приставов по Свердловскому району г. Красноярска по и/п/делу 166246/20/24029-ИП от 27.11.2020 в пользу Стрелковой Надежды Георгиевны в сумме 10 тыс. рублей (моральный вред).

По состоянию на 01.01.2023 размер **резерва по сомнительным долгам** составлял 32 746 тыс. рублей, учет которого ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

За 1 полугодие 2023 года сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 3 198 тыс. рублей (в том числе в части оплаченных недостатков ТМЦ работниками-продавцами в сумме 46 тыс. рублей).

12

По состоянию на 30.06.2023 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил **35 403 тыс. рублей.**

Денежные средства

Остаток денежных средств (стр. 1250) на начало 2023 года составлял 209 260 тыс. рублей, на 30.06.2023 – 402 508 тыс. рублей.

В том числе:

Остаток денежных средств в кассе на начало 2023 года – 1 846 тыс. рублей, на 30.06.2023 – 2 882 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 2023 года составлял 148 741 тыс. рублей, на 30.06.2023 года составил 153 691 тыс. рублей.

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

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильск, на начало 2023 года остаток денежных средств 35 тыс. рублей, на 30.06.2023 года - 77 тыс. рублей;

№ 40502810031000000023 - Филиал Торговое управление, на начало 2023 года остаток денежных средств 16 472 тыс. рублей, на 30.06.2023 года - 241 тыс. рублей;

Для осуществления расчетных операций открыт расчетный счет № 40502810623590000003 в филиале «Новосибирский» АО «Альфа-банк» по которому остаток денежных средств на начало 2023 года отсутствует, на 30.06.2023 года - 789 тыс. рублей.

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Общества в 2023 году открыт 1 лицевой счет в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003. На расчетном счете остаток денежных средств на начало 2023 года и на 30.06.2023 года составляет 30 488 тыс. рублей.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС) на начало 2023 года составляли 1 177 тыс. рублей, на 30.06.2023 – 3 979 тыс. рублей.

Остаток денежных средств Общества на спец. счетах в банке (депозит) на начало 2023 года остаток денежных средств 10 500 тыс. рублей, на 30.06.2023 года - 210 361 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2023 года сократились на 423 тыс. рублей (за счет погашения НДС, начисленного с авансов), и по состоянию на 30.06.2023 составили 5 238 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 4 620 тыс. рублей, стоимость денежных документов – 605 тыс. рублей, сумма выявленных недостач – 13 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) на отчетную дату по сравнению с началом года не изменился и составил 4 412 тыс. рублей. Резервный капитал формируется 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 27 813 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) по сравнению с началом года возросла на 90 019 тыс. рублей (за счет чистой прибыли, полученной в 1 полугодии 2023 года) и составила 169 886 тыс. рублей.

К моменту составления промежуточной отчетности за 1 полугодие 2023 года общее собрание акционеров (участников) не проводилось, решение о распределении чистой прибыли отчетного периода не принималось.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 30.06.2023 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств по сравнению с началом года в целом увеличился на 37 тыс. рублей и по состоянию на 30.06.2023 составил 4 743 тыс. рублей, из них:

- 4 060 тыс. рублей – ОНО, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;
- 577 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 30.06.2023 составила 395 243 тыс. рублей (на начало 2023 – 298 652 тыс. рублей).

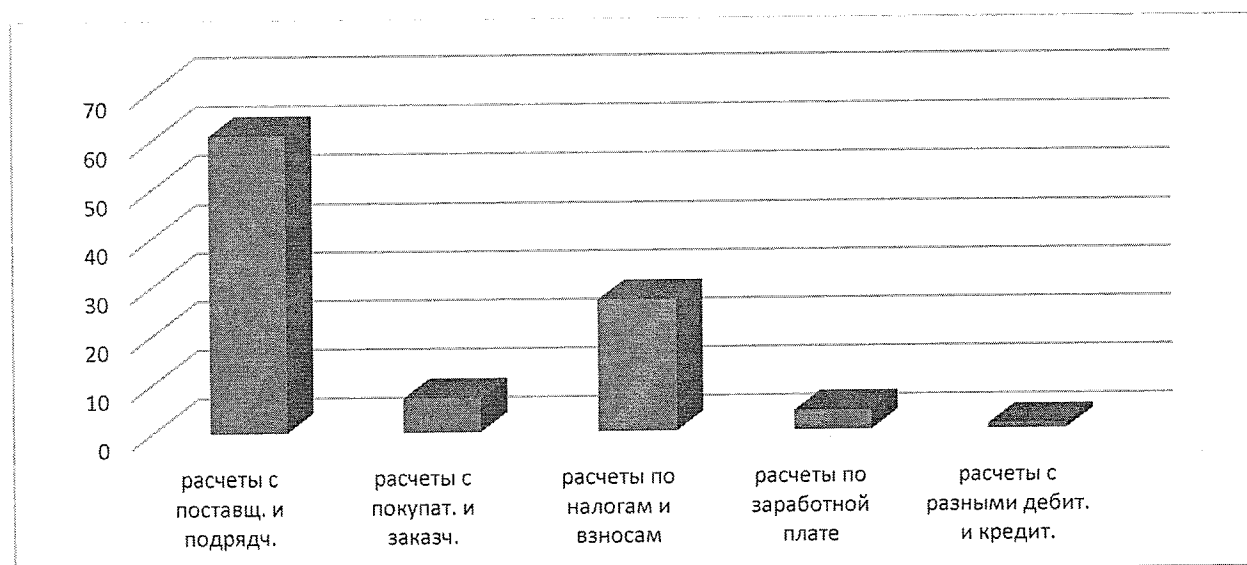
По сравнению с началом 2023 года кредиторская задолженность увеличилась на 96 591 тыс. рублей.

Рост кредиторской задолженности обусловлен закупом сырья для обеспечения увеличенного объема выпуска готовой продукции, работ, услуг в последней декаде июня 2023 года. Погашение задолженности осуществляется согласно сроков по условиям договоров в июле 2023 года.

Таблица – Структура кредиторской задолженности Общества по видам расчетов на 30.06.2023г.

Показатели	на 01.01.2023		на 30.06.2023		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	298 652	100	395 243	100	96 591
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60), в т.ч.	202 255	67	241 250	61	38 995
- расчеты с комитентами (сч 76)	93 954	46	97 466	40	3 512
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)	32 248	11	29 956	7	- 2 292
расчеты по налогам и взносам (сч 68,69)	64 006	21	105 649	27	41 643
расчеты по заработной плате (сч 70)	0	0	17 583	4	17 583
расчеты с разными кредиторами	143	1	805	1	662

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе расчетов на 30.06.2023г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась на 38 995 тыс. рублей и составила 241 250 тыс. рублей (61%) (на начало 2023 - 202 255 тыс. рублей (67%), из них задолженность по расчетам с комитентами составила 97 466 тыс. рублей (удельный вес 40% от задолженности с поставщиками).

Увеличение задолженности произошло в результате изменения структуры направления торговой деятельности реализации табачных изделий. Переход реализации табачных изделий по договорам комиссии, что на конец отчетного периода увеличивает задолженность за реализованный товар комиссионеру срок оплаты по условиям договоров 25 число месяца следующего за отчетным.

Сумма кредиторской задолженности по крупным контрагентам по итогам каждого квартала изменяется в сторону уменьшения или увеличения в зависимости от сезонности продаваемого товара, от природных факторов поставки товара (это ледовые переправы, распутица и прочие погодные условия). 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 контрагентам.

Вся задолженность является текущей, из неё наиболее крупная:

Счет 76.08.2 «Расчеты с комитентами (за реализованный товар)»:

- ООО «СНС-ХОЛДИНГ» - 45 547 тыс. рублей,
- ООО «УСМ»- 9 887 тыс. рублей,
- ООО Капитал плюс-5 410 тыс. рублей.

Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- ПАО ГМК «Норильский Никель» в сумме – 84 528 тыс. рублей (Кредиторская задолженность обусловлена сроками документооборота между ПАО «ГМК Норильский Никель» и группой дочерних предприятий (от 30 до 45 дней), согласно условиям договора),
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме – 16 782 тыс. рублей,
- ООО «ЦПИСРР ВЕСТЛАЙН» в сумме 7 341 тыс. рублей (Выполнение работ по инженерно-изыскательским работам по объектам строительства, исполнение работ которых согласно договора в 2023).

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 29 956 тыс. рублей (7 %) (на начало 2023- 32 248 тыс. рублей), наиболее крупные:

- ГУФСИН России по Приморскому краю в сумме 25 879 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ. Авансовый платеж согласно, договора от 2018 года. Исполнение договора планируется в 2023г;
- УФСИН России по Забайкальскому краю в сумме 3 902 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ. Авансовый платеж согласно, договора от 2019 года. Исполнение договора планируется в 2023г;
- ООО "ОГСК-Шахтспецстройпроект" в сумме 130 тыс. рублей за поставку проушин.

12

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 88 786 тыс. рублей, в т.ч.:

- НДФЛ исчисленный налоговым агентом (сч. 68.01) составил 5 578 тыс. рублей;
- по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 2 квартал 2023 года в размере 82 553 тыс. рублей;
- по транспортному налогу (сч. 68.07) составила 5 тыс. рублей;
- по налогу на имущество (сч. 68.08) составила 500 тыс. рублей.
- по земельному налогу (сч. 68.06) составила 150 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) составила 16 863 тыс. рублей, в том числе:

- Страховые взносы по единому тарифу (сч.69.09) – 16 401 тыс. рублей;
- взносы в Фонд социального страхования (сч. 69.11) – 462 тыс. рублей;

Остаток по **заработной плате** работникам Общества (сч. 70) составил 17 583 тыс. рублей, который перечислен в июле 2023 года, согласно сроков установленных учетной политикой Общества.

Прочая кредиторская задолженность составила 805 тыс. рублей, в т.ч:

- 6 тыс. рублей по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами»;
- 86 тыс. рублей по счёту 76.50 «Денежные средства осужденных»;
- 1 тыс. рублей по счёту 76.04 «Депонированная заработная плата»;
- 6 тыс. рублей по счёту 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» (Обеспечение договора);
- 706 тыс. рублей по счёту 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»;

Просроченная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 30.06.2023 составила 14 тыс. рублей, которая не подтверждена и не востребована кредиторами, подлежит списанию в 3 квартале 2023 года по истечению срока исковой давности.

Краткая характеристика и структура доходов Общества.

В 1 полугодии 2023 года Общество осуществляло деятельность в соответствии со Стратегией развития, Долгосрочной программой деятельности, Положением о ключевых показателях эффективности и функциональных ключевых показателях эффективности деятельности Общества по основным направлениям: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, розничная торговля, прочие виды деятельности.

Динамика доходов по основным видам деятельности по составу и структуре
АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 1 полугодие 2023 года

Направление деятельности	АППГ	1 полугодие 2023 года		Отклонение от		Темп выполнения, %	
		план	факт	плана	АППГ	плана	АППГ
Всего по Обществу	1559963	1614505	1615686	+1181	55723,0	100,1	103,6

ЛБ

Выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг) за 1 полугодие 2023 года (*стр. 2110 отчета о финансовых результатах*) составила 1 615 686 тыс. рублей относительно АППГ выручка возросла на 3,6% или 55 723 тыс. рублей; (план перевыполнен на 0,1% или на 1 181 тыс. рублей).

Анализ себестоимости реализованной продукции, работ, услуг

Формирование и распределение расходов осуществляется в соответствии с учетной политикой Общества. Основным видом расходов Общества является себестоимость продаж, которая формируется по направлениям деятельности, осуществляемых Обществом (*стр. 2120 отчета о финансовых результатах*).

Динамика выполнения плана себестоимости АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 1 полугодие 2023 года

Направление деятельности	АППГ	1 полугодие 2023 года		Отклонение от		Темп выполнения, %	
		план	факт	плана	АППГ	плана	АППГ
Всего по Обществу	1156796	1311570	1129115	-182455	-27681	86,1	97,6

Себестоимость за 1 полугодие 2023 года сложилась в размере 1 129 115 тыс. рублей, что на 2,4% (или 27 681 тыс. рублей) ниже суммы АППГ. По сравнению с плановым значением была сформирована экономия в сумме 182 455 тыс. рублей (- 13,9%), что объясняется заключением выгодных контрактов конкурентным способом, что позволило обеспечить снижение себестоимости приобретаемых товаров для перепродажи (с закреплением наименьшей стоимости закупки).

Уровень себестоимости за 1 полугодие по отношению к выручке составил 70%, что ниже АППГ на 4%.

Динамика себестоимости по составу и структуре АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 1 полугодие 2022-2023 года

Показатель	1 полугодие 2022 года		1 полугодие 2023 года		Отклонение по		Темп изменения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Оплата труда	42 341	3,66	58 407	5,17	16 066	1,51	137,9
Страховые взносы	10 124	0,88	12 923	1,14	2 799	0,27	127,6
Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента	102 661	8,87	92 175	8,16	-10 486	-0,71	89,8
Материалы	858 297	74,20	800 194	70,87	-58 103	-3,33	93,2
Услуги сторонних организаций	1447,6	0,13	2 633	0,23	1 185	0,11	181,9
Расходы вспомогательного производства	37 467	3,24	48 955	4,34	11 488	1,10	130,7
Коммунальные услуги	22 826	1,97	25 443	2,25	2 617	0,28	111,5
Прочие расходы	81 632	7,06	88 385	7,83	6 753	0,77	108,3
Итого	1 156 796	100	1 129 115	100	-27 681	-	97,6

При анализе состава и структуры себестоимости были выделены основные структурные статьи затрат, имеющие больший объем. За оба анализируемых периода основная доля занимает статья «Материалы» за 1 полугодие 2022 года -74% и 71% за 1 полугодие 2023 года. В динамике по данной статье затрат формируется экономия в размере 58 103 тыс. рублей (- 6,8%), что обеспечено заключением договоров конкурентным способом по минимальной закупочной цене контракта.

Максимальный рост расходов происходит по статье «Услуги сторонних организаций» на 82%, что обусловлено удорожанием стоимости услуг в 2023 году.

Возросла величина по статье «Коммунальные услуги» на 12% или на +6292 тыс. рублей за счет роста тарифов на 01.07.2022 года и на 01.12.2022 года, что привело к росту доли с 2% до 2,3%.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) за 1 полугодие 2023 года составили 133 532 тыс. рублей (АППГ –тыс. рублей), превысив показатель АППГ на 6,8 (за 1 квартал 2023 рост составлял - 7,9% к АППГ, т.е. темпы роста замедлились) или на 8 502 тыс. рублей.

Динамика состава и структуры коммерческих расходов
(стр. 2210 отчета о финансовых результатах) АО «Предприятие УИС «ГПСУ»
за 1 полугодие 2023 года

Показатель	АППГ		1 полугодие 2023 года		Отклонение по		Темп выполнения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Коммерческие расходы, всего:	125 030	100	133 532	100,00	8 502	-	106,8
заработная плата	71 938	57,5	78 229	58,6	6 291	1,0	108,7
налоги и страховые взносы	21 671	17,3	23 546	17,6	1 875	0,3	108,7
предоставление рабочей силы	9 700	7,8	11 245	8,4	1 545	0,7	115,9
коммунальные услуги	2 123	1,7	3 707	2,8	1 584	1,1	174,6
командировочные расходы	587	0,5	698	0,5	111	0,1	118,9
материалы	1 843	1,5	2 030	1,5	187	0,0	110,1
аренда	1 766	1,4	1 793	1,3	27	-0,1	101,5
услуги связи (интернет)	1 185	0,9	1 107	0,8	-78	-0,1	93,4
расходы вспомогательного производства	7 293	5,8	5 711	4,3	-1 582	-1,6	78,3
ремонт, тех. обслуживание	3 785	3,0	2 903	2,2	-882	-0,9	76,7
расходы на медицинский осмотр	535	0,4	669	0,5	134	0,1	125,0
прочие услуги	2 604	2,1	1 894	1,4	-710	-0,7	72,7

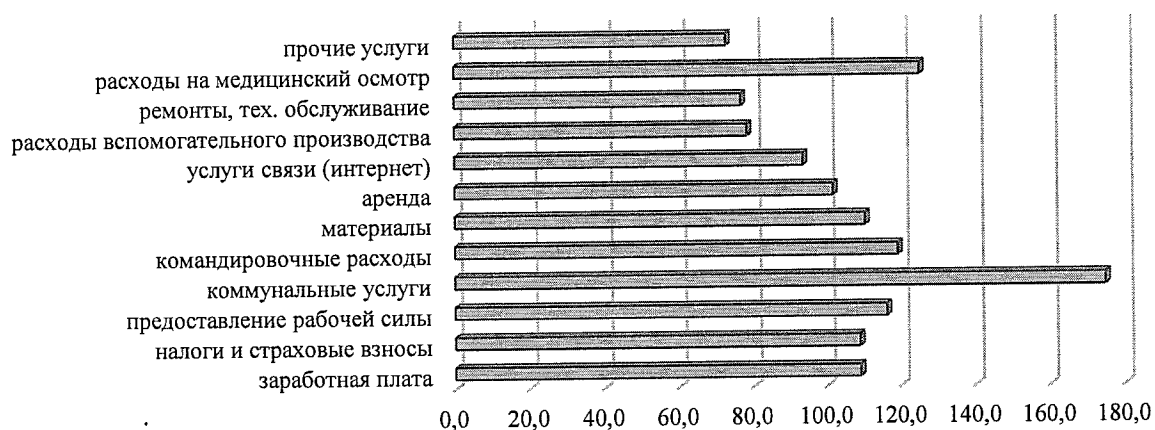
Основной рост коммерческих расходов с АППГ сформировался по статье «Коммунальные услуги», что связано с изменением тарифов с 1 декабря 2022 года и представлением новых расчет-калькуляций.

Возросли расходы по статье «Расходы на медицинский осмотр» – на 25% (с 535 тыс. рублей до 669 тыс. рублей), что объясняется приемом на работу работников на вакантные места и удорожанием услуг (индекс цен на услуги 104,711% относительно декабря 2022 года).

Рост расходов по заработной плате и налогов с ней связанных (общий рост составляет 8,7%, объясняется закрытием вакансий, при этом уровень указанных статей расходов сохранился и составил 2% по отношению к выручке.

Рост расходов по статье «Услуги по предоставлению рабочей силы» связан с увеличением МРОТ с 01.01.2023 года.

По статье «Расходы на ремонт и техническое обслуживание» экономия составила 24% или на 882 тыс. рублей (основной объем ремонтных работ был проведен в 2022 году).



Динамика коммерческих расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ»
за 1 полугодие 2023 год, %

Достигнута экономия по сравнению с АППГ по статье: «Расходы вспомогательного производства» на 22%, что объясняется заключением выгодных контрактов на приобретение топлива и прочих смазочных материалов.

В целом уровень коммерческих расходов за 1 полугодие 2023 года составил 8% (показатель сохранился на уровне АППГ).

Анализ показателей деловой активности и финансовой устойчивости

В процессе деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» улучшило показатели деловой активности и финансовой устойчивости за 1 полугодие 2023 года (рентабельность, затраты на 1 рубль продаж, показатели платежеспособности и финансовой устойчивости), что объясняется соблюдением режима экономии в соответствии с долгосрочной программой деятельности и директивами Правительства Российской Федерации.

Уровень операционных расходов составил 92%, что ниже показателя АППГ на 4%. Затраты на 1 рубль реализованной продукции (товаров, работ, услуг) составили 0,92 рубля, что ниже показателя АППГ на 0,04 рубля (или на - 4,1%).

Величина среднемесячных продаж (средний размер чека) увеличилась на 19% с 2760 до 3280 рублей.

Рентабельность по прибыли от продаж к выручке составила за 1 полугодие

2023 года 7,7%, что на 3,9% превышает значение показателя АППГ. Рентабельность по прибыли от продаж по отношению к величине себестоимости возросла с 3,9% (АППГ) до 8,4% (1 полугодие 2023 года), что положительно характеризует эффективность деятельности Общества. Рентабельность собственного капитала сложилась в размере 12%, превысив показатель АППГ на 8%. Рентабельность активов увеличилась с 3,6% до 8,5%.

Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости улучшились по сравнению с АППГ или сохранились на прежнем уровне.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,6 ед. (возрос на 0,2 ед. к АППГ). Коэффициент текущей ликвидности увеличился на 0,02 ед. и составил за 1 полугодие 2023 года 0,82 ед.

Показатель обеспеченности активами обязательств возрос по сравнению с АППГ на 0,2 ед., составив 1 ед. (т.е. активы в 2 раза превышают совокупные обязательства Общества).

Период погашения по общей платежеспособности и платежеспособности по текущим обязательствам в динамике сокращается, т.е. уменьшается количество дней погашения текущих и совокупных обязательств Общества.

Коэффициент автономии находится на оптимальном уровне – 50% (0,5 ед.) за оба анализируемых периода. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (0,4 ед. – находится на оптимальном уровне) и показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам (0,3 ед.) не изменился с АППГ.

Динамика показателей оценки финансового состояния АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 1 полугодие 2023 года

Показатели	АППГ	1 полугодие 2023 года	Отклонение	Темп изменения, %
Выручка (без НДС), тыс. руб.	1 559 963	1 615 686	55 723	103,6
Себестоимость (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.	1 500 772	1 491 077	-9 695	99,4
Уровень операционных расходов, %	96	92	-4	x
Прибыль от продаж, тыс. руб.	59 191	124 609	62 418	210,5
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	42 492	116 469	73 977	274,1
Чистая прибыль, тыс. руб.	27423	90019	62 596	328,3
Стоимость внеоборотных средств (активов), тыс. руб.	236431	234142	-2 289	99,0
Стоимость оборотных средств (активов), тыс. руб.	942612	1134981	192 369	120,4
Стоимость дебиторской задолженности, тыс. руб.	301966	409470	107 504	135,6
Стоимость денежных средств и денежных эквивалентов, финансовых вложений тыс. руб.	209260	402508	193 248	192,3
Стоимость собственного капитала, тыс. руб.	640550	730569	90 019	114,1
Стоимость краткосрочных обязательств, тыс. руб.	522602	624759	102 157	119,5
Стоимость совокупных обязательств, тыс. руб.	538493	638554	100 061	118,6
Стоимость активов, тыс. руб.	1179043	1369123	190 080	116,1
Среднемесячная наполняемость, чел.	94 207	82 086	-12 121,00	87,1
Среднемесячные продажи на 1 покупателя (спецконтингент), руб.	2760	3281	1041	118,9

Среднесписочная численность привлеченных к труду осужденных, чел.	841,0	687,0	-154,0	81,7
Рентабельность по прибыли от продаж, %	3,8	7,7	3,9	x
Рентабельность прибыли от продаж (по себестоимости), %	3,9	8,4	4,4	x
Рентабельность продаж по «Прибыли до вычета», %	3,8	8,2	4,3	x
Рентабельность по чистой прибыли, %	1,8	5,6	3,8	
Рентабельность собственного капитала, %	4,3	12,3	8,0	x
Рентабельность активов, %	3,6	8,5	4,9	x
Затраты на 1 руб., руб.	0,96	0,92	-0,04	95,9
Оборачиваемость оборотных средств (активов), руб./руб.	1,7	1,4	-0,2	x
Коэффициент абсолютной ликвидности, ед.	0,4	0,6	0,2	x
Коэффициент текущей ликвидности, ед.	1,8	1,8	-	x
Показатель обеспеченности обязательств активами, ед.	0,8	1,0	0,2	x
Степень платежеспособности по текущим обязательствам, дни	537,3	465,5	-71,8	86,6
Степень платежеспособности, дни	521,4	455,4	-66,0	87,3
Коэффициент автономии, ед.	0,5	0,5	-	x
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, ед.	0,43	0,44	-	x
Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам, %	0,26	0,30	-	x

Динамика показателей свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества. Признаки банкротства отсутствуют.

Анализ ключевых показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 1 полугодие 2023 года

АО «Предприятие УИС «ГПСУ» на постоянной основе осуществляет контроль за выполнением перечня ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности, утвержденных Советом директоров Общества.

В полном объеме за 1 полугодие 2023 года достигнуты ключевые показатели эффективности показатели «Созданные и сохраненные рабочие места (из числа осужденных)» 781 человек (100% выполнение утвержденных показателей); «Увеличение объема реализации выпускаемой продукции, выполненных работ, оказанных услуг» – 55 723 тыс. рублей (превышение +1181 тыс. рублей); «Инвестиции в основной капитал» 31% (плановое значение – 25%); «Рентабельность активов в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности» процент выполнения составил 1182%.

Динамика АО «Предприятие уголовно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление»
по КПЭ за 1 полугодие 2023 года

№ п/п	Перечень ключевых показателей эффективности в соответствии с Методическими рекомендациями, утвержденным Распоряжением Правительства РФ от 28.12.2020 N 3579-р	Направление (Указ Президента РФ от 21.07.2020 N 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года")	Наименование показателя	Единицы измерений	Фактически достигнутые целевые значения и прогнозные целевые значения за 1 полугодие 2023 года			
					Удельный вес, %	План	Факт 1 полугодие 2023 года	Отклонение
1	Отраслевые ключевые показатели эффективности	АО не участвует в достижении национальных целей развития	Созданные и сохраненные рабочие места (из числа осужденных)	чел.	20,00	780	781	+ 1
2			Увеличение объема реализации выпускаемой продукции, выполненных работ, оказанных услуг	тыс. руб.	15,00	54 542	55 723	+ 1 181
3			Инвестиции в основной капитал	%	15,00	25%	32%	+ 7
4	Финансово-экономические ключевые показатели эффективности		Рентабельность активов в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности	%	25,00	100,00	1182,0	+ 1082
5			Рентабельность продаж в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности	%	25,00	100,00	101,0	+ 1
6	Показатель депремирования		Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками Общества	0/1	100,00	0,00	0,00	-
7			Наличие (отсутствие) просроченной задолженности по расчетам с бюджетной системой по налогам	0/1	100,00	0,00	0,00	-

**Динамика АО «Предприятие уголовно-исполнительной системы "Главное промышленно-строительное управление»»
по ФКПЭ за 1 полугодие 2023 года**

Состав ФКПЭ на 2023 год										
№ п/п	Национальная цель, государственная программа, поручение Президента / Правительства РФ	Целевые показатели	Наименование показателя	Должностное (-ые) лицо (-а), ответственное (-ые) за достижение целевого значения			Единицы измерений	План 1 полугодие 2023 года	Факт 1 полугодие 2023 года	Отклон ение
				ФИО	Должность	Компетенция				
1	АО не участвует в достижении национальных целей развития	Функциона льные ключевые показатели эффективно сти	Увеличение объемов реализации внутрисистемной продукции УИС	Анашкин Михаил Анатольевич	Генеральный директор	Текущее руководство деятельностью общества	тыс. руб.	906	1 317	+411
2			Увеличение объемов производства	Невмержицкий Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора	Курирование производственной деятельности	тыс. руб.	45 057	84 725	+39 668
3			Количество заблаговременно размещенных на МВ- Портале квартальных и годовых финансовых отчетов Общества	Халдеева Наталья Юрьевна	Главный бухгалтер	Бухгалтерский учет и отчетность	штук	2	2	-

30

Ключевой показатель: «Рентабельность продаж в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности» выполнен на 101%.

Функциональные ключевые показатели эффективности, установленные для ответственных лиц за достижение целевого значения, выполнены в полном объеме. Показатель «Увеличение объемов реализации внутрисистемной продукции УИС» превысил утвержденное значение на 45% и составил 1317 тыс. рублей (при утвержденном плановом значении – 906 тыс. руб.); «Увеличение объемов производства» составил 84 725 тыс. рублей (превышение утвержденного планового значения (45 057 тыс. рублей) на 88%). Показатель «Количество заблаговременно размещенных на МВ-Портале квартальных и годовых финансовых отчетностей Общества» - выполнен.

Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 1 полугодие 2023 года составили 21 833 тыс. рублей (АППГ – 6 182 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 8 434 тыс. рублей.

Прочие доходы (*стр. 2340*) отчета о финансовых результатах составили 13 399 тыс. рублей (АППГ – 1 539 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей составили 410 тыс. рублей (АППГ – 123 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов.

Получение безвозмездной помощи от работников Общества для приобретения и последующей передачи материальных ценностей для нужд СВО – 1 322 тыс. рублей.

Доходы по возмещению банковского обслуживания – 10 тыс. рублей (АППГ – 9 тыс. рублей).

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году, составили 4 370 тыс. рублей (АППГ – 19 тыс. рублей), из них наибольшее - корректировка оценки элементов амортизации объектов основных средств в размере 4 351 тыс. рублей.

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов составили 40 тыс. рублей (АППГ – 28 тыс. рублей) – из них наибольшие возмещение недостачи материально-ответственными лицами – 24 тыс. рублей, возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт по служебным квартирам – 13 тыс. рублей.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам составили 1 701 тыс. рублей (АППГ – 178 тыс. рублей).

Из них наибольшие: ФКУ ОКС ГУФСИН России по Кемеровской области – 838 тыс. рублей (выполнение СМР), ООО «Стройтех» - 392 тыс. рублей (выполнение субподрядных работ), ООО «Алтайпром» - 318 тыс. рублей, УФСИН России по Хабаровскому краю – 102 тыс. рублей.

Списание оценочных резервов составило 5 086 тыс. рублей (АППГ – 518 тыс. рублей), из них списанные резервы сомнительных долгов – 3 198 тыс. рублей (3 151 тыс. рублей уменьшен резерв ООО «Стройтех» по решению Арбитражного суда, списание резерва на 47 тыс. рублей по факту получения оплаты от дебиторов), списание резерва на уплату исков и претензий – 1 182 тыс. рублей, списание резерва под снижение стоимости ТМЦ на сумму 620 тыс. рублей, на резерв на оплату отпусков при увольнении (с учетом страховых взносов) – 86 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 460 тыс. рублей (АППГ – 660 тыс. рублей), из них наибольшие:

доходы по перерасчету транспортного налога за 2022 год на основании уведомлений ИФНС – 241 тыс. рублей,

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 116 тыс. рублей (АППГ – 192 тыс. рублей),

доходы по возврату судебных расходов, экспертиз 42 тыс. рублей (АППГ – 0 тыс. рублей),

возмещение штрафов надзорных органов – 33 тыс. рублей,

восстановление стоимости ранее списанного имущества – 22 тыс. рублей,

доходы по возврату ранее оплаченных госпошлин 6 тыс. рублей (АППГ – 54 тыс. рублей).

Прочие расходы (*стр. 2350*) отчета о финансовых результатах составили **27 059 тыс. рублей** (АППГ – 22 881 тыс. рублей), в том числе:

Расходы от реализации товарно-материальных ценностей (лома) на 138 тыс. рублей.

Амортизация основных средств составила 313 тыс. рублей (АППГ – 115 тыс. рублей).

Безвозмездное перечисление денежных средств в Фонд «Ветеран ФСИН» – 99 тыс. рублей.

Передача безвозмездной помощи в виде материальных ценностей, полученной от работников Общества, для нужд СВО – 528 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу составили 8 157 тыс. рублей (АППГ – 5 825 тыс. рублей), в том числе наибольшие:

- материальная помощь и премии работникам Общества, выплаченные на основании коллективного договора – 3 339 тыс. рублей (АППГ – 2 129 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 785 тыс. рублей (АППГ – 555 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам – 2 554 тыс. рублей (АППГ – 1 574 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия – 565 тыс. рублей (АППГ – 131 тыс. рублей),

- подарки и сувенирная продукция – 731 тыс. рублей (АППГ – 587 тыс. рублей),

- выплаты отпускных за выслугу лет, предусмотренных коллективным договором – 3 199 тыс. рублей (АППГ – 2 978 тыс. рублей),

- оплата санаторно-курортного лечения – 223 тыс. рублей,

- компенсация найма жилья работника – 100 тыс. рублей.

Расходы на оплату банковских услуг составили 1 702 тыс. рублей (АППГ – 916 тыс. рублей).

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, составили 4 958 тыс. рублей (АППГ – 3 759 тыс. рублей), из них наибольшие: признаны работы ООО «СтройТех» по договору субподряда от 31.10.2018 №308-р в рамках Арбитражного суда по делу А33-20293/2020 в размере 3 465 тыс. рублей, за счет принятия к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов) – 1 493 тыс. рублей.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров составили 459 тыс. рублей (АППГ – 334 тыс. рублей), из них наибольшие – неустойки в пользу Регионального фонда ремонта многоквартирных домов Красноярского края в

42

размере 358 тыс. рублей, в пользу УФСИН России по Хабаровскому краю – 101 тыс. рублей.

Отчисления в оценочные резервы составили 6 416 тыс. рублей (АППГ – 3 121 тыс. рублей) – резерв сомнительных долгов – 5 855 тыс. рублей, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание (дисконтирование по уровню цен, инфляции) 561 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 7 114 тыс. рублей (АППГ – 8 407 тыс. рублей), из их:

расходы по осуществлению деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств – 2 660 тыс. рублей (АППГ – 2 680 тыс. рублей),

текущие расходы, относящиеся к прошлым периодам – 4 079 тыс. рублей (АППГ – 4 331 тыс. рублей),

расходы в виде оплаты судебных издержек, экспертиз 214 тыс. рублей,

оплата гос.пошлин – 55 тыс. рублей,

прочее – 106 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 1 полугодие 2023 года составил 29 877 тыс. рублей (*стр. 2411* отчета о финансовых результатах (АППГ – 11 497 тыс. рублей).

Отложенный налог на прибыль за 1 полугодие 2023 года составил - 3 427 тыс. рублей (*стр. 2412* отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения показателей отложенных налоговых активов (сч. 09) на 3 464 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 37 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 1 полугодие 2023 года (*стр. 2400*) составила 90 019 тыс. рублей (АППГ – 27 423 тыс. рублей).

Базовая прибыль на акцию за 1 полугодие 2023 году составила 161,83 рубля, рост по сравнению с АППГ на 112,53 рублей. Так как размер базовой прибыли на акцию меньше 1 тыс. рублей, в отчете о финансовых результатах показатель не отражен.

Оплата труда

Штатное расписание АО «Предприятие УИС «ГПСУ» по состоянию на 01.01.2023 утверждено на 760 единиц, на 30.06.2023 – 737 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 658 человек.

Таблица – Численность работников

Подразделения	По штату, ед.		Фактическая, чел.	
	На начало года	На конец отчетного периода	На начало года	На конец отчетного периода
Всего по Обществу:	760	737	643	658
в том числе:				
Аппарат управления	212	194	165	174
Филиал по г. Норильску	165	165	132	128
Филиал Торговое управление	383	378	346	356

Среднесписочная численность работников Общества за 6 месяцев 2023 года составила 619,0 человек (АППГ – 650,1 человек) уменьшение численности на 31,1 человек.

Таблица – Среднесписочная численность работников

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.		Откл. (+; -)
	6 месяцев 2023 года	АППГ	
Всего по Обществу:	619,0	650,1	-31,1
в том числе:			
Аппарат управления	159	181,2	-22,2
Филиал по г. Норильску	127,5	131,4	-3,9
Филиал Торговое управление	332,3	337,5	-5,2

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

Среднемесячная заработная плата работников Общества за 6 месяцев 2023 года составила 76 183 рубля, увеличение к АППГ на 11 483 рублей (АППГ 64 700 рублей).

Уровень фонда заработной платы согласно долгосрочной программы развития был запланирован – 28%, фактический уровень составил 24% (относительная экономия – 4%).

Таблица – Среднемесячная заработная плата работников

Подразделения	Среднемесячная заработная плата, руб.		Откл. (+; -)
	6 месяцев 2023 года	АППГ	
Всего по Обществу:	76 036	64 700	+11 336
в том числе:			
Аппарат управления	79 883	64 864	+15 019
Филиал по г. Норильску	149 369	128 769	+20 600
Филиал Торговое управление	46 076	39 667	+6 409

Привлечение осужденных на объектах Общества по договорам предоставления услуг рабочей силы

Привлечение осужденных на объекты Общества (хозяйственные работы, производство, строительный профиль, торговля) осуществляется согласно договорам по предоставлению услуг рабочей силы из числа осужденных, заключенным между Обществом и учреждениями территориальных органов ФСИН России.

Списочная численность осужденных на конец отчетного периода составила 662 чел., снижение численности к АППГ на 191 чел. (АППГ – 853 чел.). К АППГ снижение списочной численности обусловлено: снижением вывода фактической численности осужденных, за счет уменьшенной численности осужденных, содержащихся в ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю филиала по г. Норильску на 213 чел. (6 месяцев 2022 года численность осужденных 986 чел., 6 месяцев 2023 года 773 чел.), закрытием торговых точек после ликвидации учреждений ФСИН, а также из-за отсутствия потребности вывода осужденных на строительные объекты Общества.

Среднесписочная численность осужденных за 6 месяцев 2023 года составила 780,8 чел., снижение численности к АППГ на 60,3 чел. (АППГ – 841,1 чел.). В разрезе филиалов (профилей) имеется рост (снижение) среднесписочной численности:

- в АО «Предприятие УИС «ГПСУ» рост на 0,6 чел. за счет увеличения потребности вывода подсобных рабочих на выполнение хозяйственных работ и службу организации питания;

- в филиале по г. Норильску снижение на 56,7 чел. за счет уменьшения численности осужденных, содержащихся в ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю;

- в филиале Торговое управление снижение на 4,2 чел. за счет отсутствия потребности вывода подобных рабочих на торговые точки согласно заключенным договорам по услугам рабочей силы.

Таблица - Численность осужденных

Наименование объекта/профиль/контрагент	Списочная численность на конец отчетного периода, чел			Среднесписочная численность		
	6 мес. 2023	АППГ	Откл. +,-	6 мес. 2023	АППГ	Откл. +,-
Всего по Обществу:	662	853	-191	780,8	841,1	-60,3
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	19	25	-6	18,2	17,6	0,6
Филиал по г. Норильску: -производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	526	700	-174	646,3	703	-56,7
Филиал Торговое управление: -торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	117	128	-11	116,3	120,5	-4,2

Среднемесячная заработная плата на одного осужденного за 6 месяцев 2023 года составила 22 677 руб., увеличение к АППГ на 7 791 руб. (АППГ 14 886 руб.).

Таблица - Среднесписочная заработная плата осужденных

Наименование объекта/профиль/контрагент	Среднемесячная заработная плата, руб.		Откл. +,-
	6 мес. 2023	АППГ	
Всего по Обществу:	22 677	14 886	7 791
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	16 245	14 141	2 104
Филиал по г. Норильску: -производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	23 894	15 030	8 864
Филиал Торговое управление: -торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	16 303	14 151	2 152

Рост среднемесячной заработной платы обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда (МРОТ в 2022 году – до 1 июня – 13 890 руб., с 01.01.2023 – 16 242 руб.).

Недостачи, хищения и потери товарно-материальных ценностей и денежных средств

По состоянию на 30.06.2023 остаток невзысканных недостач и потерь от порчи ценностей составил 8 тыс. рублей.

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за отчетный период 2023 года выявлено 221 случай недостач и потерь на 802 тыс. рублей.

Общая сумма недостач товарно-материальных ценностей взысканных за счет виновных лиц за отчетный период составила 797 тыс. рублей.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 30.06.2023 составил 13 тыс. рублей (до принятия решения), претензия, выставленная в адрес ФКУ ИК 27 ГУФСИН России по Приморскому краю.

Меры по предотвращению недостач:

Меры по предотвращению недостач:

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

14 июля 2023г.



М.А. Анашкин

Н.Ю. Халдеева