

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 марта 2024 года

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	03	2024
Организация		по ОКПО		
Акционерное общество "Главное промышленно-строительное управление"		59101498		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		2464157703		
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования		по ОКВЭД 2		
71.12				
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС		
акционерное общество		12267	12	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		
384 (385)				
Местонахождение (адрес)		660079, г. Красноярск, ул.60 лет Октября, д.119Д		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА В НЕТ
 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 строки	На 31 марта 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы (сч.04-сч.05)	1110	1478		
5140	Результаты исследований и разработок (сч. 04)	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5200	Основные средства (сч. 01-сч.02)	1150	211 771	218 235	224 926
5220	Доходные вложения в материальные ценности (сч. 03)	1160			
5300	Финансовые вложения (сч. 55, 58, 59)	1170			
	Отложенные налоговые активы (сч. 09)	1180	9 697	12 269	10 954
5240	Прочие внеоборотные активы (сч. 07, 08, 15, 16, 97, 01)	1190	13 902	12 128	551
	Итого по разделу I	1100	236 848	242 632	236 431
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5420	Запасы (сч. 10, 11, 14, 15, 16, 20, 21, 23, 29, 41, 43, 44, 45, 46, 97)	1210	453 535	558 194	425 723
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (сч. 19)	1220	2	1	2
5500	Дебиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69*, 70, 71, 73, 75, 76)	1230	452 573	380 333	301 966
5300	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (сч. 55.3, 58)	1240			
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты (сч. 50, 51, 55, 57)	1250	472 517	253 747	209 260
	Прочие оборотные активы (сч. 45, 46, 62, 68, 76, 94)	1260	996	1 202	5 661
	Итого по разделу II	1200	1 379 623	1 193 477	942 612
	БАЛАНС	1600	1 616 471	1 436 109	1 179 043

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 марта 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)(сч.80)	1310	556 271	556 271	556 271
	Собственные акции, выкупленные у акционеров (сч. 81)	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов(сч.83)	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки) (сч. 83)	1350			
	Резервный капитал (сч. 82)	1360	12 992	12 992	4 412
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (сч. 84, 99)	1370	264 347	211 569	79 867
	Итого по разделу III	1300	833 610	780 832	640 550
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства (сч. 67)	1410			
	Отложенные налоговые обязательства (сч. 77)	1420	3 096	3 976	4 706
5700	Оценочные обязательства (сч. 96)	1430	10 141	8 611	11 185
	Прочие обязательства (сч. 60, 62, 68, 69, 76, 86)	1450			
	Итого по разделу IV	1400	13 237	12 587	15 891
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства (сч. 66)	1510			
5550	Кредиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76)	1520	381 381	258 874	298 652
	Доходы будущих периодов (сч. 98)	1530			
	Оценочные обязательства (сч. 96)	1540	388 243	383 816	223 950
	Прочие обязательства (сч. 76, 86)	1550			
	Итого по разделу V	1500	769 624	642 690	522 602
	БАЛАНС	1700	1 616 471	1 436 109	1 179 043

Генеральный директор _____

М.А. Анашкин

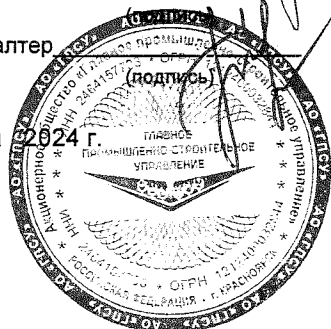
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Н.Ю. Халдеева

(расшифровка подписи)

" 11 " апреля 2024 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
январь-март 2024 года

Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 Организация **Акционерное общество "Главное промышленно-строительное управление"** 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		
31	03	2024
59101498		
2464157703		
71.12		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-март 2024	за январь-март 2023
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	948 840	733 199
	Себестоимость продаж	2120	(664 874)	(501 914)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	283 966	231 285
	Коммерческие расходы	2210	(80 129)	(67 925)
	Управленческие расходы	2220	(117 914)	(112 035)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	85 923	51 325
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	10 584	3 530
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	13 978	9 320
	Прочие расходы	2350	(31 870)	(12 019)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	78 615	52 156
	Налог на прибыль	2410	(25 551)	(19 511)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 859)	(19 512)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 692)	1
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 064	32 645

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за январь-март 2024	за январь-март 2023
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	53 064	32 645
	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		

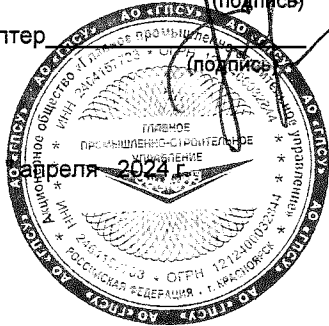
Генеральный директор

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

" 11 апреля 2024 г.



М.А. Анашкин

(расшифровка подписи)

Н.Ю. Халдеева

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Главное промышленно-строительное управление» за 1 квартал 2024 года

1. Общие сведения

Акционерное общество «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».

На основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 11.03.2024 № 07-140-р в 2024 году Общество переименовано, о чем внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц, получено свидетельство о постановке на учет в налоговом органе.

До 21.03.2024 наименование: **Акционерное общество «Предприятие уголовно-исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление».**

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 «ГПСУ»;
- Филиал по г. Норильску АО «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 квартал 2024 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 подразделениям и статьям затрат. Однородные по экономическому содержанию расходы группируются на счете по калькуляционным статьям.

По истечению 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 одновременно 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 одновременно 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 одновременно 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.

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 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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 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 2024 года уменьшилась на 5 784 тыс. рублей и составила 236 848 тыс. рублей.

Нематериальные активы (стр. 1110) на 31.03.2024 отражены нематериальные активы стоимостью **1 478 тыс. рублей**, из них:

– Интернет-сайт стоимостью 1 303 тыс. рублей (свидетельство о гос. регистрации программы для ЭВМ №2024614607),

- программное обеспечение Scad Office SProMax стоимостью 175 тыс. рублей, которое в соответствии с вступившим в силу с 01.01.2024 новым ФСБУ 14/2022 был переквалифицирован из расходов будущих периодов в нематериальный актив.

Основные средства (стр. 1150) По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств составила **218 235 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **443 582 тыс. рублей**, накопленная амортизация **225 347 тыс. рублей**.

В течении 1 квартала 2024 года приобретены собственными силами Общества объекты основных средств первоначальной стоимостью **953 тыс. рублей** (аппараты воздушно-плазменной резки в количестве 3 шт.)

В 1 квартале 2024 года начислена амортизация на объекты основных средств в размере 7 417 тыс. рублей.

В результате по состоянию на **31.03.2024** стоимость основных средств составила **211 771 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **444 534 тыс. рублей**, накопленная амортизация **232 763 тыс. рублей**.

Размер отложенных налоговых активов (стр. 1180) сократился по сравнению с началом года на 2 572 тыс. рублей и составил 9 697 тыс. рублей. Изменение в основном за счет сокращения ОНА, начисленным на остатки готовой продукции (-1 704 тыс. рублей) и на сумму резерва по сомнительным долгам (- 1 106 тыс. рублей).

Наибольший остаток ОНА по состоянию на 31.03.2024 в разрезе по видам отложенных активов:

- 6 529 тыс. рублей – ОНА, в оценке резервов по сомнительным долгам;
- 2 747 тыс. рублей – ОНА, начисленные по оценочным обязательствам;
- 421 тыс. рублей – прочие ОНА.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) Прочие внеоборотные активы по сравнению с началом года увеличились на 1 774 тыс. рублей и составили 13 902 тыс. рублей.

Из них: 10 241 тыс. рублей - оборудование, требующее монтажа (подстанция комплектная двухтрансформаторная проходная КТП-1000/6/0,4-УХЛ1), 3 453 тыс. рублей - вложения во внеоборотные активы (станок радиально-сверлильный и сварочные позиционеры не введенные в эксплуатацию), расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев 208 тыс. рублей (приобретение лицензий и неисключительных прав на программное обеспечение).

Оборотные активы

Запасы (стр.1210) По состоянию на 31.03.2024 стоимость запасов составила 453 535 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом отчетного года на 104 659 тыс. рублей).

Остаток сырья и материалов по сравнению с началом года уменьшился на 98 284 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2024 составил 304 341 тыс. рублей, в том числе, величина резерва под снижение себестоимости составила 76 375 тыс. рублей. Сокращение размера остатков обусловлено увеличением объемов выпуска готовой продукции и списанием в производство сырья, в том числе приобретенного в 4 квартале 2023 года по ценам предыдущего года.

Остаток затрат в незавершенном производстве по состоянию на 31.03.2024 увеличился на 2 907 тыс. руб. и составил 54 852 тыс. рублей, где наибольшие затраты составили проектно-изыскательские работы – 47 799 тыс. рублей.

Остаток готовой продукции и товаров на складах по сравнению с началом года уменьшился на 8 987 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2024 составил 93 671 тыс. рублей. Уменьшение остатка товаров на складах, в связи со снижением стоимости приобретаемых товаров.

Остаток расходов будущих периодов со сроком списания расходов менее 12 месяцев уменьшился на 295 тыс. рублей, и по состоянию на 31.03.2024 составил 671 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2024 года увеличилась на 66 648 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2024 года составила 484 941 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 373 193 тыс. рублей, авансы выданные поставщикам и подрядчикам 25 439 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам 246 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 86 063 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 32 368 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 452 573 тыс. рублей.**

В общей структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность филиала по г. Норильску– 261 148 тыс. рублей или 54 %. Структура дебиторской задолженности АО «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура дебиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 31.03.2024.

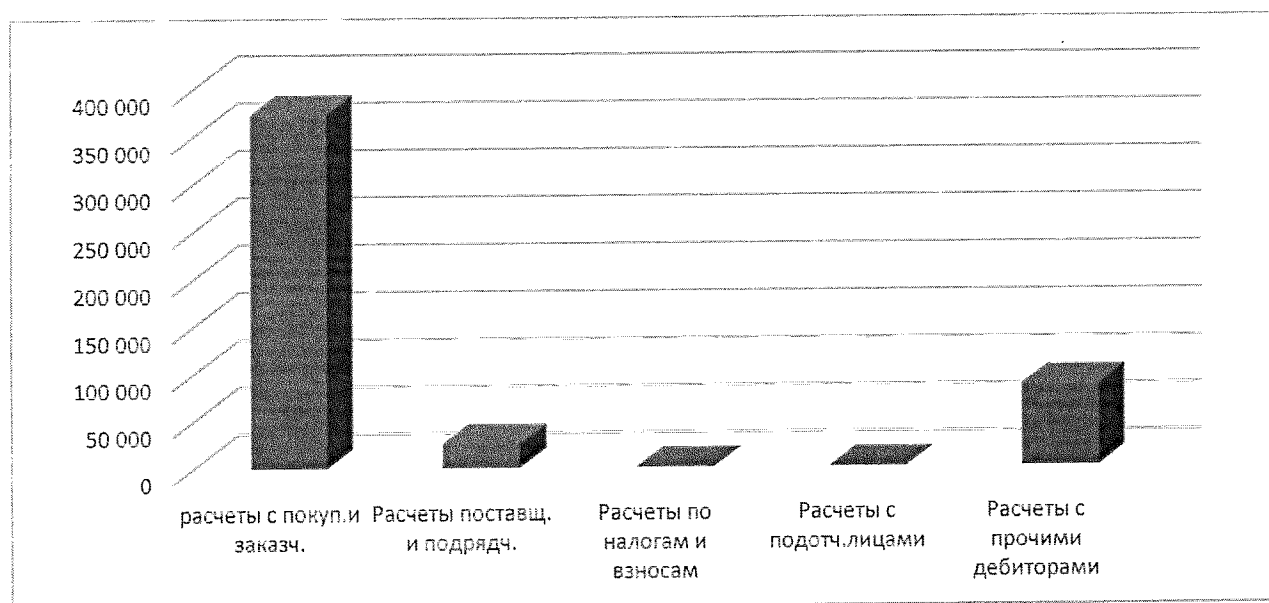
Показатели	тыс. рублей				
	на 01.01.2024	Уд. вес %	на 31.03.2024	Уд. вес %	Отклонение
Дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	418 293	100	484 941	100	66 648
АО «ГПСУ»	122 900	29	125 676	26	2 776
Филиал по г. Норильску	222 842	53	261 148	54	38 306
Филиал Торговое управление	69 354	17	97 871	20	28 517

Задолженность по налогам и взносам	по	3 197	1	246	0	- 2 951
Резервы сомнительным долгам	по	37 960	100	32 368	100	- 5 592
Итого дебиторская задолженность по стр. 1230:		380 333	100	452 573	100	74 859

По состоянию на 31.03.2024 дебиторская задолженность составила 484 941 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 373 193 тыс. рублей (77 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 31.03.2024, тыс. рублей.

Показатель	на 01.01.2024	Уд. вес, %	на 31.03.2024	Уд. вес, %	Отклонение
Дебиторская задолженность, в том числе:	418 293	100,00	484 941	100,00	66 648
Расчеты с покупателями и заказчиками	305 947	73	373 193	77	67 246
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	23 681	6	25 439	5	1 758
Расчеты по налогам и взносам	3 197	1	246	0	- 2 951
Расчеты с подотчетными лицами	109	0	135	0	26
Расчеты с прочими дебиторами	85 359	20	85 928	18	569



Структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества
по видам расчетов на 31.03.2024 года

По счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» дебиторская задолженность составила **373 193 тыс. рублей**, из них:

по филиалу г. Норильска задолженность покупателей и заказчиков составила 249 251 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 175 783 тыс. рублей;
- ОАО «Заполярная строительная компания» – 40 993 тыс. рублей;
- ООО «Норильсникельремонт» - 19 950 тыс. рублей;
- ООО «Медвежий ручей» - 8 890 тыс. рублей;
- ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 3 636 тыс. рублей.

Задолженность филиала по г. Норильску образовалась в марте 2024 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.

Рост задолженности в сравнении с началом года на 38 361 тыс. рублей в связи с увеличением реализованной продукции деревообработки и металлообработки, задолженность погашена в апреле 2024 года.

По филиалу Торговое управление дебиторская задолженность покупателей составила 94 151 тыс. рублей (166 учреждений УИС). Задолженность образована в марте 2024 года за реализованный товар для нужд осужденных, со сроком погашения до 5 числа месяца следующего за отчетным, согласно, условий заключенных соглашений о взаимодействии.

Увеличение дебиторской задолженности Филиала по сравнению с началом года на 29 145 тыс. рублей, в связи с подписанием дополнительных соглашений на изменение наименования Общества (с 21.03.2024) и санкционированием платежей от учреждений через органы Федерального казначейства. Вся задолженность учреждениями погашена в апреле 2024 года после подписания дополнительных соглашений и санкционирования платежей органами казначейства.

По головному подразделению Общества дебиторская задолженность покупателей составила 29 791 тыс. рублей, в том числе:

- РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КРМДКК – 26 801 тыс. рублей (капитальный ремонт многоквартирных домов),
- УФСИН РОССИИ ПО ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ - 2 968 тыс. рублей (проектно-изыскательские работы).

По счету 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» дебиторская задолженность составила **25 439 тыс. рублей**, из них наиболее крупные:

- ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА России ФАУ- 4 343 тыс. рублей,
- ООО «ПРОМВЕК» - 2 505 тыс. рублей,
- ООО «Енисей-Изыскания» - 1 993 тыс. рублей,
- ООО «Землеустройство-ДВ»- 1 800 тыс. рублей,
- ООО «А-Климат» - 2 143 тыс. рублей,
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю- 11 000 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам составила **246 тыс. рублей**, в том числе:
- единый налоговый счет- 246 тыс. рублей (сч.68.90).

15

Задолженность по расчетам с подотчетными лицами (сч.71) составила **135 тыс. рублей.**

Задолженность по расчетам с разными дебиторами составила **85 928 тыс. рублей**, в том числе:

по сч. 76.01 «Расчеты по страховым взносам» - 672 тыс. рублей;

по сч.76.02 «Расчеты по претензиям» - 1 228 тыс. рублей;

по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 74 857 тыс. рублей, из них 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, обеспечения обязательств по договорам капитального ремонта многоквартирных домов в сумме 54 932 тыс. рублей;

по сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 6 818 тыс. рублей;

по сч. 76.50 «Денежные средства осужденных» - 134 тыс. рублей;

по сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» -2 219 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.03.2024 просроченная дебиторская задолженность составила **29 437 тыс. рублей**, дата возникновения 2022 -2016 годы.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2024	на 31.03.2024	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	35 037	29 437	- 5 600
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 968	2 968	0
Расчеты поставщиками и подрядчиками	11 405	7 705	- 3 700
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 664	18 764	- 1 900

Просроченная задолженность покупателей и заказчиков составила **2 968 тыс. рублей:**

- УФСИН России по Еврейской автономной области за выполненные проектно-изыскательские работы по гос. контракту от 25.12.2018 № 181932080318200000000000/318. Заказчиком работы приняты, оплата в установленные сроки не проведена. Обществом направлен иск в Арбитражный суд о взыскании задолженности, решением суда от 21.11.2023 по делу №А16-2532/2023 исковые требования удовлетворены полностью. Апелляционная жалоба оставлена без изменения.

Просроченная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам составила **7 705 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 исковые 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

Исполнительный лист для взыскания задолженности в принудительном порядке направлен службу судебных приставов, возбуждено исполнительное производство. В настоящее время задолженность не погашена.

- ООО «ИГИТ» в сумме 492 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансового платежа согласно условиям договора от 22.01.2021 № 1-р на выполнение инженерных изысканий, заключенному в рамках государственного контракта капитального строительства «Строительство блочно-модульной котельной ФКУ ИК-8 УФСИН по Воронежской области г. Россошь».

Согласно условиям договора задолженность будет погашена после подписания акта сдачи-приемки выполненных работ и получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий.

- 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. В настоящее время задолженность не погашена.

- ООО «Енисей-Изыскания» в сумме 1 863 тыс. рублей, авансовые платежи по договорам № 306-р от 16.12.2021 и 340-р от 24.12.2021 на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту строительства: «Строительство режимного корпуса ФКУ Тюрьма ГУФСИН по Красноярскому краю, г. Минусинск».

Согласно условиям договора задолженность будет погашена после подписания акта сдачи-приемки выполненных работ и получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам **18 764 тыс. рублей**, из них:

1. Перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **16 100 тыс. рублей**:

18

- 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 18.10.2023 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «СМУ-38» ФСИН России продлен на шесть месяцев. Судебное заседание назначено на 10.04.2024г.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

- 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.

Определением Арбитражного суда г. Москвы срок конкурсного производства в отношении должника продлен до 26.04.2024 г

В настоящее время сумма займа не возвращена.

2. Дебиторская задолженность по недостачам к работникам (продавцам) на сумму **518 тыс. рублей**, возбуждены исполнительные производства, взыскание осуществляется судебными приставами в соответствии с Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

3. Задолженность по неустойкам и пени, предъявленным контрагентам в сумме **183 тыс. рублей**, из них:

- 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.

4. Прочая просроченная дебиторская задолженность в сумме **1 963 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 АБ Систем- Групп в сумме 1 406 тыс. рублей по договору от 12.08.2019 № 301-р на поставку программного обеспечения.

Решением Арбитражного суда Красноярского края (дело № А33-34497/2020) в удовлетворении исковых требований Общества удовлетворено. Третьим арбитражным апелляционным судом апелляционная жалоба ООО «АБ Систем-групп» оставлена без удовлетворения, решение суда первой инстанции без изменения, Постановлением Арбитражного суда Восточно-Сибирского округа судебные акты по делу оставлены без изменения, кассационная жалоба ООО «АБ Систем-групп» без удовлетворения. Определением Арбитражного суда Красноярского края от 15.06.2023 ООО «АБ Систем-групп» предоставлена рассрочка по погашению задолженности. Осуществляется погашение задолженности в соответствии с графиком, утвержденного судом;

- задолженность Красноштанова Александра Андреевича (осужденный) в сумме 8 тыс. рублей, за кражу в магазине при ФКУ ИК-40 ГУФСИН России по Иркутской области, исполнительный лист в отношении Красноштанова А.А. направлен судебным приставам.

По состоянию на 01.01.2024 размер **резерва по сомнительным долгам** составлял 37 960 тыс. рублей, учет которого ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

За 1 квартал 2024 года сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 1 777 тыс. рублей (в том числе в части оплаченных недостач ТМЦ работниками-продавцами в сумме 41 тыс. рублей).

По состоянию на 31.03.2024 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил **32 368 тыс. рублей**.

Денежные средства

Остаток денежных средств (стр. 1250) на начало 2024 года составлял 253 747 тыс. рублей, на 31.03.2024 – 472 517 тыс. рублей.

В том числе:

Остаток денежных средств в кассе на начало 2024 года – 3 089 тыс. рублей, на 31.03.2024 – 3 490 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 2024 года составлял 125 947 тыс. рублей, на 31.03.2024 года составил 113 011 тыс. рублей.

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

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильск, на начало 2024 года остаток денежных средств 29 тыс. рублей, на 31.03.2024 года – 51 тыс. рублей;

№ 40502810031000000023 - филиал Торговое управление, на начало 2024 года остаток денежных средств 4 909 тыс. рублей, на 31.03.2024 года - 23 464 тыс. рублей;

Для осуществления расчетных операций открыт расчетный счет № 40502810623590000003 в филиале «Новосибирский» АО «Альфа-банк» по которому остаток денежных средств на начало 2024 года – 480 тыс. рублей, на 31.03.2024 года - 26 738 тыс. рублей.

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Общества в 2024 году открыт 1 лицевой счет в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003. На расчетном счете остаток денежных средств на начало 2024 года и на 31.03.2024 года составляет 4 609 тыс. рублей.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС) на начало 2024 года составляли 484 тыс. рублей, на 31.03.2024 – 1 154 тыс. рублей.

Остаток денежных средств Общества на спец. счетах в банке (депозит) на начало 2024 года 114 200 тыс. рублей, на 31.03.2024 года - 300 000 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2024 года сократились на 206 тыс. рублей (за счет погашения НДС, начисленного с авансов), и по состоянию на 31.03.2024 составили 996 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 655 тыс. рублей, стоимость денежных документов – 327 тыс. рублей, сумма выявленных недостач – 14 тыс. рублей (отражены по сч. 94 до установления виновных лиц).

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 12 992 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 в целом возросла на 52 778 тыс. рублей.

Увеличение нераспределенной прибыли за счет чистой прибыли, полученной в 1 квартале 2024 года в размере 53 064 тыс. рублей.

На размер нераспределенной прибыли повлияло проведение в межотчетный период операций по сч. 84 - принятие к забалансовому учету малоценных нематериальных активов, перераспределенных из состава расходов будущих периодов (программное обеспечение со сроком использования свыше 12 месяцев), проведенных в связи со вступлением в действие с 01.01.2024 ФСБУ 14/2020

«Нематериальные активы». Сумма корректировки в межотчетный период составила 286 тыс. рублей.

С учетом всех операций размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.03.2024 составил 264 347 тыс. рублей.

К моменту составления промежуточной отчетности за 1 квартал 2024 года общее собрание акционеров (участников) не проводилось, решение о распределении чистой прибыли не принималось.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.03.2024 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств по сравнению с началом года в целом сократился на 880 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения ОНО, начисленного на остатки не реализованной готовой продукции.

Остаток ОНО по состоянию на 31.03.2024 составил 3 096 тыс. рублей, из них:

- 2 909 тыс. рублей – ОНО, начисленное по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;

- 79 тыс. рублей – ОНО, начисленное в составе остатков материальных запасов;

- 56 тыс. рублей - ОНО, признанное в оценке резервов по сомнительным долгам;

- 52 тыс. рублей – прочие ОНО.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520) Общества по состоянию на 31.03.2024 составила 381 381 тыс. рублей (на начало 2024 – 258 874 тыс. рублей).

По сравнению с началом 2024 года кредиторская задолженность увеличилась на 122 507 тыс. рублей.

В общей структуре кредиторской задолженности по состоянию на 31.03.2024 сформировалась наибольшая сумма по филиалу Торговое управление, что составляет 126 275 тыс. рублей (33%). Структура кредиторской задолженности АО «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура кредиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 31.03.2024 г.

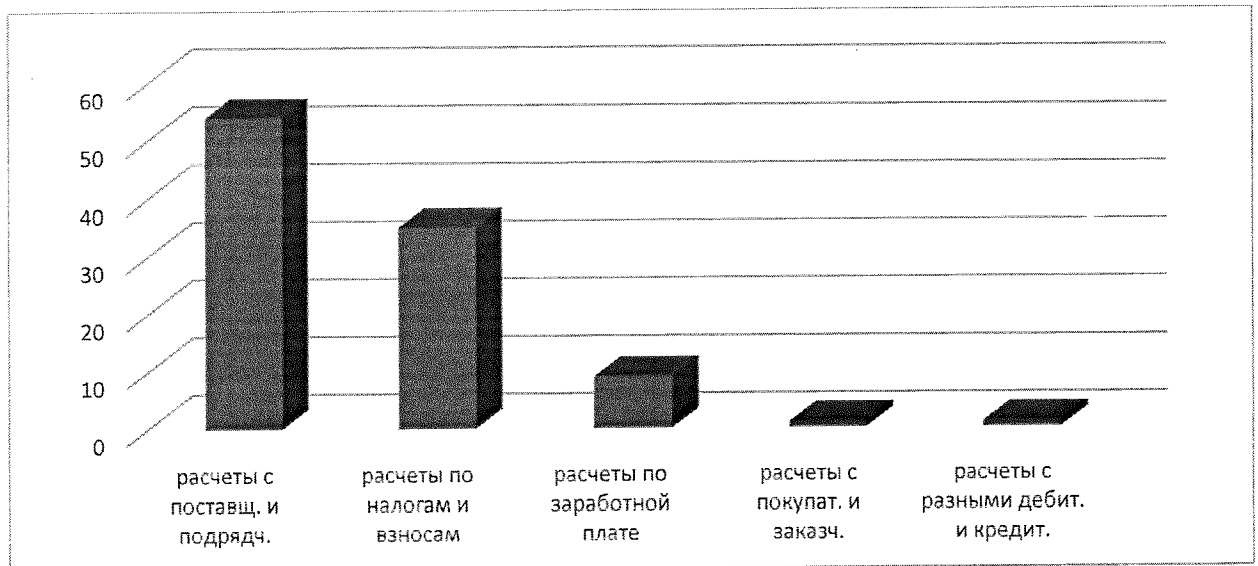
Показатели	на 01.01.2024		на 31.03.2024		Отклонен. тыс. рублей
	тыс. рублей	удельны й вес, %	тыс. рублей	удельн ый вес, %	
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	258 874	100	381 381	100	122 507

АО «ГПСУ»	13 529	5	22 674	6	9 145
Филиал Торговое управление	63 661	25	126 275	33	62 614
Филиал по г. Норильску	94 404	36	98 566	26	4 162
Налоги и взносы	87 280	34	133 866	35	46 586

Таблица – Структура кредиторской задолженности Общества по видам расчетов на 31.03.2024г.

Показатели	на 01.01.2024		на 31.03.2024		Откл. тыс. рублей
	тыс. рублей	удельны й вес, %	тыс. рублей	удельны й вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	258 874	100	381 381	100	122 507
расчеты с поставщиками и подрядчиками	166 831	63	208 902	54	42 071
расчеты с покупателями и заказчиками	4 652	2	3 929	1	- 723
расчеты по налогам и взносам	87 280	34	133 866	35	46 586
расчеты по заработной плате	0	0	33 523	9	33 523
расчеты с разными кредиторами	111	1	1 161	1	1 050

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе расчетов на 31.03.2024г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась на 42 071 тыс. рублей и составила 208 902 тыс. рублей (54%) (на начало 2024- 166 831 тыс. рублей (63%).

По филиалу Торговое управление кредиторская задолженность по сравнению с началом 2024 года увеличилась на 62 661 тыс. рублей и составила 126 275 рублей (на начало 2024 – 63 661 тыс. рублей).

Из общей суммы кредиторской задолженности наибольший удельный вес (61%) составляет задолженность перед комитентами – 81571 тыс. рублей. Уровень задолженности по сравнению с началом текущего года увеличился на 28 633 тыс. рублей в общей сумме задолженности.

В декабре 2023 г. были перечислены денежные средства комиссионерам за проданный товар с опережением сроков по условиям заключенных договоров. Срок перечисления 25-е число месяца следующего за отчетным, поэтому на 31.12.2023 г. большая часть задолженности за проданный товар была погашена в декабре 2023 г. В 1 квартале 2024 года оплата за проданный товар была произведена согласно действующих договоров комиссии и осуществлена по условиям договоров 25-го числа месяца 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 перепады, распутица и прочие погодные условия).

Вся сумма задолженности погашена в апреле 2024 года, наиболее крупная:
Счет 76.08.2 «Расчеты с комитентами (за реализованный товар)»:

- ООО «УСМ»-7956 тыс.рублей,
- ООО Капитал плюс- 5311 тыс.рублей,
- ООО «СНС-ХОЛДИНГ»- 30497 тыс.рублей,
- ООО РТС -5340 тыс.рублей.

Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за поставку продовольственных товаров, услуг:

- ООО ТК Омега-5156 тыс.рублей,
- ООО ТК «ПЕКО»-3731 тыс.рублей,

- ООО Резерв -5283 тыс. рублей.

По **Филиалу г. Норильска** кредиторская задолженность увеличилась на 4 162 тыс. рублей и составила 98 566 тыс. рублей (на начало 2024 - 94 404 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность филиала по г. Норильску обусловлена сроками документооборота между ПАО «ГМК Норильский Никель» и группой дочерних предприятий (от 30 до 45 дней), согласно условиям договора, наиболее крупная:

- ПАО ГМК «Норильский Никель» в сумме 54 743 тыс. рублей;
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме 21 248 тыс. рублей;
- АО "НТЭК" в сумме 4 241 тыс. рублей.

По **АО «ГПСУ»** кредиторская задолженность увеличилась на 9 145 тыс. рублей и составила 22 674 тыс. рублей (на начало 2024 – 13 529 тыс. рублей).

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась на 755 тыс. рублей и составила 10 303 тыс. рублей (на начало 2024 - 9 548 тыс. рублей), из них:

- Выполнение работ по инженерно-изыскательским работам по объектам строительства, исполнение работ которых согласно договора в 2024 году составила 7 782 тыс. рублей:
 - ООО «ЦПИСРР ВЕСТЛАЙН» в сумме 7 341 тыс. рублей;
 - ООО «Землеустройство-ДВ» в сумме 379 тыс. рублей.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 3 929 тыс. рублей (2 %) (на начало 2024 - 4 652 тыс. рублей), наиболее крупный:

- 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 2024г;

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 112 956 тыс. рублей, в т.ч.:

- 5 316 тыс. рублей на НДС (сч. 98.01), начисленного за март 2024 год;
- 100 636 тыс. рублей по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 1 квартал 2024 года;
- 6 183 тыс. рублей по налогу на прибыль (сч. 68.04);
- 149 тыс. рублей по земельному налогу (сч. 68.06);
- 190 тыс. рублей по транспортному налогу (сч. 68.07);
- 482 тыс. рублей по налогу на имущество (сч. 68.08).

Все налоговые платежи перечисляются согласно установленных налоговым законодательством сроков. Недоимки по налогам не допускается.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) составила

- 20 910 тыс. рублей, в т.ч.:
 - 20 328 тыс. рублей - страховые взносы по единому тарифу 69.09);
 - 582 тыс. рублей - взносы в Фонд социального страхования (сч. 69.11).

Остаток по **заработной плате** работникам Общества (сч. 70) составил 33 523 тыс. рублей, который перечислен в апреле 2024 года, согласно сроков установленных учетной политикой Общества.

Прочая кредиторская задолженность составила 1 161 тыс. рублей, в т.ч:

- 6 тыс. рублей по счёту 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» (Обеспечение договора);
- 95 тыс. рублей по счёту 76.50 «Денежные средства осужденных»;
- 1 026 тыс. рублей по счёту 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников».

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Краткая характеристика и структура доходов Общества

В 1 квартале 2024 года деятельность Обществом осуществлялась 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 и капитальный ремонт, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, розничная торговля товаров спецконтингенту, прочие виды деятельности.

Динамика выручки от продажи по АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года в сравнении с планом и АППГ

Показатель	АППГ	1 квартал 2024 года		Отклонение от		Темп выполнения, %	
		план	факт	плана	АППГ	плана	АППГ
Выручка от продажи Общества всего, в т.ч.:	733 199	825 230	948 840	123 610	215 641	115	129
Промышленное производство	435 873	507 800	529 566	21 766	93 693	104	121
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	289 880	280 030	380 375	100 345	90 495	136	131
Прочие виды деятельности	7 446	37 400	38 899	1 499	31 453	115	129

Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) Общества в 1 квартале 2024 года (*стр. 2110 отчета о финансовых результатах*) составила 948 840 тыс. рублей (АППГ 733 199 тыс. рублей), рост относительно АППГ – 29% или 215 641 тыс. рублей. Плановые показатели перевыполнены на 15% или на 123 610 тыс. рублей. Рост объемов деятельности обусловлен выполнением контрактов по капитальному ремонту, увеличением заявок на продукцию металлообрабатывающих и деревообрабатывающих от ПАО «ГМК «Норильский никель», объемов продаж в связи с изменением ценовой политики за счет установления единых торговых наценок (надбавок) по товарным группам по всем регионам дислокации магазинов.

Основной объем выручки – 56% приходится на промышленное производство, реализация товаров спецконтингенту занимает – 40% (доля в 1 квартале 2024 на 0,6% по сравнению с АППГ), прочие виды – 4,1%. Величина выручки по промышленному производству относительно АППГ возросла на 21% (плановые

показатели перевыполнены на 6%).

Объем выручки от реализации товаров спецконтингенту по сравнению с АППГ возрос на 31%, относительно плановой величины на 36%, увеличение объемов продаж происходило в связи со снижением розничных цен.

Выручка от прочих видов деятельности составила за 1 квартал 2024 года – 38 899 тыс. руб., что на 4% превысило запланированный показатель, в сравнении с АППГ объемы выполняемых работ возросли в 5 раз.

4. Анализ себестоимости реализованных товаров, 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. Себестоимость продаж Общества отражается по строке **2120 Отчета о финансовых результатах**.

Динамика себестоимости продаж АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года
в сравнении с планом и АППГ

Показатель	АППГ	1 квартал 2024 года		Отклонение от		Темп выполнения, %	
		план	факт	плана	АППГ	плана	АППГ
Себестоимость продаж Общества всего, в т.ч.:	501 914	676 619	664 874	-11 745	162 960	98	133
Промышленное производство	297 540	451 071	378 891	-72 180	81 351	84	127
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	186 946	178 852	260 654	81 802	73 708	146	139
Прочие виды деятельности	17 428	46 696	25 329	-21 367	7 901	54	145

Себестоимость продаж Общества за 1 квартал 2024 года сложилась в размере 664 874 тыс. рублей (АППГ 501 914 тыс. рублей), что на 33% (162 960 тыс. рублей) превысило величину аналогичного показателя 2023 года. В сравнении с плановой величиной по себестоимости продаж сформирована экономия в размере 11 745 тыс. рублей или 2%, экономия достигнута за счет заключения выгодных контрактов конкурентных способом, что обеспечило снижение себестоимости приобретаемых товаров для перепродажи (с закреплением наименьшей стоимости закупки).

Относительно плановых значений экономия достигнута по направлению деятельности «Промышленное производство» на 16% (-72 180 тыс. рублей) и «Прочие виды деятельности» на 46% (-21 367 тыс. рублей). По направлению «Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту» произошел перерасход стоимости проданных товаров, что объясняется ростом закупочных цен поставщиков. По сравнению с АППГ по всем направлениям произошло увеличение себестоимости продаж.

Существенного сдвига удельного веса по статьям затрат за 1 квартал 2024 года не допущено.

Основной расходной статьей Общества является «Материалы» – 498 366 тыс. рублей (удельный вес за 1 квартал 2024 года – 75%, рост +2,7%), по

отношению к АППГ величина возросла на 37%, в связи с увеличением выпуска готовой продукции и сокращением объемов оказания услуг, а также с увеличением стоимости приобретаемых материалов.

**Динамика себестоимости по составу и структуре
АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года**

Показатель	1 квартал 2023 года		1 квартал 2024 года		Отклонение по		Темп изменения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Амортизация	3 961	0,8	4 285	0,6	324	-0,1	108
Оплата труда	21 378	4,3	26 535	4,0	5 157	-0,3	124
Страховые взносы	5 185	1,0	5 392	0,8	207	-0,2	104
Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента	47 069	9,4	75 883	11,4	-45 266	2,0	161
Материалы	362 900	72,3	498 366	75,0	135 466	2,7	137
Услуги сторонних организаций	969	0,2	1 803	0,3	834	0,1	186
Расходы вспомогательного производства	20 149	4,0	24 967	3,8	4 818	-0,3	124
Коммунальные услуги	15 087	3,0	16 765	2,5	1 678	-0,5	111
Прочие расходы	25 216	5,0	10 878	1,6	-14 338	-3,4	43
Итого себестоимость	501 914	100,0	664 874	100,0	162 960	-	132

Расходы по оплате труда и страховым взносам на работников в совокупности составляют за 1 квартал 2024 года 31 927 тыс. рублей (4,8% от общего объема себестоимости, снижение на 0,5%) против 26 563 тыс. рублей за аналогичный период 2023 года.

Рост расходов в составе себестоимости происходит по статьям:

–«Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента» на 61% (увеличение суммы услуг в 4 квартале 2023 года, изменение МРОТ с 01.01.2024 года);

–«Услуги сторонних организаций» на 86% (рост стоимости услуг: техническое обслуживание на 31%; услуги по ремонту и содержанию оборудования на 44% и др.);

–«Коммунальные услуги» на 11% (изменение тарифов на энергоресурсы);

–«Расходы вспомогательного производства» на 24% (увеличение объемов заказов ремонтных мастерских; рост стоимости расходных материалов на 13%).

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества (*стр. 2210 отчета о финансовых результатах*) за 1 квартал 2024 года составили 80 129 тыс. рублей (АППГ – 67 925 тыс. рублей), рост показателя относительно АППГ составил 18% или на 12 204 тыс. рублей.

Основной объем затрат в составе коммерческих расходов связано с выплатами заработной платы, а также связанных с ней страховых взносов и иных обязательных платежей – 80,9% за 1 квартал 2024 года (относительно АППГ доля

возросла на 5,6%, что связано с индексацией заработной платы сотрудников Общества в 4 квартале 2023 года и в 1 квартале 2024 года, введением единой поощрительной выплаты продавцам за безупречное торговое обслуживание). Расходы на заработную плату и страховые взносы в совокупности возросли в сравнении с АППГ 27%.

Динамика коммерческих расходов АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года

Показатель	АППГ		1 квартал 2024 г.		Отклонение по		Темп выполнения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Коммерческие расходы, всего:	67 925	100,0	80 129	100,0	12 204	-	118
заработная плата	39 351	57,9	49 753	62,1	10 402	4,2	126
налоги и страховые взносы	11 837	17,4	15 052	18,8	3 215	1,4	127
предоставление рабочей силы	5 474	8,1	4 922	6,1	-552	-1,9	90
коммунальные услуги	1 521	2,2	1 555	1,9	34	-0,3	102
командировочные расходы	336	0,5	426	0,5	90	0,0	127
материалы	959	1,4	2 142	2,7	1 183	1,3	223
аренда	880	1,3	983	1,2	103	-0,1	112
услуги связи (интернет)	572	0,8	524	0,7	-48	-0,2	92
расходы вспомогательного производства	3 917	5,8	3 775	4,7	-142	-1,1	660
ремонт, тех. обслуживание	2 682	3,9	440	0,5	-2 242	-3,4	11
расходы на медицинский осмотр	263	0,4	176	0,2	-2 506	-0,2	7



Динамика коммерческих расходов АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 год, %

Перерасход по статье «Коммунальные расходы» на 2%: с 1 521 тыс. рублей до 1 555 тыс. рублей, причина: увеличение тарифов, представлением актуальных расчет-калькуляций.

Перерасход по статье «Аренда» (+12% или 103 тыс. рублей) связан с увеличением стоимости договоров, заключенных с обслуживающей организацией.

По остальным статьям произошла экономия относительно АППГ. Статья «Расходы вспомогательного производства» экономия составила 142 тыс. рублей, доля в составе коммерческих расходов снизилась с 5,8% до 4,7%.

Комплектация кадров Общества в 2023 году способствовала сокращению расходов по статье «Расходы на медицинский осмотр» на 33% или на 2 506 тыс. рублей.

Снижение расходов по статье «Услуги по предоставлению рабочей силы» обусловлено сокращением вывода осужденных на работу учреждениями (2 месяца по УФСИН России по Республике Саха (Якутия)).

По статье «Расходы на ремонт и техническое обслуживание» экономия составила 84% или 2 242 тыс. рублей (объясняется проведением основных ремонтных работ в предшествующих годах).

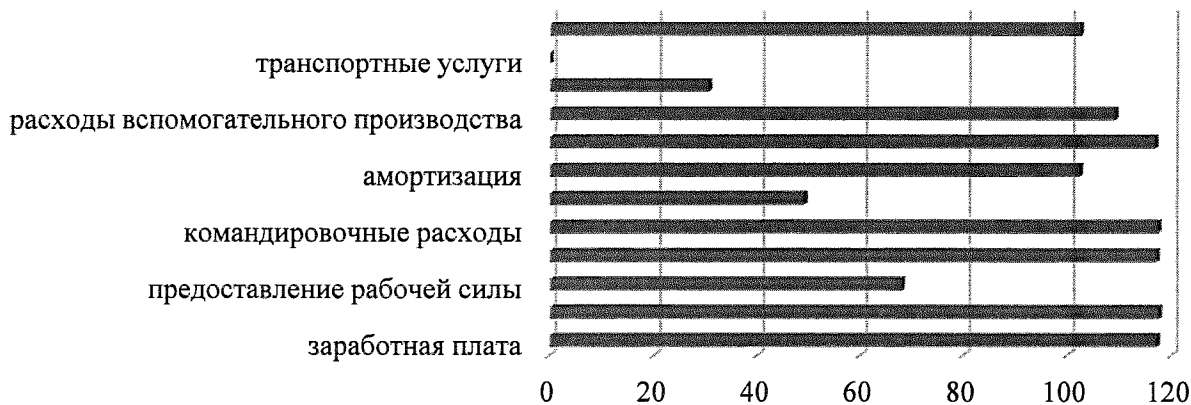
Подбор оптимальных тарифных планов сотовой связи и интернета привело к экономии по статье «Расходы на связь, интернет» на 8% или на 48 тыс. рублей (с 572 тыс. рублей до 524 тыс. рублей).

Управленческие расходы

Величина *управленческих расходов (отражаются по стр.2220 отчета о финансовых результатах)* за 1 квартал 2024 года составила 117 914 тыс. рублей, что выше АППГ на 5% или на 5 879 тыс. рублей.

Динамика управленческих расходов АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года

Показатель	АППГ		1 квартал 2024 г.		Отклонение по		Темп выполнения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Управленческие расходы, всего:	112 035	100,0	117 914	100,0	5 879	-	105
заработная плата	57 702	51,5	67 706	57,4	10 004	5,9	117
налоги и страховые взносы	18 540	16,5	21 818	18,5	3 278	2,0	118
предоставление рабочей силы	5 331	4,8	3 629	3,1	-1 702	-1,7	68
коммунальные услуги	1 344	1,2	1 576	1,3	232	0,1	117
командировочные расходы	302	0,3	355	0,3	53	0,0	118
материалы	2 116	1,9	1 038	0,9	-1 078	-1,0	49
амортизация	704	0,6	721	0,6	17	0,0	102
услуги связи (интернет)	437	0,4	511	0,4	74	0,0	117
расходы вспомогательного производства	15 586	13,9	17 022	14,4	1 436	0,5	109
ремонт, тех. обслуживание	4 618	4,1	1 410	1,2	-3 208	-2,9	31
транспортные услуги	3 281	2,9	1	0,0	-3 280	-2,9	0
прочие услуги	2 074	1,9	2 127	1,8	53	0,0	103



Динамика управленческих расходов АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года, %

Наибольшая величина расходов приходится на статьи «Заработная плата» и «Налоги и страховые взносы» - 76% от общей величины управленческих расходов за 1 квартал 2024 года (совокупная сумма – 89 524 тыс. рублей, 1 квартал 2023 года – 76242 тыс. рублей; рост к АППГ +17%), объясняется проведением индексации должностных окладов в 4 квартале 2023 года и в 1 квартале 2024 года.

На 17% возросли к АППГ «Коммунальные расходы» с 1 344 тыс. рублей до 1 576 тыс. рублей (причина – изменение тарифов на энергоресурсы).

Рост к АППГ произошел по статье расходов «Расходы вспомогательного производства» на 9% по причине увеличения стоимости ГСМ, специальных масел и жидкостей.

По остальным статьям управленческих расходов сформировалась экономия расходов. Так, по статье «Расходы на ремонты и техническое обслуживание» экономия составила 3 208 тыс. рублей, чему способствовало проведение ремонта в предшествующих периодах, а также списание устаревшего оборудования, доля в составе управленческих расходов снизилась с 4,1% до 1,2% (на 2,9%).

5. Анализ рентабельности и затрат на рубль выручки

В процессе деятельности в 1 квартале 2024 года Общество улучшило показатели эффективности деятельности (рентабельность, затраты на 1 рубль продаж), что объясняется соблюдением режима экономии в соответствии с долгосрочной программой деятельности, стратегией развития Общества и директивами Правительства Российской Федерации.

Рентабельность по прибыли от продаж составила за 1 квартал 2024 года по отношению к операционным расходам, включающим себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы, составила 10%, что на 2,4% превышает значение показателя АППГ (среднеотраслевой уровень по данным ЕМИСС на 1 квартал 2023 года составил 9,31%).

Рентабельность по прибыли от продаж по отношению к величине выручки возросла с 7% (АППГ) до 9,1% (1 квартал 2024 года), что положительно характеризует эффективность деятельности Общества.

Рентабельность по чистой прибыли за 1 квартал 2024 года составила 5,6%, увеличившись в сравнении с АППГ на 1,1%, что свидетельствует о высокой эффективности деятельности Общества.

**Динамика рентабельности и затрат
АО «ГПСУ» за 1 квартал 2024 года**

Показатели	АППГ	1 квартал 2024 г.		Отклонение от		Темп изменения, %	
		план	факт	АППГ	плана	АППГ	плана
Выручка (без НДС), тыс. руб.	733 199	825 230	948 840	215 641	123 610	129	115
Операционные расходы (себестоимость коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.	681 874	756 619	862 917	181 043	106 298	127	114
Уровень операционных расходов, %	93,0	91,7	90,9	-2,1	-0,7	х	х
Прибыль от продаж, тыс. руб.	51 325	68 611	85 923	34 598	17 312	167	125
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	52 156	15 000	78 615	26 459	63 615	151	524
Чистая прибыль, тыс. руб.	32 645	12 000	53 064	20 419	41 064	163	442
Стоимость активов, тыс. руб.	1 263 365	915 950	1 616 471	353 106	700 521	128	176
Рентабельность по прибыли от продаж, %	7,0	8,3	9,1	2,1	0,7	х	х
Рентабельность прибыли от продаж (по себестоимости), %	7,5	9,1	10,0	2,4	0,9	х	х
Затраты на 1 руб., руб.	0,93	0,92	0,91	0,02	0,01	98	99
Рентабельность активов, %	4,1	1,6	4,9	0,7	3,2	х	х
Среднемесячная наполняемость, чел.	84 288	80 901	70 842	-13 446	-10 059	84	88
Среднемесячные продажи на 1 покупателя (спецконтингент), руб.	2 900	3 400	4 465	1 565	1 064	154	131
Среднесписочная численность привлеченных к труду осужденных, чел.	643,4	773,0	810,0	167	37	126	105
Рентабельность по чистой прибыли, %	4,5	1,5	5,6	1,1	4,1	х	х

В подтверждение динамики показателей был рассчитан уровень операционных расходов - 91%, что ниже показателя АППГ на 2% и планового значения на 0,7%. Затраты на 1 рубль реализованной продукции (товаров, работ, услуг) составили 0,93 рубля, что ниже показателя АППГ на 0,02 рубля (или на 2%).

Среднемесячные продажи на 1 осужденного составили 4 465 рублей, рост на 54%.

**6. Анализ ключевых показателей деятельности
Общества за 1 квартал 2024 года**

Система основных экономических показателей деятельности Общества включает перечень утвержденных Советом директоров ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности, а также отдельные показатели, позволяющие оценить эффективность деятельности Общества (показатели депремирования).

В 1 квартале 2024 года Общество выполнило ключевые показатели эффективности и функциональные показатели эффективности в полном объеме.

Динамика по КПЭ и ФКПЭ Общества за 1 квартал 2024 года

№ п/п	Наименование показателя	Вес КПЭ, не менее, %	Единицы измерений	Целевое значение КПЭ и фактически достигнутое значение за 1 квартал 2024 года		
				план	факт	Отклонение
Отраслевые ключевые показатели эффективности – 50%						
1	Среднесписочная численность привлеченных к труду осужденных	20	чел.	773	810	37
2	Прирост объема реализации выпускаемой продукции, выполненных работ, оказанных услуг	15	тыс. руб.	27 033	215 641	188 608
3	Инвестиции в основной капитал	15	%	0	0	0
Финансово-экономические ключевые показатели эффективности – 50%						
4	Рентабельность активов в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности	25	%	100,0	1 158	1 058
5	Рентабельность продаж в сравнении со среднеотраслевым уровнем рентабельности	25	%	100,0	107	7
Показатели депремирования						
6	Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками	-100	0/1	0	0	0
7	Наличие (отсутствие) просроченной задолженности по расчетам с бюджетной системой по налогам	-100	0/1	0	0	0
Функциональные ключевые показатели эффективности						
	Функциональный ключевой показатель эффективности	Единицы измерения	Целевое значение ФКПЭ и фактически достигнутое значение за 1 квартал 2024 года			
			план	факт	отклонение	
Генеральный директор						
8	Увеличение объемов реализации внутрисистемной продукции УИС по отношению к предыдущему году	Тыс. руб.		459	2 099	1 640
Заместитель генерального директора						
9	Прирост объемов производства	Тыс. руб.		22332	125 094	102 762
Главный бухгалтер						
10	Утверждение бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности организации, а также ведение бухгалтерского учета в организации без замечаний со стороны аудитора и ревизионной комиссии при проведении проверок по итогам отчетного периода	%		0	0	0
Заместитель генерального директора						
11	Эффективность защиты интересов организации в судебных процессах	%		0	0	0

Показатель «Среднесписочная численность привлеченных к труду осужденных»: фактически достигнутый показатель составил – 810 чел. (при плане 773 человек осужденных).

Показатель КПЭ «Прирост объема реализации выпускаемой продукции, выполненных работ, оказанных услуг» выполнен на сумму 215 641 тыс. рублей (плановая величина увеличения была установлена в размере 27 033 тыс. рублей, фактическое увеличение составило 188 608 тыс. рублей).

Показатели «Рентабельность активов» и «Рентабельность продаж» в сравнении со среднеотраслевыми показателями (отражаемыми в ЕМИСС) выполнены. Показатели депремирования – отсутствуют.

В составе функциональных ключевых показателей эффективности показатель «Увеличение объемов реализации внутрисистемной продукции УИС по отношению к предыдущему году» при плановой величине 459 тыс. рублей фактически составил 2099 тыс. рублей, причина: заключение дополнительных договоров с учреждениями ФСИН России на поставку внутрисистемной продукции УИС.

7. Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 1 квартал 2024 года составили 24 562 тыс. рублей (АППГ – 12 850 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 10 584 тыс. рублей.

Прочие доходы (*стр. 2340*) отчета о финансовых результатах составили 31 870 тыс. рублей (АППГ – 9 320 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей составили 321 тыс. рублей (АППГ – 123 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Доходы по возмещению банковского обслуживания – 5 тыс. рублей (АППГ – 6 тыс. рублей).

Доходы от списания кредиторской задолженности – 1 тыс. рублей.

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году, составили 7 452 тыс. рублей (АППГ – 4 370 тыс. рублей), признанные по решению Суда выполненные работы по гос. контракту на выполнение проектно-изыскательских работ УФСИН России по Амурской области 4 570 тыс. рублей, УФСИН России по ЕАО 2 882 тыс. рублей.

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов и причиненных убытков составили 71 тыс. рублей (АППГ – 30 тыс. рублей) – из них наибольшие возмещение недостачи материально-ответственными лицами – 53 тыс. рублей, выплаты по решению Суда – 13 тыс. рублей (ИП Воробьева Е.А.), возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт по служебным квартирам – 5 тыс. рублей.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам составили 40 тыс. рублей (АППГ – 1 282 тыс. рублей).

Отчисления в оценочные резервы составили 5 965 тыс. рублей (АППГ – 3 353 тыс. рублей), из них наибольшее - восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ на сумму 4 172 тыс. рублей, списанные резервы сомнительных долгов – 1 776 тыс. рублей (в т.ч. 1 356 тыс. рублей оплата задолженности ООО «АБ «Систем-групп» согласно графика платежей).

Прочие доходы составили 123 тыс. рублей (АППГ – 156 тыс. рублей), из них наибольшие:

43

доходы по возврату судебных расходов, экспертиз 83 тыс. рублей (АППГ – 42 тыс. рублей),

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 18 тыс. рублей (АППГ – 96 тыс. рублей).

Прочие расходы (*стр. 2350*) отчета о финансовых результатах составили **12 019 тыс. рублей** (АППГ – 12 019 тыс. рублей), в том числе:

Стоимость оприходованного лома 231 тыс. рублей (АППГ – 12 тыс. рублей).

Амортизация основных средств составила 57 тыс. рублей (АППГ – 249 тыс. рублей).

Добровольные пожертвования в Фонд помощи и поддержки сирот «Дороже золота» - 100 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу составили 24 473 тыс. рублей (АППГ – 4 522 тыс. рублей), в том числе наибольшие:

- материальная помощь и премии работникам Общества, выплаченные на основании коллективного договора – 22 008 тыс. рублей (АППГ – 2 609 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 58 тыс. рублей (АППГ – 447 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам и стимулирующие выплаты работникам – 21 950 тыс. рублей (АППГ – 2 162 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия – 682 тыс. рублей (АППГ – 470 тыс. рублей),

- расходы обслуживающих производств и хозяйств – 1 640 тыс. рублей (АППГ – 1 297 тыс. рублей),

подарки и сувенирная продукция – 133 тыс. рублей (АППГ – 452 тыс. рублей),

- выплаты отпускных за выслугу лет, предусмотренных коллективным договором – 10 тыс. рублей (АППГ – 903 тыс. рублей).

Расходы на оплату банковских услуг составили 1 393 тыс. рублей (АППГ – 718 тыс. рублей).

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, составили 1 471 тыс. рублей (АППГ – 4 588 тыс. рублей) - принятие к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов).

Отчисления в оценочные резервы составили 4 009 тыс. рублей (АППГ – 409 тыс. рублей) – отчисления в резерв под снижение стоимости ТМЦ – 3 824 тыс. рублей, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание (дисконтирование по уровню цен, инфляции) 186 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 136 тыс. рублей (АППГ – 1 521 тыс. рублей), из них наибольшие:

оплата гос. пошлин - 65 тыс. рублей,

текущие расходы, относящиеся к прошлым периодам – 52 тыс. рублей,

прочее – 19 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 1 квартал 2024 года составил 23 859 тыс. рублей (*стр. 2411* отчета о финансовых результатах (АППГ – 19 512 тыс. рублей).

Отложенный налог на прибыль за 1 квартал 2024 года составил -1 692 тыс. рублей (*стр. 2412* отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения показателей отложенных налоговых активов (сч. 09) на 2 572 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 880 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 1 квартал 2024 года (стр. 2400) составила 53 064 тыс. рублей (АППГ – 32 645 тыс. рублей).

8. Оплата труда

Штатное расписание АО «ГПСУ» (далее – Общество) по состоянию на 01.01.2024 утверждено на 696 единиц, на 31.03.2024 – 708 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 646 человек.

Подразделения	по штату, ед.		фактическая, чел.	
	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода
Всего по Обществу:	696	708	640	646
в том числе:				
Аппарат управления	172	186	165	169
Филиал по г. Норильску	158	159	131	134
Филиал Торговое управление	366	363	344	343

Среднесписочная численность работников Общества за 1 квартал 2024 года составила 609,2 человек (АППГ – 612,9 человек) уменьшение численности на 3,7 человек.

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.		откл. к АППГ (+; -)
	1 квартал 2024г.	АППГ	
Всего по Обществу:	609,2	612,9	-3,7
в том числе:			
Аппарат управления	153,2	153,9	-0,7
Филиал по г. Норильску	132,2	128,4	+3,8
Филиал Торговое управление	323,8	330,6	-6,8

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

Среднемесячная заработная плата работников Общества за 1 квартал 2024 года составила 91 910 рубля, увеличение к АППГ на 22 868 рублей (АППГ 69 042 рублей).

Подразделения	Среднемесячная заработная плата, руб.		откл. к АППГ (+; -)
	Факт 1 квартал 2024 г.	АППГ	
Всего по Обществу:	91 910	69 042	+22 868
в том числе:			
Аппарат управления	92 836	73 021	+19 815
Филиал по г. Норильску	177 633	127 010	+50 623
Филиал Торговое управление	56 474	44 676	+11 798

68

**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.

Созданные и сохраненные рабочие места (из числа осужденных) за 1 квартал 2024 года составили 810 чел., увеличение численности к АППГ на 166,6 чел. (АППГ – 643,4 чел.). В разрезе филиалов (профилей) имеется увеличение (снижение) численности:

- в АО «ГПСУ» увеличение на 3,6 чел. за счет увеличения потребности вывода подсобных рабочих на выполнение хозяйственных работ и службу организации питания;

- в Филиале по г. Норильску увеличение на 164 чел. за счет увеличения численности осужденных, содержащихся в ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю;

- в филиале Торговое управление снижение на 1 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	Созданные и сохраненные рабочие места (из числа осужденных)		
	АППГ	Факт 1 кв. 2024г.	Откл. +,- к АППГ
Всего по Обществу:	643,4	810	166,6
АО «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	16,7	20,3	3,6
Филиал по г. Норильску: - производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	511	675	164
Филиал Торговое управление: - торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	115,7	114,7	-1

Среднемесячная заработная плата на одного осужденного за 1 квартал 2024 года составила 23 670 руб., увеличение к АППГ на 1 040 руб. (АППГ 22 630 руб.).

Таблица - Заработная плата осужденных

Наименование объекта/профиль/контрагент	Среднемесячная заработная плата, руб.		Откл. +,-
	АППГ	1 кв. 2024г.	
Всего по Обществу:	22 630	23 670	1 040
АО «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	16 275	19 252	2 977
Филиал по г. Норильску: - производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	23 889	24 284	395
Филиал Торговое управление: - торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	16 322	19 411	3 089

Рост среднемесячной заработной платы обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда (МРОТ в 2023 г. – 16 242 руб., в 2024 г. – 19 242 руб.).

9. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На счете **001** «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.03.2024 отражено **32 657 тыс. рублей**.

Аренда недвижимого имущества на сумму **32 588 тыс. рублей** по филиалу Торговое управление, из них:

- 5 489 тыс. рублей стоимость 11 нежилых помещений, арендованных на возмездной основе у сторонних организаций, общей площадью 405,1 кв.м.;

- 27 099 тыс. рублей стоимость 186 помещений, арендованных на безвозмездной основе, общей площадью 2 900,68 кв.м.

Аренда движимого имущества на сумму **69 тыс. рублей**:

- 13 тыс. рублей по филиалу Торговое управление принято в безвозмездное пользование оборудование для торговых точек от ФКУ Томская ВК-2 УФСИН России по Томской области.

- 56 тыс. рублей по Управлению Строительства, взятые в аренду туалетные мобильные кабинки для строительных участков.

По счету **002** «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражено **1 527 тыс. рублей** по подразделению филиал Торговое управление (оборудование в магазинах).

По сч. **004** «Товары, принятые на комиссию» отражено **174 278 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.

На 01.01.2024 начальное сальдо на сч. **007** «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» составляла 5 138 тыс. рублей.

58

Решением комиссии по сокращению непроизводительных расходов Обществом в 1 квартале 2024 года списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 3 700 тыс. рублей (исключение из ЕГРЮЛ).

Всего в 1 квартале 2024 года возмещено по исполнительным листам 99 тыс. рублей.

На 31.03.2024 сальдо конечное по сч. **007** «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов» составило **8 738 тыс. рублей** из них:

2 966 тыс. рублей по ФГУП «Торговое управление»;

3 991 тыс. рублей по подразделению Управлению строительства;

549 тыс. рублей по ФГУП «Сибирское»;

654 тыс. рублей по ФГУП «Кемеровское»;

578 тыс. рублей по подразделению Продовольствие.

По сч. **008** «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражено **6 тыс. рублей**, получено обеспечение за исполнения договора от контрагента ООО «АФ ПРОФИ».

По сч. **009** «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражено **54 932 тыс. рублей**, выплачено обеспечение обязательств по договору капитального ремонта многоквартирных жилых домов контрагенту РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КРМДКК.

По сч. **012** «Нематериальные активы» отражены программы, которые согласно с вступившим в силу с 01.01.2024 нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», пересмотрены программные обеспечения со счета 97.21 «Расходы будущих периодов» на сумму **286 тыс. рублей**.

Прочие забалансовые счета отражено **124 821 тыс. рублей** из них: спецодежда в эксплуатации 2 467 тыс. рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности 114 438 тыс. рублей, запасные части в эксплуатации 7 916 тыс. рублей.

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

По состоянию на 01.01.2024 остаток невзысканных недостач и потерь от порчи ценностей составил 14 тыс. рублей.

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за первый квартал 2024 года выявлено 187 случаев недостач и потерь на 454 тыс. рублей, из них:

- 445 тыс. рублей - по филиалу Торговое управление;

- 8 тыс. рублей по головному подразделению Общества;

- 1 тыс. рублей по филиалу г. Норильск

Общая сумма недостач товарно-материальных ценностей взысканных за счет виновных лиц за отчетный период составила 447 тыс. рублей.

Списано за счет Общества - 7 тыс. рублей, порча продуктов, рассмотрены на комиссии по непроизводительным расходам и списаны на убытки Общества.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 31.03.2024 составил 14 тыс. рублей - порча товарно-материальных ценностей в ФКУ ИК-31 г. Красноярск, в результате подтопления магазина, из-за прорыва трубы.

Учреждением стоимость испорченных товаров в добровольном порядке не возмещена.

Обществом готовится пакет документов для направления в суд.

Меры по предотвращению недочет:

Разъяснительная работа с материально-ответственными лицами:

- об обязательной приемке товаров по количеству и качеству;
- о соблюдении сроков реализации получаемых товаров;
- предупреждение о невступлении в неслужебные связи с осужденными, лицами, содержащимися под стражей, их родственниками и иными лицами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.А. Анашкин

Н.Ю. Халдеева