

129

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России
за 2021 год

1. Общие сведения

На основании приказа ФСИН России от 15.10.2015 № 957 «О переименовании Государственного предприятия Учреждения АМ-244/3 Главного управления исполнения наказаний Министерства Юстиции РФ и утверждении» утвержден Устав федерального государственного унитарного предприятия «Главного промышленно-строительного управления» Федеральной службы исполнения наказаний», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 22 октября 2015 года за государственным регистрационным номером (ГРМ) 6155958027164 выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Пермскому краю, ОГРН 1025901972470.

Руководство текущей деятельностью Предприятия, в соответствии с Уставом, осуществляется единоличным исполнительным органом Предприятия – директором, который подчинен ФСИН России.

С 18.09.2018 руководство Предприятия в соответствии с приказом № 1028-ЛС от 25.12.2018 Коврижных С.В. по 28.05.2020.

С 18.06.2020 Предприятие возглавляет директор – Анашкин Михаил Анатольевич.

Приказом ФСИН России от 30.12.2019 № 1207 внесены изменения в Устав Предприятия в части размера уставного фонда – размер уставного фонда Предприятия составляет 19 974 381 (девятнадцать миллионов девятьсот семьдесят четыре тысячи триста восемьдесят один) рубль 25 копеек.

24.01.2020 сведения об изменении уставного фонда внесены в ЕГРЮЛ.

Уставной фонд Предприятия сформирован:

- в размере 500 000 (пятьсот) тыс. рублей путем зачисления денежных средств на депозитный счет, открытый в ПАО Сбербанк России (на основании Приказа Предприятия от 15.06.2017 № 70);

- в размере 19 474 381 (девятнадцать миллионов четыреста семьдесят четыре тысячи триста восемьдесят один) рубль 25 копеек за счет недвижимого имущества, находящегося в хозяйственном ведении Предприятия.

Свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы

№ 22 по Красноярскому краю от 22 октября 2015 года серии 59 № 004901350, предприятию присвоены ИНН 5919420184, КПП 246401001.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (далее-Предприятие) является федеральным государственным унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения, специально созданным для обеспечения деятельности уголовно-исполнительной системы.

Фирменное наименование Предприятия: полное - федеральное государственное унитарное предприятие «Главное промышленно-строительное

1/20

управление» Федеральной службы исполнения наказаний; сокращенное - ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России.

Предприятие является коммерческой организацией, входит в состав УИС.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Федеральной службы исполнения наказания (далее – ФСИН).

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет ФСИН России в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке, указание на место нахождения Предприятия.

Место нахождения Предприятия (юридический адрес):

Российская Федерация, 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, д. 119 «Д».

Официальный сайт Предприятия: gpsu.su

Предметом и целями деятельности Предприятия являются:

обеспечение деятельности и развитие материальной и социальной сферы УИС, удовлетворение ее потребностей;

реализация программ повышения конкурентоспособности продукции (товаров, работ, услуг), выпускаемой учреждениями, органами и предприятиями УИС;

организация строительства и эксплуатации объектов, производства и поставок продукции, бытового обслуживания в интересах УИС, государственных и иных заказчиков, а также внедрение новых технологий и разработок в данной области;

розничная торговля для реализации товаров спецконтингенту и лицам, содержащимся под стражей, через стационарную торговую сеть (магазины), дислоцированную непосредственно в учреждениях территориальных органах ФСИН России и выездное торговое обслуживание на вахтовых лесозаготовительных участках и в колониях-поселениях;

организация общественного питания для сотрудников территориальных органов ФСИН России;

реализация стратегии развития внутрисистемного производства УИС;

привлечение к оплачиваемому труду лиц, отбывающих уголовные наказания, на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

получение прибыли.

В течение 2021 года Предприятие занималось в соответствии с Уставом следующими видами деятельности:

выполнение функций государственного заказчика по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг;

выполнение функций заказчика - застройщика по проектированию, строительству и капитальному ремонту зданий и сооружений;

производство металлических изделий и строительных металлических конструкций, иных металлических изделий, изготовленных с использованием технологических процессов:

- Цех нестандартного оборудования (ЦНО). В цехе изготавливаются стальные металлоконструкции. Производятся сварные работы.

- Цех металлообработки (ЦМО)

В цехе изготавливаются изделия с механической обработкой.

Производятся токарные, фрезерные, кузнечно-термические, сварные работы. Осуществляются услуги по ремонту колесных пар шахтных вагонеток.

- Цех стройдеталей (ЦСД)

В цехе осуществляется лесопильное производство. Производятся такие изделия как доска обрезная, брус, рейка (вагонка).

Кроме того, в данном цеху организован участок по производству корпусной и мягкой мебели, дверей и окон ПВХ, деревянных. Мебельное производство ориентировано в основном на население Норильского промышленного района, производство мебели осуществляется как по типовым эскизам, так и по индивидуальным заказам.

-Цех лесопиления и огнеупорных изделий (ЦЛиОИ)

В цехе осуществляется лесопильное производство. Производятся такие изделия как доска, брус, трапы, щиты. Кроме того, осуществляется помол огнеупорных материалов (глина, шамат) Оказываются услуги по ремонту колесных пар шахтных вагонеток.

По состоянию на 29.12.2021 штатная численность Предприятия составляла 865 единиц (АППГ – 890), в том числе аппарат управления Предприятия – 187 единиц (АППГ – 125).

В структуре Предприятия имеются 3 филиала, являющиеся обособленными подразделениями без образования юридического лица:

1. Филиал Строительное управление с штатной численностью – 88 ед. (АППГ – 170),
2. Филиал Торговое управление с штатной численностью – 425 ед. (АППГ – 431),
3. Филиал по г. Норильску с штатной численностью – 165 ед. (АППГ – 164).

В свою очередь, Аппарат управления, филиалы Строительное управление и Торговое управление в своей структуре также имеют обособленные подразделения без образования юридических лиц.

Так в состав Аппарата управления помимо прочих структурных подразделений по состоянию на 29.12.2021 входило одно обособленное структурное подразделение Столовая № 2 (ГУФСИН), входящее в состав Службы организации питания.

В состав филиала Строительное управление, помимо прочих структурных подразделений, по состоянию на 29.12.2021 входили 6 строительных участков (зарегистрированные как обособленные подразделения без образования юридического лица):

- Строительный участок (ул. Сурикова г. Красноярск)
- Строительный участок (ул. Калинина г. Красноярск)
- Строительный участок (ул. Биатлонная г. Красноярск)
- Строительный участок (г. Канск)
- Строительно-монтажный участок №3 (г. Чита)
- Строительно-монтажный участок №2 (г. Воронеж)

В составе филиала Торговое управление по состоянию на 29.12.2021 имелись обособленные структурные подразделения в количестве 182 магазинов, входящих в торговые отделения при территориальных учреждениях ФСИН России в 17 субъектах Российской Федерации:

Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Красноярскому краю – 34 магазина;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Омской области – 13 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Томской области – 7 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Хакасия – 9 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Тыва – 5 магазинов;

Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Иркутской области – 21 магазин;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Бурятия – 7 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Забайкальскому краю – 11 магазинов;

Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Новосибирской области – 15 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Саха (Якутия) – 6 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Сахалинской области – 4 магазина;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Магаданской области – 4 магазина;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Камчатскому краю – 4 магазина;

Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Приморскому краю – 19 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Хабаровскому краю – 14 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Еврейской автономной области – 5 магазинов;

Торговое отделение учреждений УФСИН России по Амурской области – 4 магазина.

	Штат	Некомплект	Фактическая численность (с учетом внутренних и внешних совместителей)
Аппарат управления	187 ед.	49 ед. (26,2%)	138 чел. (73,8%)
Филиал Строительное управление	88 ед.	24 ед. (27,3%)	64 чел. (72,7%)
Филиал Торговое управление	425 ед.	65 ед. (15,3%)	360 чел. (84,7%)
Филиал по г. Норильску	165 ед.	21 ед. (12,7%)	144 чел. (87,3%)
ИТОГО	865 ед.	159 ед. (18,4%)	706 чел. (81,6%)

В штатном расписании Аппарата управления по состоянию на 29.12.2021 имелись следующие структурные подразделения:

- руководство Предприятия – 6 шт.ед.;
- бухгалтерия – 24 шт.ед. (в т.ч., отделение учета и расчетов по оплате труда – 8 шт.ед.);
- юридический отдел – 14 шт.ед. (в т.ч., группа по правовому сопровождению филиала Строительное управление – 3 шт.ед., группа по правовому сопровождению филиала Торговое управление – 3 шт.ед., группа по работе с имуществом – 2 шт.ед.);
- организационно-правовой отдел – 3 шт.ед.;
- планово-экономический отдел – 7 шт.ед., (в т.ч., группа по сопровождению филиала Торговое управление – 2 шт.ед.);
- отдел кадров – 4 шт.ед.;
- канцелярия – 3 шт.ед.;
- хозяйственный отдел – 3 шт.ед.;
- отдел по организации закупок – 7 шт.ед.;
- отдел информационно-коммуникационных технологий – 7 шт.ед. (в т.ч., группа системно-технического сопровождения – 3 шт.ед., группа разработки и внедрения ПО – 2 шт.ед.);
- отдел главного механика – 32 шт.ед.;
- служба охраны труда и промышленной безопасности – 4 шт.ед.;
- служба организации питания – 13 шт.ед. (в т.ч. столовая № 1 ГПСУ – 4 шт.ед., столовая № 2 ГУФСИН – 4 шт.ед.; магазин-кулинария – 2 шт.ед.);
- управление проектных работ – 51 шт.ед. (в т.ч. архитектурный отдел – 9 шт.ед., конструкторский отдел – 7 шт.ед., отдел проектирования инженерных сетей – 14 шт.ед., инженерная группа – 4 шт.ед., сметная группа – 8 шт.ед., группа выпуска, архива – 3 шт.ед.)

Вакансии по Предприятию по состоянию на 29.12.2021- 159 шт.ед. (АППГ-124 шт.ед.):

- аппарат управления – 49 шт.ед. (АППГ – 23 шт.ед.),
- филиал Строительное управление – 24 шт.ед. (АППГ – 50 шт.ед.),
- филиал Торговое управление – 65 шт.ед. (АППГ – 27 шт.ед.),
- филиал по г. Норильску – 21 шт.ед. (АППГ – 24 шт.ед.).

За 12 месяцев 2021 года на работу в Предприятие принято 192 работника, с учетом внутренних и внешних совместителей (АППГ – 257), в том числе:

1. Аппарат управления – 18 человека (АППГ – 32),
2. Филиал Строительное управление – 35 человека (АППГ – 94),
3. Филиал Торговое управление – 117 человека (АППГ – 102),
4. Филиал по г. Норильску – 22 человека (АППГ – 29).

На вновь принятых работников оформлены служебная картотека, должностные инструкции.

За 12 месяцев 2021 года из Предприятия уволено 225 работник, с учетом внутренних и внешних совместителей (АППГ-281):

- 1. Аппарат управления – 38 человек (АППГ – 36);
- 2. Филиал Строительное управление – 26 человек (АППГ – 115);
- 3. Филиал Торговое управление – 142 человек (АППГ – 99);
- 4. Филиал по г. Норильску – 19 человек (АППГ – 31).

За 12 месяцев 2021 года работниками Предприятия представлен 716 листок нетрудоспособности (АППГ - 831):

- 1. Аппарат управления – 175 (АППГ – 133),
- 2. Филиал Строительное управление – 87 (АППГ – 141),
- 3. Филиал Торговое управление – 332 (АППГ – 437)
- 4. Филиал по г. Норильску – 122 (АППГ – 120).

За 12 месяцев 2021 года в рамках внедрения и применения профессиональных стандартов работники Предприятия прошли профессиональную переподготовку и повышение квалификации – 3 (АППГ – 4):

- 1. Аппарат управления – 0 человек (АППГ – 0).
- 2. Филиал Строительное управление – 0 (АППГ – 0).
- 3. Филиал Торговое управление – 0 (АППГ – 0).
- 4. Филиал по г. Норильску – 3 (АППГ – 4):

В ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России соблюдаются нормы трудового законодательства по применению профессиональных стандартов.

За 12 месяцев 2021 года на Предприятии оформлено 686 (АППГ – 916) приказов на служебные командировки, из них:

- 1. Аппарат управления – 205 (АППГ – 205),
- 2. Филиал Строительное управление – 57 (АППГ – 179),
- 3. Филиал Торговое управление – 211 (АППГ – 300),
- 4. Филиал по г. Норильску – 5 (АППГ – 2).

За 12 месяцев 2021 года на Предприятии проведена аттестация 7 (АППГ – 22) работников, из них:

- 1. Аппарат управления – 6 (АППГ – 5):
 - в связи с присвоением категории – 6 (АППГ – 4)
 - в связи с повышением в должности – 0(АППГ – 1)
- 2. Филиал Строительное управление – 0 (АППГ – 0):
 - в связи с присвоением категории – 0 (АППГ – 0)
 - в связи с повышением в должности – 0 (АППГ – 0)
- 3. Филиал Торговое управление – 1 (АППГ – 2):
 - в связи с присвоением категории – 1 (АППГ – 2)
 - в связи с повышением в должности – 0 (АППГ – 0)
- 4. Филиал по г. Норильску – 0 (АППГ – 0);
 - в связи с присвоением категории – 0 (АППГ – 0);

- в связи с повышением в должности – 0 (АППГ – 0).

За 12 месяцев 2021 года на Предприятии привлечено к дисциплинарной ответственности 23 человека (АППГ – 51):

1. Аппарат управления – 10 (АППГ – 6);
2. Филиал Строительное управление – 1 (АППГ – 2);
3. Филиал Торговое управление – 3 (АППГ – 17);
4. Филиал по г. Норильску – 9 (АППГ – 26).

Оформлено приказов о поощрении работников Предприятия – 139 (АППГ– 117):

1. Аппарат управления – 37 (АППГ – 15);
2. Филиал Строительное управление – 13 (АППГ – 13);
3. Филиал Торговое управление – 65 (АППГ – 62);
4. Филиал по г. Норильску – 24 (АППГ – 27).

Награждено работников Предприятия ведомственными наградами (медали, нагрудные знаки, Почетные грамоты и Благодарность директора ФСИН России) – 29 человека (АППГ – 34):

1. Аппарат управления – 6 (АППГ – 7);
2. Филиал Строительное управление – 0 (АППГ – 1);
3. Филиал Торговое управление – 20 (АППГ – 18);
4. Филиал по г. Норильску – 3 (АППГ – 8).

За отчетный период чрезвычайных происшествий на Предприятии не допущено.

Аудит

В результате проведенного открытого конкурса был заключен контракт в соответствии с требованиями Федерального Закона 44-ФЗ с ООО «Аудиторская фирма «Профи», 644121, г. Омск, ул. Труда, д. 11, кв.118 на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ФГУП ГПСУ ФСИН России за 2020 год. Сумма заключенного контракта составила 90 тыс. рублей. Аудиторское заключение было составлено 29 декабря 2021 года с выводом, что годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

13/6

бухгалтерского учета», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. При формировании бухгалтерской отчетности предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые значения в бухгалтерском отчете представлены в тысячах рублей.

Учет финансово хозяйственной деятельности Предприятия 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 Предприятия за 2021 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 30.12.2020 № 210.

Учетная политика Предприятия 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 Предприятия.

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 Предприятием 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 Предприятия 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 Предприятием 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 счёте по калькуляционным статьям.

По истечению месяца общехозяйственные расходы по счету 26 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 Предприятия, 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 Предприятие относит материальные объекты имущества, стоимостью выше 40 000 рублей, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Предприятия 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 Предприятия, 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 Предприятия, 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 Предприятия 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 Предприятием не осуществлялось.

Стоимость основных средств, полученных Предприятием от собственника (ФСИН России), сверх вклада в уставный капитал, отражается по сч. 83 «Добавочный капитал».

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью до 40 000 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 Предприятия.

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) Предприятия.

Стоимость специальной одежды, специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования сроком эксплуатации свыше 12 месяцев единовременно списывать на затраты в момент ее передачи (отпуска) работникам Предприятия 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 Предприятия 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 Предприятием посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

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

По нематериальным активам Предприятие применяет линейный метод начисления амортизации.

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

Под сроком полезного использования Предприятие 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 Предприятием исходя из:

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

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Предприятием 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 Предприятие 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 2021 года уменьшилась на 27 382 тыс. рублей и составила **164 353 тыс. рублей.**

Согласно принятой учетной политике учет основных средств осуществляется централизованно в головном подразделении Предприятия.

Основные средства (стр.1150) По состоянию на начало года стоимость основных средств составляла **160 691 тыс. рублей**, в том числе балансовая стоимость основных средств **377 565 тыс. рублей**, начисленная амортизация **216 874 тыс. рублей.**

Всего в 2021 году **поступило основных средств** на общую сумму **10 917 тыс. рублей в том числе:**

- приобретены, собственными силами Предприятия, объекты основных средств балансовой стоимостью 9 404 тыс. рублей, в том числе:
 - для деятельности филиала по г. Норильску на сумму 8 393 тыс. рублей;
 - ножницы механические гельотинные в количестве 1 штуки на сумму 3 810 тыс. рублей;
 - аппарат воздушно-плазменной резки в количестве 6 штук на сумму 1 329 тыс. рублей;
 - таль канатная передвижная в количестве 2 штук на сумму 870 тыс. рублей;
 - трансформатор силовой в количестве 1 штуки на сумму 547 тыс. рублей;
 - станок ножовочный в количестве 1 штуки на сумму 491 тыс. рублей;
 - подъемник ножничный в количестве 1 штуки на сумму 377 тыс. рублей;
 - вентилятор пылевой в количестве 1 штуки на сумму 247 тыс. рублей;
 - рамка для бесконтактного измерения температуры в количестве 1 штуки на сумму 200 тыс. рублей;
 - компрессор в количестве 1 штуки на сумму 90 тыс. рублей ;
 - станок вертикально-сверлильный в количестве 1 штуки на сумму 83 тыс. рублей ;
 - стабилизатор напряжения в количестве 1 штуки на сумму 82 тыс. рублей;
 - тележка для бочек в количестве 2 штук на сумму 81 тыс. рублей;

- машина холодильная моноблочная в количестве 1 штуки на сумму 74 тыс. рублей;
- бензопила в количестве 1 штуки на сумму 63 тыс. рублей;
- аквадистиллятор в количестве 1 штуки на сумму 49 тыс. рублей.

для деятельности филиала Торговое управление на сумму 356 тыс. рублей;

- кондиционер в количестве 6 штук на сумму 262 тыс. рублей;
- оборудование торговое (мебель) в количестве 1 штуки на сумму 94 тыс. рублей;

для деятельности Предприятия на сумму 655 тыс. рублей;

- сервер в количестве 1 штуки на сумму 273 тыс. рублей;
- аппаратная платформа в количестве 3 штук на сумму 199 тыс. рублей;
- много-функциональное устройство (МФУ) в количестве 4 штук на сумму 183 тыс. рублей.

Переведено из группы запасов в состав основных средств 1 098 тыс. рублей (трансформаторная подстанция, компьютеры, серверы, холодильное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь).

Для обеспечения временного теплоснабжения объектов строительства проведена комплектация основного средства «Мобильная котельная» на сумму 415 тыс. рублей, из основных средств горелки дизельной Logotop DZ 2.1-2141 инв.№ 01УС 1269, котла Logano GE315-200 инв.№ 01УС 1262 и товарно-материальных ценностей бокса для водонагревательного котла, циркуляционных насосов Grundfos UPS 50-180F.

В отчетном году проведено четырнадцать заседания комиссии по списанию, основных средств ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России, на основании решений этой комиссии выбыло (списано) **основных средств** всего на сумму **13 167 тыс. рублей**, в том числе амортизация – **13 167 тыс. рублей**, остаточной **стоимость – 0 рублей**, в том числе:

- зона ограждения в количестве 2 штук, стоимостью 10 774 тыс. рублей;
- бетоносмесительная установка в количестве 2 штук стоимостью 349 тыс. рублей;
- машина кислородно-газовой резки в количестве 2 штук стоимостью 202 тыс. рублей;
- автотранспорт в количестве 3 единиц стоимостью 199 тыс. рублей;
- ножницы гильотинные стоимостью 190 тыс. рублей;
- перфоратор в количестве 3 штук на сумму 125 тыс. рублей;
- станок кромкообрезной стоимостью 104 тыс. рублей;
- прибор безопасности на сумму 96 тыс. рублей;
- отбойный молоток на сумму 91 тыс. рублей;
- кран гусеничный стоимостью 89 тыс. рублей;
- сплит-система стоимостью 89 тыс. рублей;
- много-функциональное устройство (МФУ) стоимостью 86 тыс. рублей;
- печь углевыжигательная стоимостью 76 тыс. рублей;
- п/автомат сварочный стоимостью 71 тыс. рублей;
- станок токарный стоимостью 67 тыс. рублей;
- в/камера стоимостью 61 тыс. рублей;
- головка универсальная делительная стоимостью 53 тыс. рублей;
- вибротрамбовка стоимостью 50 тыс. рублей;
- бензопила стоимостью 42 тыс. рублей.

А так же в связи с проведением комплектации основного средства «Мобильная котельная» списаны на ее изготовление основные средства - горелка дизельная Logotop DZ 2.1-2141 инв.№ 01УС 1269 и котел Logano GE315-200 инв.№ 01УС 1262 стоимостью 353 тыс. рублей.

Кроме того за 2021 год **начислена амортизация** на объекты основных средств в размере **23 772 тыс. рублей.**

В результате по состоянию на **30.12.2020 стоимость основных средств составила 147 836 тыс. рублей,** в том числе балансовая стоимость 375 315 тыс. рублей, накопленная амортизация 227 479 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы (стр.1180) Размер отложенных налоговых активов (ОНА) по сравнению с началом 2021 года уменьшился на 14 184 тыс. рублей.

Изменение размера ОНА обусловлено начислением отложенных активов по текущей деятельности за 2021 год в размере 11 149 тыс. рублей, списанием налоговых активов по текущей деятельности в размере 12 868 тыс. рублей.

На размер ОНА повлияла корректировка отложенных налоговых активов, принятых в 2015 году в составе балансовых статей от предшественника - АМ-244/3 г. Пермь на сумму 12 465 тыс. рублей. Первичные документы по формированию отложенных налоговых активов переданы не были, аналитические регистры по их начислению отсутствуют, в связи с чем источник образования активов не установлен. Корректировка размера ОНА произведена на основании рекомендации аудиторов в результате проведенного аудита бухгалтерской отчетности **за счет средств нераспределенной прибыли по счету 84.**

тыс. рублей

Виды активов	Остаток на 01.01.2021	Текущая деятельность (сч. 68, сч. 99)		Скорректировано за прошлые периоды (сч. 84)	Остаток на 30.12.2021
		Начислено	Списано		
Готовая продукция	1 648	69	12		1 705
Материалы	77	12	10		79
Незавершенное производство	30	98	117		11
Основные средства	82	54			136
Оценочные обязательства и резервы	2 174	3 672	2 665		3 181
Расходы будущих периодов	2 276	4 092	6 368		0
Резервы сомнительных долгов	6 692	3 152	3 696		6 148
Источник не определен (передано от АМ 244/3, г. Пермь)	12 465			12 465	0
Итого:	25 444	11 149	12 868	12 465	11 260

По состоянию на 30.12.2021 остаток отложенных налоговых активов составил 11 260 тыс. рублей.

Из общей суммы отложенных налоговых активов:

- 6 148 тыс. рублей – ОНА, начисленные на сумму остатка резерва на гарантийный ремонт и обслуживание;
- 3 181 тыс. рублей – ОНА, начисления ОНА на сумму остатка резерва по сомнительным долгам;
- 1 705 тыс. рублей – ОНА, начисленные в составе остатков не реализованной готовой продукции;
- 136 тыс. рублей – ОНА, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета основных средств;
- 79 тыс. рублей - ОНА, начисленные в составе остатков материальных запасов;
- 11 тыс. рублей – налоговые активы на остатки незавершенного производства.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190) Прочие внеоборотные активы по состоянию на 30.12.2021 составили 5257 тыс. рублей приобретение неисключительных прав на использование программ в том числе; информационная система для автоматизации бизнес-процессов документального управления – 4 388 тыс. рублей, программное обеспечение Scad Office SProMax – 324 тыс. рублей, УПРЗА «Эколог» - 124 тыс. рублей, программное обеспечение NormCAD к-т строительство Maximum – 111 тыс. рублей, 1С Предприятие 8 Клиентская лицензия – 86 тыс. рублей, программное обеспечение MyChat 8.9 расширение лицензии – 86 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Предприятие общепит Корп – 34 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Документооборот – 26 тыс. рублей, право пользования «АС «Кабинет УЦ» «Квалифицированный классик» - 31 тыс. рублей, право на использование базы данных ПК Гранд-Смета – 15 тыс. рублей, права на программы для ЭВМ ОС РОСА КОБАЛЬТ сервер – 14 тыс. рублей, 1С Предприятие 8 Управление торговлей – 9 тыс. рублей, код активации программы Контур.ОФД – 5 тыс. рублей, услуги по обработке фискальных данных ОФД – 2 тыс. рублей, программное обеспечение Драйвер для ТСД Минимум скан штрихкодов – 2 тыс. рублей.

Запасы

Запасы (стр.1210) Стоимость запасов в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличилась на 73 204 тыс. рублей, и по состоянию на 30.12.2021 года составила 434 477 тыс. рублей, в том числе; сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 271 045 тыс. рублей; затраты в незавершенном производстве – 23 301 тыс. рублей; готовая продукция и товары для перепродажи - 139 334 тыс. рублей, расходы будущих периодов - 797 тыс. рублей.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности. По состоянию на 01.01.2021 года остаток сырья и материалов составлял 226 480 тыс. рублей.

За 2021 год приобретено сырья и материалов на сумму 717 487 тыс. рублей, переведено в состав материалов из других групп учета ТМЦ (сч.21 «Полуфабрикаты», сч.43 «Готовая продукция») на сумму 104 421 тыс. рублей, списано в производство продукции (работ, услуг) и для целей управленческого учета 776 579 тыс. рублей.

В результате по состоянию на 30.12.2021 остатки сырья, материалов и других аналогичных ценностей в целом по Предприятию составили 271 045 тыс. рублей, из них:

- по филиалу Торговое управление – 2 740 тыс. рублей;
 - по филиалу Строительное управление – 2 835 тыс. рублей;
 - по филиалу г. Норильск – 253 771 тыс. рублей (254 535 тыс. рублей со снижением на 764 тыс. руб. – за счет счета 14.01 «Резерв под снижение стоимости материалов», где отражена стоимость материалов, большей частью предназначенная для изготовления мебели. Материалы морально устаревшие, не используются в виду применения в настоящее время более современных и функциональных элементов, с применением новых технологий при производстве мебели);
 - по головному подразделению – 11 699 тыс. рублей.
- Остатки по материалам в разрезе субсчетов учета и филиалов приведены в таблице.

Наименование счета	Остаток на 30.12.2021				Итого по счету
	Основное подразделение	Филиал по г. Норильск	Строительное управление	Торговое управление	
Счет 10.01 "Сырье и материалы"	192	211284	-	-	211476
Счет 10.03 "Топливо"	136	2223	2		2361
Счет 10.04 "Тара и тарные материалы"	12	-	-	-	12
Счет 10.05 "Запасные части"	415	9223	-	-	9638
Счет 10.06 "Прочие материалы"	2845	1729	221	2056	6851
Счет 10.08 "Строительные материалы"	7287	5310	2607	85	15289
Счет 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности"	530	21951	3	515	22999
Счет 10.10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе"	282	2815	2	84	3183
Итого	11699	254535	2835	2740	271809

Наибольшее увеличение стоимости остатков сырья и материалов на конец отчетного года на 45 329 тыс. рублей связано с непрерывностью технологического процесса и материалоемкостью основного производства (металлообработка, деревообработка) в филиале по г. Норильск.

Незавершенное производство. По состоянию на 01.01.2021 года остаток затрат в незавершенном производстве составлял 33 495 тыс. рублей.

За 2021 год поступило затрат в незавершенное производство в размере 1 294 574 тыс. рублей, списано на себестоимость реализованных объектов (работ, услуг) 1 212 545 тыс. рублей. Оборот между группами составил 92 223 тыс. рублей (полуфабрикаты собственного производства, переведенные с других счетов).

По состоянию на 30.12.2021 остатки незавершенного производства составили 23 301 тыс. рублей, из них:

- филиал Строительное управление - 6 548 тыс. рублей составила стоимость строительных объектов, из них - 3 829 тыс. рублей капитальный ремонт

помещения (камерный блок), А0-8 и А0-7 здания Красноярского краевого суда и 2 719 тыс. рублей по объекту «Жилой дом ГУФСИН России по Кемеровской области (Предприятием подано исковое заявление в Арбитражный суд Кемеровской области о взыскании фактически выполненных работ на объекте, проведена судебная экспертиза, решение по делу не вынесено);

- по головному подразделению - 16 753 тыс. рублей, из них расходы административно-управленческого аппарата - 448 тыс. рублей, транспортные услуги, не принятые заказчиком в отчетном периоде 195 тыс. рублей, проектно-изыскательские работы – 16 110 тыс. рублей.

Остатки незавершенного производства в части выполнения проектно-изыскательских работ будут списаны в стоимость реализованной продукции, работ, услуг по завершению строительных работ в 2022 году, после положительного заключения Главгосэкспертизы.

Готовая продукция и товары для перепродажи. Остатки готовой продукции и товаров для перепродажи по состоянию на 01.01.2021 года составили 100 576 тыс. рублей.

За 2021 год поступило готовой продукции и товаров для перепродажи 1 847 207 тыс. рублей, реализовано 1 796 251 тыс. рублей.

Остатки готовой продукции и товаров для перепродажи по состоянию на 30.12.2021 года увеличились на 38 758 тыс. рублей, в сравнении с началом года, и составили 139 334 тыс. рублей, из них:

- остатки товаров для перепродажи в целом по Предприятию составили 138 542 тыс. рублей, которые учитываются по балансовой стоимости за исключением торговой надбавки, отражаемой по счету 42 «Торговая наценка»;
- остатки готовой продукции 792 тыс. рублей.

Увеличение стоимости товаров на конец отчетного периода на сумму 38 758 тыс. рублей произошло в результате закупки табачной продукции для дальнейшей реализации по новой максимальной розничной цене (в связи с вступлением в силу изменений Федерального закона от 30.12.2020 № 504-ФЗ о запрете продажи табачной продукции с максимальной розничной ценой ниже 108 рублей), так же за счет увеличения остатка для перепродажи товаров в начале следующего отчетного года в праздничные и выходные дни.

Расходы будущих периодов. Остаток расходов будущих периодов со сроком списания расходов менее 12 месяцев по состоянию на 30.12.2021 составляет 797 тыс. рублей, из них 28 тыс. рублей по филиалу Строительное управление, 583 тыс. рублей по головному предприятию, по филиалу Торговое управление 20 тыс. рублей, по филиалу г. Норильск - 166 тыс. рублей.

Из общей суммы остатка РБП остаток расходов на антивирусные программы составляет 110 тыс. рублей, права пользования информационными системами – 233 тыс. рублей, неисключительные права пользования автоматизированными программами – 102 тыс. рублей, прочие РБП – 352 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2021 года увеличилось на 4 867 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 года составила 219 752 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 172 463 тыс. рублей, расчеты с поставщиками 22 687 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам

112

32 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 24 570 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 30 611 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 189 141 тыс. рублей.**

В общей структуре задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность филиала по г. Норильску– 124 889 тыс. рублей или 57 %. Структура дебиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура дебиторской задолженности Предприятия в разрезе филиалов на 30.12.2021.

Показатели	тыс. рублей				
	на 01.01.2021	Уд. вес %	на 30.12.2021	Уд. вес %	Отклонение
Дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	214 885	100,00	219 752	100,00	4 867
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН	3 460	2 %	5 244	2 %	1 784
Филиал по г. Норильск	100 620	47 %	124 889	57 %	24 269
Филиал Строительное управление	44 999	21 %	29 514	13 %	- 15 485
Филиал Торговое управление	59 759	28 %	56 037	26 %	- 3 722
Прочая задолженность (в т. ч. налоги, взносы)	6 047	3 %	4 068	2 %	- 1 979
Резервы по сомнительным долгам	33 415	100,00	30 611	100,00	- 2 804
Итого дебиторская задолженность по стр. 1230:	181 470	100,00	189 141	100,00	7 671

По состоянию на 30.12.2021 дебиторская задолженность составила 219 752 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 172 463 тыс. рублей (78 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Предприятия по видам расчетов на 30.12.2021.тыс. рублей

Показатель	тыс. рублей				
	на 01.01.2020	Уд. вес, %	на 30.12.2020	Уд. вес, %	Отклонение

Дебиторская задолженность, в том числе:	214 885	100,00	219 752	100,00	4 867
Расчеты с покупателями и заказчиками	148 941	69	172 463	78	23 522
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	24 486	12	22 687	11	- 1 799
Расчеты по налогам и взносам	6 047	3	32	0	-6 015
Расчеты с подотчетными лицами	6	0	98	0	92
Расчеты с прочими дебиторами	35 405	16	24 472	11	- 10 933

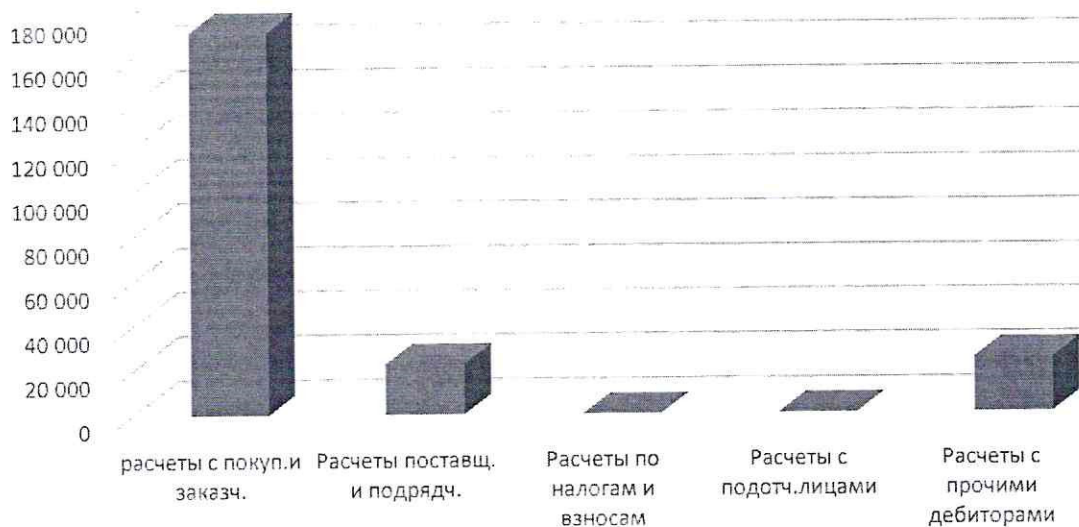


Рисунок – Структура краткосрочной дебиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России по видам расчетов на 30.12.2021 года.

Наибольшая задолженность сформировалась по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме **172 463** тыс. рублей, из них по филиалу г. Норильска в сумме 119 247 тыс. рублей, по филиалу Торговое управление 60 073 тыс. рублей, в том числе наиболее крупные:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 85 338 тыс. рублей;
- ОАО «Заполярная строительная компания» – 15 516 тыс. рублей;
- ООО «Медвежий ручей» - 7 454 тыс. рублей,
- ООО «Норильсникельремонт» - 5 907 тыс. рублей;
- ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 4 951 тыс. рублей.

Все указанные дебиторы являются основными заказчиками филиала по г. Норильску, из заказов, которых складывается основной производственный процесс. Наличие задолженности объясняется непрерывностью технологического процесса (при ежедневной отгрузке готовой продукции для нужд комбината), оплата в соответствии с условиями договора осуществляется в течение 30-60 дней после отгрузки.

По счету 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» дебиторская задолженность составила **22 687** тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ООО «Стройтех» - 8 491 тыс. рублей;
- ООО «Сибирский строительный холдинг» - 4 589 тыс. рублей;
- ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю – 5 500 тыс. рублей;
- ООО «ИГИТ» - 1 134 тыс. рублей.

Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами составила **24 472** тыс. рублей, в том числе:

по сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 1 593 тыс. рублей, в том числе наиболее крупная задолженность, ООО «БАЗИС» в сумме 1 215 тыс. рублей за перерегистрацию кассовых аппаратов,

по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 17 360 тыс. рублей, в том числе задолженность, принятая от ФГУП «УС №24» ФСИН России в сумме 15 000 тыс. рублей,

по сч.76.02 «Расчеты по претензиям» - 1 326 тыс. рублей,

по сч. 76.01 «Расчеты по страховым взносам» - 184 тыс. рублей,

по сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» -3 938 тыс. рублей,

по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 98 тыс. рублей;

Задолженность по налогам составила **20** тыс. рублей, в том числе:

-пени по НДС (сч.68.01.) составил 20 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам составила **12** тыс. рублей, в том числе:

-расчеты по социальному страхованию (сч.69.01) – 2 тыс. рублей;

-расчеты по пенсионному обеспечению (сч. 69.02) - 8 тыс. рублей;

-расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 1 тыс. рублей;

-расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев (сч. 69.11) - 1 тыс. рублей.

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

За 12 месяцев 2021 года просроченная дебиторская задолженность сократилась на 11 423 тыс. рублей, и по состоянию на 30.12.2021 составила **30 611** тыс. рублей, дата возникновения 2020 -2016 годы.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2021	на 30.12.2021	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	42 034	30 611	- 11 423
Расчеты с покупателями и заказчиками	270	0	-270
Расчеты поставщиками и подрядчиками	10 200	13 577	3 377

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 564	17 034	- 14 530
--	--------	--------	----------

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

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

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

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

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

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

В связи с невозвратом авансового платежа ООО «Строительные технологии» в добровольном порядке, Предприятием подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края (судебное дело № А33-20293/2020), судебное заседание назначено на 16.02.2022.

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

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

14.10.2021 Решением Арбитражного суда Красноярского края иски требования Предприятия удовлетворены в полном объеме. Постановление Третьего Арбитражного апелляционного суда от 01.12.2021 апелляционная жалоба ООО «Сибирский строительный холдинг» оставлена без удовлетворения, решение суда первой инстанции без изменения. Запрошен исполнительный лист.

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

- ООО «Нижневартовскгаз» в сумме 13 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансового платежа согласно условиям договора. В связи

с не урегулированием спора в досудебном порядке, 11.02.2022 Предприятием подано исковое заявление о взыскании задолженности.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила 17 034 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. Предприятие 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 15 000,00 тысяч рублей.

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

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

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

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

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

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

Определением от 30.08.2021 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «СМУ-38» ФСИН России продлен до 21.02.2022.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

2. ФГУП «Заполярье» ФСИН России задолженность в размере 1 100 тыс. рублей. Согласно договору денежного займа от 14.10.2016 № 427 Предприятие 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, Предприятием 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 Предприятия удовлетворены в полном объеме.

182

20.09.2021 исх. № 137/2-2144 исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для принудительного взыскания задолженности.

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

В настоящее время в связи с реорганизацией в Арбитражный суд Красноярского края подано заявление об осуществлении процессуального правопреемства, после чего будет подано заявление в Арбитражный суд города Москвы о включении в реестр требований кредиторов.

По состоянию на 01.01.2021 размер **резерва по сомнительным долгам** составлял 33 415 тыс. рублей, учет которого ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

За 2021 год сумма созданного резерва по сомнительным долгам составила 15 760 тыс. рублей. Сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 212 тыс. рублей (в части оплаченных недостач ТМЦ работниками-продавцами).

По состоянию на 30.12.2021 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил **30 611 тыс. рублей**.

В течение 2021 года проведено 8 заседаний комиссии по сокращению непроизводительных расходов, на которых вопрос наличия просроченной дебиторской задолженности рассматривался 3 раза.

На основании решения комиссии по сокращению непроизводительных расходов Предприятием в 2021 года списана дебиторская задолженность на общую сумму **18 352 тыс. рублей** (АППГ – 664 тыс. рублей) за счет резерва по сомнительным долгам сч. 63 (приложение №9 к Балансу):

- ФГУП «Амурское» ФСИН России в сумме 12 000 тыс. рублей по договорам займа.

Решением Арбитражного суда Амурской области от 05.12.2017 ФГУП «Амурское» ФСИН России признано несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура, применяемая в деле о банкротстве - конкурсное производство сроком до 05 марта 2018 года, для банкротства стратегических предприятия или организации, конкурсным управляющим утвержден Шевченко Василий Геннадиевич. Определением от 27.09.2021 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России продлен до 28.03.2022.

В настоящее время сумма займа не возвращена. В связи с отсутствием у должника имущества, решено списать дебиторскую задолженность как безнадежную ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

- ООО «МК-СТРОЙ» - 1 514 тыс. рублей, местонахождение должника не установлено, 31.03.2020 поступило Постановление об окончании исполнительного производства, исполнительный лист возвращен в адрес Предприятия.

28.09.2020 направлено заявление о возбуждении исполнительного производства в службу судебных приставов. В настоящее время, согласно выписке из ЕГРЮЛ регистрирующим органом 13.12.2021 принято решение о предстоящем исключении Должника, как недействующего юридического лица.

Решением комиссии решено списать дебиторскую задолженность как безнадежную ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

- ООО «Универсал» - 45 тыс. рублей. Решением Арбитражного суда Красноярского края от 18.03.2021 ООО «Универсал» признано банкротом,

в отношении него открыта процедура конкурсного производства сроком до 01.03.2022. Предприятие включено в реестр требований кредиторов.

Решением комиссии решено списать дебиторскую задолженность как безнадежную ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

- ООО «Доктор Тайрес» в сумме 150 тыс. рублей, 29.09.2021 получено Постановление об окончании и возвращении исполнительного производства в отношении ООО «Доктор Тайрес», в связи с тем, что невозможно установить местонахождение должника, его имущества, принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, вкладах.

- ИП Воробьева Е.А. – 94 тыс. рублей. Возбуждено исполнительное производство. 04.02.2020 от судебных приставов поступило постановление об участии в исполнительном производстве специалиста для оценки арестованного имущества. На 28.09.2020 возбужденное исполнительное производство, находится в производстве у судебных приставов, 29.11.2021 Предприятием направлен запрос о предоставлении информации.

Решением комиссии решено списать дебиторскую задолженность как безнадежную ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

-ООО «ИРКУТСК КОМЗЕМ» - 23 тыс. рублей. Исполнительное производство прекращено 29.06.2019. Предприятием в ОСП направлен запрос 25.11.2019. Информация на текущий момент не поступала, в связи с чем в службу судебных приставов по Иркутской области направлено письмо об оказании содействия. Согласно выписке из ЕГРЮЛ на 24.11.2021 принятие регистрирующим органом решения о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ. Должник находится в стадии ликвидации.

Решением комиссии решено списать дебиторскую задолженность как безнадежную ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

- Недостачи по ТМЦ, переданные в ходе реорганизации путем присоединения от ФГУП «Кемеровское» в состав Предприятия в сумме 415 тыс. рублей.

- Недостачи по ТМЦ, переданные в ходе реорганизации путем присоединения от ФГУП «Сибирское» в состав Предприятия в сумме 494 тыс. рублей.

Недостачи работников по ТМЦ, выявленные в ходе инвентаризации филиала Торговое управление в сумме 3 618 тыс. рублей.

Решением комиссии все недостачи списаны, как безнадежные ко взысканию за счет резерва по сомнительным долгам.

Филиалом Торговое управление списана задолженность продавцов по недостачам на сумму 14 тыс. рублей, как безнадежная ко взысканию.

Просроченная дебиторская задолженность, отраженная в разделе 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу по строке 5540 (столбец 3) по состоянию на 30.12.2021 составила **30 611 тыс. рублей** с датами образования 2020 год и ранее.

Денежные средства

Денежные средства (стр. 1250) остаток денежных средств Предприятия на начало 2021 года составлял 172 035 тыс. рублей, по состоянию на 30.12.2021 – 84 856 тыс. рублей.

В том числе: остаток денежных средств в кассе на начало 2021 года – 1 318 тыс. рубля, на 30.12.2021 – 579 тыс. рублей.

Для проведения расчетных операций у Предприятия открыты расчетные счета в коммерческом банке ПАО «Сбербанк» остаток денежных средств на начало 2021 года составлял 131 430 тыс. рублей, на 30.12.2021 года составил 52 340 тыс. рублей.

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Предприятия открыты лицевые счета в УФК, остаток на начало года составлял 37 014 тыс. рублей, на 30.12.2021 года составил 31 114 тыс. рублей.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС) на начало 2021 года составляли 1 773 тыс. рублей, на 30.12.2021 года – 323 тыс. рублей.

На спец.счетах в банке (депозит) остаток денежных средств Предприятия на начало 2021 года и на 30.12.2021 составлял 500 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2021 года сократились на 564 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 составили 5 697 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 5 194 тыс. рублей, стоимость денежных документов – 495 тыс. рублей, сумма выявленных недостач – 8 тыс. рублей (устанавливаются виновные лица).

Всего за отчетный год размер **оборотных активов** по разделу 2 бухгалтерского баланса сократился на 6 876 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 составил **714 171 тыс. рублей.**

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В течение 2021 года Предприятием принято к учету командировочных расходов в сумме 6 293 тыс. рублей, в том числе: оплата проезда в командировку – 2 403 тыс. рублей, оплата проживания в командировке – 3 113 тыс. рублей, суточные – 773 тыс. рублей. В общей структуре командировочных расходов наибольшее значение занимают расходы филиала Строительного управления – 3 460 тыс. рублей. Денежные средства выделялись работникам на служебные командировки, в связи с выполнением работ по строительству объектов: «Жилой дом на 60 квартир г. Воронеж», строительство складов и овощехранилища ФКУ СИЗО-5 ГУФСИН по Красноярскому краю г. Канск.

Капитал и резервы

Уставный капитал (стр.1310).

За 2021 год размер уставного капитала Предприятия не изменился и по состоянию на 30.12.2021 составил 19 974 тыс. рублей.

Уставный капитал в размере 19 474 тыс. рублей обеспечен недвижимым имуществом, находящимся в хозяйственном ведении Предприятия.

№ п/п	Объект имущества	Адрес	Балансовая стоимость
1	Административное здание	г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, д. 119Д	17 100
2	Здание блок-склада	г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 48, стр. 6	55

3	Здание гараж-бокс	Красноярск, ул. Маерчака, д. 48, стр. 5	16
4	Здание кузовного цеха	г. Красноярск, ул. Парашютная, д. 11	1 963
5	Здание овощехранилища	г. Красноярск, ул. Биатлонная, д. 35, стр. 13	340
	Итого:		19 474

Оставшийся уставный капитал в размере 500 тыс. рублей обеспечен размещением денежных средств в Красноярском отделении № 8646 ПАО Сбербанк г. Красноярск.

Добавочный капитал (стр. 1350).

Размер добавочного капитала по сравнению с началом текущего года сократился на 1 397 тыс. рублей за счет отнесения стоимости списанных в производство и эксплуатацию ТМЦ, принятых от собственника (ФСИН России) сверх вклада в уставный капитал, на нераспределенную прибыль.

По состоянию на 30.12.2021 размер добавочного капитала составил 151 215 тыс. рублей.

Резервный капитал (стр. 1360). По состоянию на начало отчетного года размер резервного капитала составлял 484 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом предприятия в декабре 2021 года начислены отчисления в резервный фонд из средств нераспределенной прибыли в размере 255 тыс. рублей или одного процента от величины чистой прибыли отчетного года, в результате по состоянию на 30.12.2021 размер резервного капитала составил 739 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр.1370).

По состоянию на 01.01.2021 нераспределенная прибыль Предприятия составляла 335 980 тыс. рублей.

За 2021 год нераспределенная прибыль в целом увеличилась на 5 392 тыс. рублей за счет полученной чистой прибыли в размере 25 583 тыс. рублей, за счет отнесения стоимости использованных в производстве ТМЦ (ранее полученных от собственника сверх вклада в уставный капитал в составе добавочного капитала) в размере 1 397 тыс. рублей, а также за счет корректировки размера отложенных налоговых обязательств (сч. 77), принятых в 2015 году в составе балансовых статей от предшественника - АМ-244/3 г. Пермь в размере 2 646 тыс. рублей. Первичные документы по формированию отложенных налоговых обязательств переданы не были, аналитические регистры по их начислению отсутствуют, в связи с чем источник образования обязательств не установлен. Корректировка размера ОНО произведена на основании рекомендации аудиторов в результате проведенного аудита бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Уменьшение размера нераспределенной прибыли за отчетный год составило 24 234 тыс. рублей за счет перечисления средств в доход Федерального бюджета РФ за пользование имуществом, произведенного на основании Постановления правительства РФ от 10.04.2002 № 228, Распоряжения ФСИН России от 27.04.2021 № 116-р в размере 11 514 тыс. рублей, за счет корректировки размера отложенных налоговых активов (сч. 09), принятых в 2015 году в составе балансовых статей от предшественника - АМ-244/3 г. Пермь в размере 12 465 тыс. рублей, произведенной на основании рекомендации аудиторов в результате проведенного аудита бухгалтерской отчетности за 2020 год (документально не подтвержденные ОНА, источник формирования которых не установлен).

Кроме того, на размер нераспределенной прибыли повлияли отчисления в резервный фонд в размере 255 тыс. рублей.

По состоянию на 30.12.2021 размер нераспределенной прибыли составил 341 372 тыс. рублей.

В целом по разделу баланса **3 капиталы и резервы** по сравнению с началом 2021 года увеличились на 4 250 тыс. рублей и составили 513 300 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства

В отчетном году долгосрочные кредиты либо иные виды займов Предприятие не получало.

По состоянию на 30.12.2021 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств (ОНО) по сравнению с началом года в целом сократился на 3 627 тыс. рублей.

Изменение размера ОНО обусловлено списанием налоговых обязательств по текущей деятельности в размере 2 546 тыс. рублей, начисления отложенных обязательств по текущей деятельности за 2021 год в размере 1 565 тыс. рублей.

На размер ОНО повлияла корректировка отложенных налоговых обязательств, принятых в 2015 году в составе балансовых статей от предшественника - АМ-244/3 г. Пермь на сумму 2 646 тыс. рублей. Первичные документы по формированию отложенных налоговых обязательств переданы не были, аналитические регистры по их начислению отсутствуют, в связи с чем источник образования обязательств не установлен. Корректировка размера ОНО произведена на основании рекомендации аудиторов в результате проведенного аудита бухгалтерской отчетности за 2020 год **за счет средств нераспределенной прибыли по счету 84.**

тыс. рублей

Виды активов	Остаток на 01.01.2021	Текущая деятельность (сч. 68, сч. 99)		Скорректировано за прошлые периоды (сч. 84)	Остаток на 30.12.2021
		Начислено	Списано		
Готовая продукция	973	25	422		576
Материалы	200	3	122		81
Незавершенное производство		118	118		0
Основные средства	1 724	272	754		1 242
Оценочные обязательства и резервы		1 130	1 130		0
Резервы сомнительных долгов	9	17			26
Источник не определен (передано от АМ 244/3, г. Пермь)	2 646			2 646	0
Итого:	5 552	1 565	2 546	2 646	1 925

154

В результате состоянию на 30.12.2021 размер ОНО составил 1 925 тыс. рублей, из них:

- 1 242 тыс. рублей – ОНО, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;

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

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

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

По строке 1430 «Оценочные обязательства» отражен остаток резерва на гарантийный ремонт объектов строительства, срок обслуживания которых согласно заключенных государственных контрактов составляет пять лет.

По состоянию на начало года размер оценочного резерва составлял 10 867 тыс. рублей.

В течение 2021 года сумма оценочного обязательства оценивалась ежеквартально по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Применяемая Предприятием ставка дисконтирования соответствует официальной статистической информации по данным Росстата.

Всего в течение отчетного года начислено оценочных обязательств на сданные в эксплуатацию объекты в размере 4 682 тыс. рублей, проведено ежеквартальное дисконтирование размера резерва на сумму 400 тыс. рублей, использовано средств резерва в размере 42 тыс. рублей.

В связи с уменьшением оставшегося срока учета резерва на гарантийный ремонт (менее 12 месяцев) по объектам строительства, сданным в эксплуатацию в 2017 году, переведено в раздел краткосрочных обязательств 5901 тыс. рублей.

По состоянию на 30.12.2021 остаток неиспользованного резерва составил 10 006 тыс. рублей.

Общий размер долгосрочных обязательств по сравнению с началом года сократился на 4 488 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 составил 11 931 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства

В целом размер краткосрочных обязательств по разделу 5 бухгалтерского баланса по сравнению с началом отчетного года сократился на 34 020 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 составил **353 293 тыс. рублей.**

В отчетном году краткосрочные кредиты либо иные виды займов Предприятие не получало.

По состоянию на 30.12.2021 задолженность по заемным средствам отсутствует.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520) Предприятия по состоянию на 30.12.2021 составила 298 246 тыс. рублей (АППГ на 01.01.2021 – 339 547 тыс. рублей).

По сравнению с началом 2021 года кредиторская задолженность уменьшилась на 41 301 тыс. рублей.

В общей структуре задолженности по состоянию на 30.12.2021 сформировалась наибольшая сумма по филиалу Торговое управление, что составляет 113 053 тыс. рублей (38%) (АППГ на 01.01.2021- 134 728 (40%)). Структура кредиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура кредиторской задолженности Предприятия в разрезе филиалов на 30.12.2021 г.

Показатели	на 01.01.2021		на 30.12.2021		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Кредиторская задолженность, всего, в том числе:	339 547	100	298 246	100	- 41 301
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России, в т.ч.	3 247	1	44 283	15	41 036
-Проектное управление	0	0	41 324		
Филиал Торговое управление	134 728	40	113 053	38	- 21 675
Филиал по г. Норильску	69 638	20	87 488	29	17 850
Филиал «Строительное управление», в т.ч.	58 194	17	2 498	1	- 55 696
-Проектное управление	49 353		0	0	
Налоги и взносы	73 740	22	50 924	17	- 22 816

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Предприятия в разрезе филиалов на 30.12.2021г.

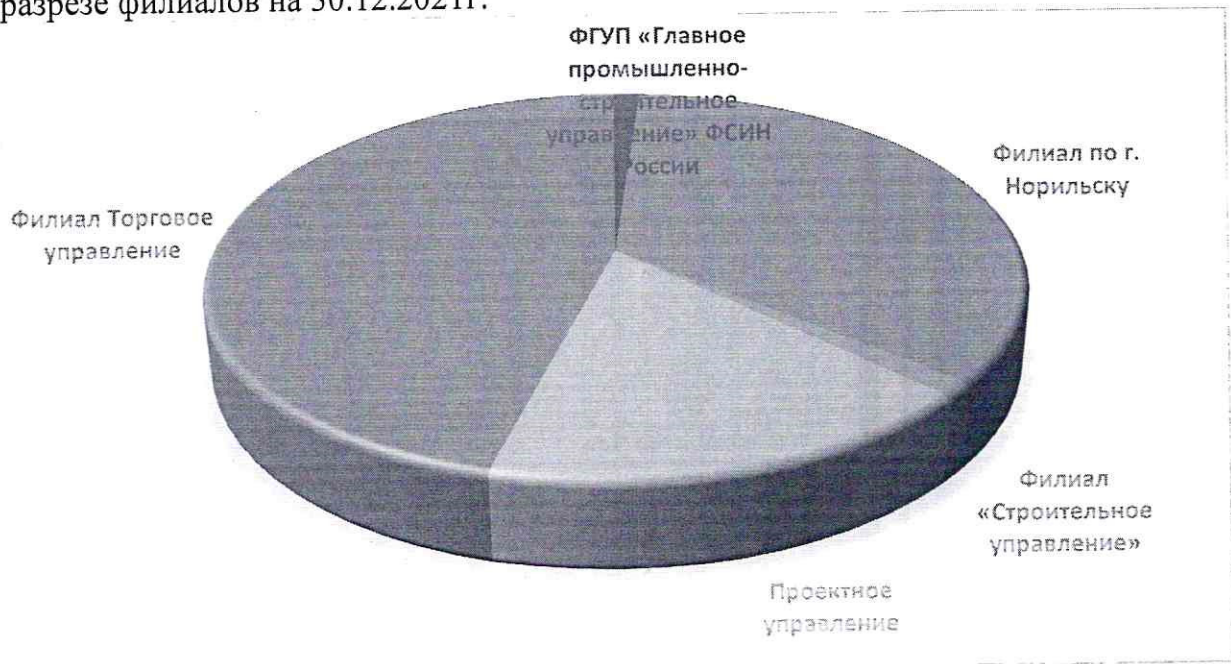
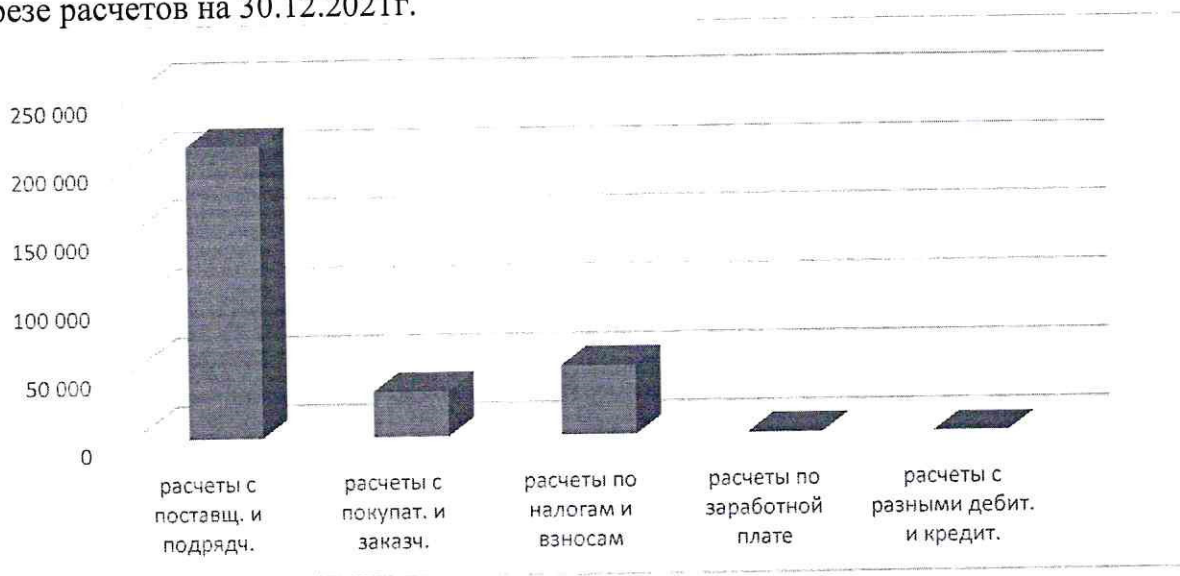


Рисунок – Структура кредиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России в разрезе филиалов на 30.12.2021г.

Таблица – Структура кредиторской задолженности Предприятия по видам расчетов на 30.12.2021г.

Показатели	на 01.01.2021		на 30.12.2021		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	339 547	100	298 246	100	- 41 301
расчеты с покупателями и заказчиками	39 047	11	33 357	11	- 5 690
расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 760	66	213 112	70	- 13 648
расчеты по налогам и взносам	73 454	22	50 924	17	- 22 530
расчеты по заработной плате	0	0	730	1	730
расчеты с разными кредиторами	286	1	123	1	- 163

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Предприятия в разрезе расчетов на 30.12.2021г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 213 122 тыс. рублей (70%) (АППГ на начало 2021- 226 760 тыс. рублей (66%).

По филиалу Торговое управление задолженность по расчетам с поставщиками и прочим кредиторами составила 112 750 тыс. рублей (АППГ на

начало 2021- 134 728 тыс. рублей (уменьшение с началом года на 21 978 тыс. рублей).

Уменьшение задолженности перед поставщиками обусловлено, приведением в норматив товарных остатков на складах и соблюдением сроков оплаты согласно условиям заключенных договоров. Расчет за приобретенные товары осуществлен в декабре 2021 года.

Наибольшая кредиторская задолженность 68 544 тыс. рублей по расчетам с комитентами (за товар) образуется в результате того, что оплата за реализованные товары, производится до 25 числа месяца, следующего после реализации.

Вся сумма задолженности погашена в январе 2022 года, наиболее крупная:

Сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- ООО «ОптимаСервис» в сумме 7 918 тыс.рублей за поставку продовольственных товаров;

- ООО ТК «Омега» в сумме 6 126 тыс.рублей за поставку продовольственных товаров;

- ИП Бойков Андрей Михайлович в сумме 3 731 тыс.рублей за поставку продовольственных товаров;

- ООО «Томскпродторг» в сумме 4 192 тыс.рублей за поставку продовольственных товаров.

сч. 76.08.2 «Расчеты с комитентами (за товар)»:

- ООО «Байкал ТДЛ» в сумме 16 907 тыс. рублей (табак);

- ООО «РТС» в сумме 4 954 тыс. рублей (табак);

- ООО «ОптимаСервис» в сумме 15 587 тыс. рублей (непродовольственные товары);

- ООО ««Табак Сибири» в сумме 6 269 тыс. рублей (табак).

По **Филиалу г. Норильска** задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 84 743 тыс. рублей (АППГ на начало 2021- 66 909 тыс. рублей), наиболее крупная по счёту 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- ПАО ГМК «Норильский Никель» в сумме 69 747 тыс. рублей;

- ФКУ ОИК-30 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме 13 584 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом 2021 года увеличилась на 17 850 тыс. руб. в связи с увеличением закупленного сырья для изготовления продукции в декабре 2021 года.

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

По **Филиалу Строительное управление** задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60) составила 2 498 тыс. рублей (АППГ на начало 2021- 8 841 тыс. рублей), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками, наиболее крупные:

● ООО «Прометей 2000» в сумме 122 тыс. рублей за поставку отделочный материалов (АППГ на начало 2021 – 249 тыс. руб). Задолженность погашена в январе 2022 года;

● ИП Яцевич О.Б. в сумме 141 тыс. рублей за поставку поставка счетчика холодной воды (АППГ на начало 2021 – 0 руб). Задолженность погашена в январе 2022 года.

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

- ООО «Сибирский строительный холдинг» в сумме 889 тыс. рублей.

По **ФГУП «Главное промышленно-строительное управление»** задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч 60) составила:

- По основному подразделению - 2 212 тыс. рублей, из них наиболее крупные:
 - ООО «Глостер» в сумме 863 тыс. рублей за поставку топлива, задолженность погашена в январе 2022г;
 - ООО «Радуга» в сумме 377 тыс. рублей за поставку медицинского оборудования для безвозмездной передачи, задолженность погашена в январе 2022г.
- Выполнение **проектно-изыскательских работ** в сумме 10 909 тыс. рублей
 - ООО ЦПИСРР Вестлайн в сумме 7 341 тыс. рублей;
 - ООО «Енисей-изыскания» в сумме 1 813 тыс. рублей;
 - ООО «ОКБ Енисейпром» в сумме 777 тыс. рублей.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 33 357 тыс. рублей (%) АППГ на начало 2021- 39 047 тыс. рублей), наиболее крупные:

- ГУФСИН России по Приморскому краю в сумме 25 879 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательских работ. Авансовый платеж согласно договора от 2018 года. Исполнение договора планируется в 2022г;
- УФСИН России по Забайкальскому краю в сумме 3 902 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательских работ. Авансовый платеж согласно договора от 2019 года. Исполнение договора планируется в 2022г;
- ООО «ВелесСтрой» в сумме 2 139 тыс. рублей за поставку пиломатериала.

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 50 708 тыс. рублей, в т.ч.:

- по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 2021 года в размере 49 981 тыс. рублей;
- по налогу на доходы физ. лиц (сч.68.01) составила 179 тыс. рублей;
- по транспортному налогу (сч. 68.07) составила 212 тыс. рублей.
- по налогу на прибыль (сч. 68.04) составила 336 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) составила 216 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты по социальному страхованию (сч.69.01) - 4 тыс. рублей;
- расчеты по пенсионному обеспечению (сч. 69.02) – 165 тыс. рублей;
- расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 45 тыс. рублей;
- расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве (сч. 69.11) - 2 тыс. рублей.

Вся задолженность по налогам и взносам является текущей, со сроками уплаты согласно НК РФ в 1 квартале 2022 года, просроченной задолженности не допущено.

Остаток по **заработной плате** работникам Предприятия (сч. 70) составил 730 тыс. рублей, который перечислен в январе 2022 года, согласно сроков установленных учетной политикой Предприятия.

Прочая кредиторская задолженность составила 123 тыс. рублей, в т.ч:

-104 тыс. рублей по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами» (погашена в январе 2022 года);

- 6 тыс. рублей по счёту 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»

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

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

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 30 декабря 2021 составила 142 тыс. рублей.

• Просроченная задолженность за 2017 год составляет 1 тыс. рублей - Депонированная сумма, в связи со смертью сотрудника Колосовой Ж.В. Наследниками сумма не востребована.

• Просроченная задолженность за 2018 год оставляет 116 тыс. рублей – сумма гарантийного удержания ООО «Стройтех». Осуществляется судебное разбирательство по факту выполнения строительно-монтажных работ на объекте КП-11 с. Усть-Золиха Саратовская область.

• Просроченная задолженность за 2020 год составляет 25 тыс. рублей, из них:

- 12 тыс. рублей ООО «КМП» за поставку продовольственных товаров. Данная задолженность не востребована кредитором. Предприятием приняты все меры по закрытию задолженности, фактическое местонахождение не установлено.

- 3 тыс. рублей ООО «ТД Молочный городок» за поставку продовольственных товаров. Данная задолженность не востребована кредитором. Предприятием приняты все меры по закрытию задолженности, фактическое местонахождение не установлено.

- 3 тыс. рублей ИП Усмонова Матриба Содикджоновна за поставку продовольственных товаров. Данная задолженность не востребована кредитором. Предприятием приняты все меры по закрытию задолженности, фактическое местонахождение не установлено.

- 7 тыс. рублей ФКУ КП-3 УФСИН России по Республике Тыва за комиссионный товар. Учреждение не подписывает отчет комиссионера, задолженность не подтверждает, акт сверки подписан с разногласиями.

В 2021 года была списана кредиторская задолженность на сумму 3 856 тыс. рублей по счёту 91 «Прочие доходы и расходы» (стр. 380 Расшифровки прочих доходов и расходов Ф №2) (Приложение №8)

Таблица - списания кредиторской задолженности Предприятия в разрезе филиалов за 2021 г.

Показатели	тыс. рублей	причина списания
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России»	2 610	Списание задолженности прошлых лет присоединенных ФГУП «Управление строительства 24», ФГУП «Кемеровское»
ФГУП Строительное управление	1 094	Списание задолженности прошлых лет

Филиал Торговое управление	152	Списание задолженности прошлых лет
Итого	3 856	

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражена сумма поступления денежных средств от Департамента городского хозяйства администрации г. Красноярска в размере **28 тыс. рублей** – грант в форме субсидии на улучшение благоустройства и озеленения города, а также распространения положительного опыта в сфере благоустройства в районах города, предоставленный на основании соглашения о предоставлении гранта из бюджета города от 27.12.2021 № 781 в рамках номинации «Самая благоустроенная территория предприятия и офиса».

Остаток оценочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства» по сравнению с началом отчетного года увеличился на 7 253 тыс. рублей и по состоянию на 30.12.2021 составил 55 019 тыс. рублей.

Из них 49 118 тыс. рублей – резерв на предстоящие выплаты отпускных работникам Предприятия, 5 901 тыс. рублей – резерв на предстоящие выплаты по гарантийному обслуживанию сданных в эксплуатацию объектов, переведенных из раздела долгосрочных обязательств с оставшимся сроком учета менее 12 месяцев.

Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
директор Предприятия Анашкин М.А.	Принятие управленческих решений, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия.	Выплаты вознаграждений руководителю, согласно распоряжений Собственника
заместитель директора ФСИН России Степаненко Р.А.	в части осуществления контроля и кураторства деятельности ФГУП на основании приказа ФСИН России от 20.10.2020 № 754 «О распределении обязанностей между заместителями директора ФСИН»	Операций не было

В 2021 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Предприятия, составил 170 113 тыс. рублей, в том числе:

- краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые в течение отчетного года и 12 месяцев после отчетной даты – 170 113 тыс. рублей, из них:

- основная заработная плата – 132 592 тыс. рублей,
- разовые премии – 24 239 тыс. рублей,

- единовременная денежная выплата по итогам года – 12 288 тыс. рублей.

-вознаграждения по окончании трудовой деятельности – пособия, связанные с расторжением трудовых договоров, составили 995 тыс. рублей.

Кроме того, в соответствии с Коллективным договором Предприятия и с соблюдением требований действующего законодательства в течение 2021 года производились выплаты премий работникам Предприятия на общую сумму 91 944 тыс. рублей (АППГ 63 784 тыс. рублей). Из общей суммы произведенных выплат премий 89 195 тыс. рублей (АППГ 61 825 тыс. рублей) выплачено за производственные показатели (с учетом рк и сн), а 2 749 тыс. рублей (АППГ 1 960 тыс. рублей) выплачено за счет прибыли.

Информация о рисках Предприятия

В течение 2021 года рисков хозяйственной деятельности Предприятия не допущено.

Сведения о финансовой деятельности предприятия

Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

В отчетном периоде Предприятие осуществляло деятельность в соответствии с Программой деятельности, утвержденной Протоколом заседания комиссии по вопросам осуществления прав собственника имущества ФГУП ФСИН России от 28.10.2020 № 5, по основным направлениям: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, организация розничной торговли.

1.1. Краткая характеристика и структура доходов Предприятия

За отчетный период выручка Предприятия от реализации готовой продукции (работ, услуг) составила **2 895 520 тыс. рублей** (*строка 2110 Отчета о финансовых результатах*), рост к АППГ 305 047 тыс. рублей или +11,8%. Из общей выручки наибольшая - выручка филиала по г. Норильску составила 1 424 471 тыс. рублей (рост по сравнению к АППГ на 247 257 тыс. рублей), филиала Торговое управление 1 298 617 тыс. рублей (рост по сравнению к АППГ на 102 262 тыс. рублей), филиала Строительное управление 770 591 тыс. рублей (снижение по сравнению с АППГ на 120 390 тыс. рублей), выручка управления проектных работ 47 353 тыс. рублей (рост по сравнению с АППГ на 26 649 тыс. рублей).

По видам деятельности: рост выручки к АППГ произошел по всем видам деятельности, кроме «капитального строительства и проектирования». Выручка от промышленного производства увеличилась к АППГ на 243 613 тыс. рублей (+20,7%), от розничной торговли на 102 262 тыс. рублей (+8,5%), по капитальному строительству и проектированию снижение к АППГ на 45 292 тыс. рублей (-21,4%). По прочим видам деятельности рост выручки к АППГ составил 4 464 тыс. рублей или 85,5%

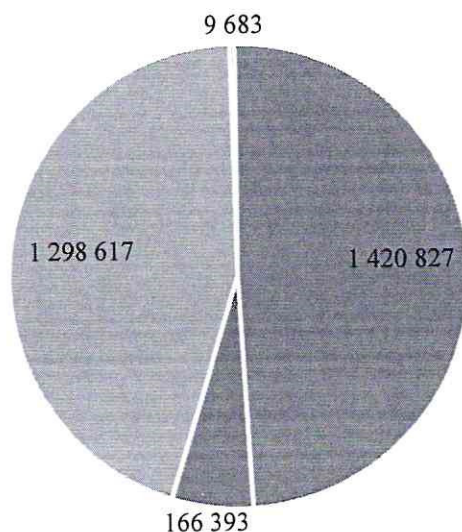
165

Плановый показатель по выручке от продаж за 2021 год выполнен на 112,7% (при плановой выручке от продаж 2 569 630 тыс. рублей, фактически получено 2 895 520 тыс. рублей). Перевыполнение плана по выручке составило 325 890 тыс. рублей. По видам деятельности плановые показатели перевыполнены по «Промышленному производству» на 258 432 тыс. рублей (+22,2%, план составлял – 1 162 395 тыс. рублей, факт – 1 420 827 тыс. рублей), по «Розничной торговле» на 154 828 тыс. рублей (+13,5%, план составлял – 1 143 789 тыс. рублей, факт – 1 298 617 тыс. рублей) и по «Прочим доходам» на 2 924 тыс. рублей (план составлял – 6 759 тыс. рублей, факт – 9 683 тыс. рублей). По «Капитальному строительству и проектированию» снижение к плановым показателям составило – 90 294 тыс. рублей (-35,2%, план составлял 256 687 тыс. рублей, факт – 166 393 тыс. рублей). По предварительно включенным в план объектам строительства на 2021 год, заказчики не вышли на подписание договоров подряда ввиду собственных бюджетных ограничений, в виду чего произошло невыполнение плана на 2021 год по строительно-монтажным работам.

Анализ доходов по видам деятельности ФГУП «Главное промышленно-
строительное управление» ФСИН России
за 2021 год

Виды деятельности	Доход			Отклонение			
	Факт 2020 года	2021 год		к АППГ		к плану	
		План	Факт	(+,-)	%	(+,-)	%
Промышленное производство	1 174 040	1 162 395	1 420 827	246 787	21	258 432	22,2
Капитальное строительство и проектирование	211 685	256 687	166 393	-45 292	-21,4	-90 294	-35,2
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	1 195 993	1 143 789	1 298 617	102 264	8,6	154 828	13,5
Прочие доходы	8 755	6 759	9 683	928	10,6	2 924	43,3
Итого	2 590 473	2 569 630	2 895 520	305 047	11,8	325 890	12,7

**Структура выручки по итогам деятельности за 2021 год,
тыс.рублей**



- Промышленное производство, 49,1%
- Капитальное строительство и проектирование, 5,8%
- Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту, 44,8%
- Прочие доходы, 0,3%

1.2. Анализ доходов за 2021 год по филиалам Предприятия

1.2.1. Анализ доходов по филиалу Торговое управление

От деятельности филиала Торговое управление получена выручка (без НДС) в размере 1 298 617 тыс. рублей, план составлял 1 143 789 тыс. рублей, перевыполнение на 154 828 тыс. рублей или 13,5%. Рост по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел на 102 262 тыс. рублей, темп роста 108,5% (выручка за 2020 год составляла 1 196 355 тыс. рублей).

В состав выручки филиала Торговое управление за 2021 год входит:

- выручка от розничных продаж в сумме 1 223 636 тыс. рублей, доля 94,2% (АППГ – 1 109 101 тыс. рублей, доля 92,71 %),
- комиссионное вознаграждение в сумме 74 981 тыс. рублей, доля 5,8% (АППГ – 86 892 тыс. рублей, доля 7,26 %),
- выручка общепита отсутствует в 2021г., (АППГ – 362 тыс. рублей, доля 0,03 %).

В структуру абсолютных продаж входит продажа покупных товаров (в том числе торговая надбавка и НДС) и продажа комиссионных товаров с НДС.

От величины и соотношения абсолютных продаж зависит показатель выручки по коду 2110 Формы «Отчет о финансовых результатах».

По сравнению с 2020 годом доля реализации комиссионных и покупных товаров изменилась не значительно.

Анализ абсолютных продаж и выручки по филиалу Торговое управление

тыс. рублей

№ п.п.	Показатель	2020 год	2021 год	отклонение
1	Абсолютные продажи с НДС, в том числе:	2 225 286	2 244 032	18 746
1.1.	<i>Продажа покупных товаров с НДС</i>	1 298 408	1 432 149	133 741
1.2.	<i>Продажа комиссионных товаров с НДС</i>	926 878	811 883	-114 995
1.3.	<i>Доля покупных товаров в абсолютных продажах</i>	58,3%	63,8%	+5,5%

1.4.	Доля комиссионных товаров в абсолютных продажах	41,7%	36,2%	-5,5%
2	Выручка по Форме 2 строка 2110, в том числе:	1 196 355	1 298 617	102 262
2.1.	Розничные продажи	1 109 463	1 223 636	114 173
2.2.	Комиссионное вознаграждение	86 892	74 981	-11 911
2.3.	Доля розничных продаж в выручке	92,7%	94,2%	+1,5%
2.4.	Доля комиссионного вознаграждения в выручке	7,3%	5,8%	-1,5%

Абсолютные продажи в 2021 году выросли к АППГ на 18 746 тыс. рублей. Из проведенного анализа следует что доля продажи покупных товаров в структуре абсолютных продаж увеличилась к АППГ на 5,5%.

Выручка (без НДС) выросла к АППГ на 102 262 тыс. рублей. При этом доля розничных продаж в выручке незначительно увеличилась на 1,5%.

Объективной причиной изменения структуры продаж является рост стоимости закупаемых товаров, как следствие повышение конечных цен реализации розничных товаров.

Продажи товаров по территориальным органам ФСИН России

тыс. рублей					
№ п/п	Дислокация магазинов при территориальных органах ФСИН России	Кол-во торговых точек	ВСЕГО продажи 2021 г.	Удельный вес в общих объемах продажи розницы %	Среднемесячные продажи
1	ГУФСИН России по Красноярскому краю	34	573 343	25,5	47 779
2	УФСИН России по Республике Хакасия	9	71 777	3,2	5 981
3	УФСИН России по Республике Тыва	5	32 916	1,5	2 743
4	УФСИН России по Омской области	13	154 791	6,9	12 899
5	УФСИН России по Томской области	7	99 304	4,4	8 275
6	ГУФСИН России по Иркутской области	21	306 459	13,7	25 538
7	УФСИН России по Республике Бурятия	7	91 228	4,1	7 602
8	ГУФСИН России по Новосибирской области	15	262 912	11,7	21 909
9	УФСИН России по Забайкальскому краю	11	106 678	4,8	8 890
10	УФСИН России по Республике Саха (Якутия)	6	62 518	2,8	5 210
11	УФСИН России Хабаровскому краю	14	140 539	6,3	11 712

12	УФСИН России по Амурской области	4	49 073	2,2	4 089
13	УФСИН России по Сахалинской области	4	32 230	1,4	2 686
14	ГУФСИН России по Приморскому краю	19	167 875	7,5	13 990
15	УФСИН России по Магаданской области	4	20 079	0,9	1 673
16	УФСИН России по Еврейской автономной области	5	27 649	1,2	2 304
17	УФСИН России по Камчатскому краю	4	44 662	2,0	3 722
	ИТОГО	182	2 244 032	100,0	187 003

Среднемесячные продажи за 2021 год по филиалу Торговое управление составили 187 003 тыс. рублей. Наибольший удельный вес по продажам занимает Торговое отделение при ГУФСИН по Красноярскому краю – 25,5%, наименьший удельный вес по продажам имеет Торговое отделение при УФСИН России по Магаданской области – 0,9%.

1.2.2. Анализ доходов по филиалу г. Норильск

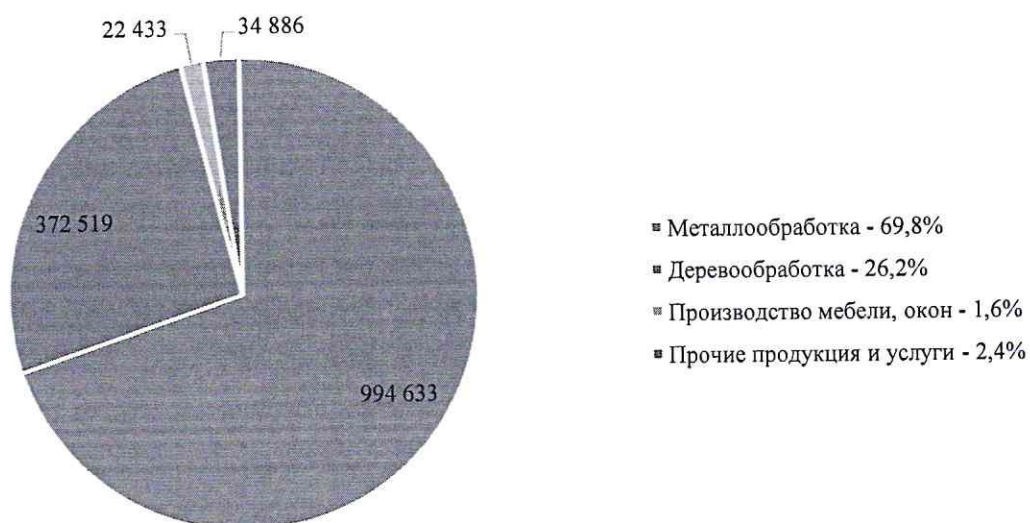
Филиал г. Норильска перевыполнил план по выручке на 259 168 тыс. рублей или на 22,2% (план – 1 165 303 тыс. рублей, факт – 1 424 471 тыс. рублей.). Рост фактической выручки к плановой достигнут за счет перевыполнения объемных значений договорной продукции для ЗФ ПАО «ГМК «Норильский Никель», удельный вес которой в общей структуре доходов составляет 94,0%.

Анализ доходов филиала г. Норильск в разрезе видов деятельности:

Вид деятельности	2021 год			Отклонение			
	АППГ	План	Факт	от АППГ		от плана	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Металлообработка	857 511	851 101	994 633	137 122	16,0	143 532	16,9
Деревообработка	266 144	280 901	372 519	106 375	40,0	91 618	32,6
Мастерские	22 955	8 900	22 433	-522	-2,3	13 533	152,1
Прочее	30 604	24 401	34 886	4 282	14,0	10 485	43,0
Всего по филиалу	1 177 214	1 165 303	1 424 471	247 257	21,0	259 168	22,2

Перевыполнение связано с увеличением спроса на продукцию металлообрабатывающих и деревообрабатывающих цехов, который определяется в ежемесячных заявках ЗФ ПАО «ГМК «Норильский никель» и дочерних зависимых организаций. По видам деятельности «мастерские» по сравнению с АППГ отклонение связано со снижением спроса на продукцию мебели и изделий ПВХ.

Структура выручки филиала по г. Норильску за 2021 год



Выполнение плана по выручке филиала г. Норильск в разрезе цехов:

ЦЕХ	2021 год			Отклонение			
				от АППГ		от плана	
	АППГ	План	Факт	(+,-)	%	(+,-)	%
ЦМО	375 198	393 167	433 109	57 911	15,4	39 942	10,2
ЦНО	359 432	394 184	424 926	65 494	18,2	30 742	7,8
ЦЛиОИ	268 955	246 328	348 894	79 939	29,7	102 566	41,6
ЦСД	168 347	131 624	212 994	44 647	26,5	81 370	61,8
Прочая (столовая, д/м, лом)	5 282		4 547	-735	-13,9	4547	
Всего по филиалу	1 177 214	1 165 303	1 424 471	247 257	21,0	259 168	22,2

1.2.3. Анализ доходов по капитальному строительству и проектно-изыскательским работам

За 2021 год филиалом Строительное управление получена выручка (без НДС) на сумму 71 516 тыс. рублей (в т.ч. от ПИР – 925 тыс. рублей). Проектно-изыскательские работы начиная со 2-го квартала 2021 года выделены в отдельное управление и включены в состав АУП. В составе аппарата управления выручка от ПИР за 2021 год составила 46 428 тыс. рублей. Всего от строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ получена выручка 117 945 тыс. рублей при плане 256 687 тыс. рублей. Невыполнение плана по выручке составило 138 742 тыс. рублей или 54,1%.

Анализ доходов от СМР и ПИР за 2021 год

Вид деятельности	2021 год			Отклонение			
	АППГ факт	План	Факт	от АППГ		от плана	
				(+,-)	%	(+,-)	%
СМР	190 981	211 137	70 591	-120 390	-63%	-140 546	-67%
ПИР	20 704	45 550	47 353	+26 649	129%	+1 803	+4%
Всего	211 685	256 687	117 944	-93 741	-44%	-138 743	-54%

По проектно-изыскательным работам план перевыполнен на 1 803 тыс. рублей или на 4%. К АППГ выручка по ПИР увеличилась на 26 649 тыс. рублей или на 129%. Всего за 2021 год от проектно-изыскательских работ получена выручка по 16 государственным контрактам на сумму 47 353 тыс. рублей.

По строительно-монтажным работам выручка снизилась относительно плана на 140 546 тыс. рублей (-67%), снижение к АППГ составило 120 390 тыс. рублей (-63%). По предварительно включенным в план объектам строительства на 2021 год, заказчики не вышли на подписание договоров подряда ввиду собственных бюджетных ограничений, в виду чего произошло невыполнение плана на 2021 год по строительно-монтажным работам.

2. Анализ себестоимости реализованной продукции, работ, услуг

Всего за 2021 год себестоимость продаж (без учета коммерческих и управленческих расходов) составила **2 171 018 тыс. рублей (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)**. Снижение к АППГ составило 57 806 тыс. рублей или 2,6%.

Основной причиной снижения себестоимости продаж стало выделение из структуры себестоимости продаж (счет 90,02) общехозяйственных расходов (счет 26).

Структура расходов по статьям затрат

Наименование затрат	2020 год	уд.вес %	2021 год	уд.вес %	Δ (+,-)
Материальные расходы, в том числе	1 445 196	64,8%	1 653 611	76,2%	208 415
- Товары для перепродажи	859 281	38,6%	956 181	44,0%	96 900
- Сырье, материалы и полуфабрикаты	585 915	26,3%	697 430	32,1%	111 515
Коммунальные расходы	3 916	0,2%	3 172	0,1%	-744
Оплата труда	43 365	1,9%	36 375	1,7%	-6 990
Страховые взносы	12 754	0,6%	10 902	0,5%	-1 852
Услуги субподрядчиков	38 887	1,7%	68 393	3,2%	29 506
Услуги сторонних организаций	29 026	1,3%	21 941	1,0%	-7 085
Амортизация	8 158	0,4%	9 238	0,4%	1 080
Прочие расходы	9 962	0,4%	18 723	0,9%	8 761
ОГР	315 160	14,1%	348 663	16,1%	33 503
ОХР	322 400	14,5%	-	0,0%	-322 400
Итого себестоимость продаж	2 228 824	100,0%	2 171 018	100,0%	-57 806

121

В целом себестоимость продукции (работ, услуг) снизилась на 57 806 тыс. рублей и составила за 2021 год 2 171 018 тыс. рублей.

Снижение себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) в целом обусловлено изменением порядка отражения общехозяйственных расходов, которые согласно изменений законодательства не включаются в себестоимость продукции и подлежат отражению по счету 90.08 «Управленческие расходы» в расходах на продажу.

Основной рост по элементам затрат в себестоимости продукции составили материальные расходы, которые увеличились по сравнению с АППГ на 208 415 тыс. рублей (+14,4%), в т.ч. «Товары для перепродажи» (филиал Торговое управление) рост составил 96 900 тыс. рублей, «Сырье, материалы и полуфабрикаты» выросли к АППГ на 111 515 тыс. рублей.

Объективной причиной роста расходов по статье «Товары для перепродажи» является увеличение объема реализации розничных товаров в структуре выручки (сокращение объема реализации комиссионных товаров) филиала Торговое управление, рост стоимости закупаемых товаров, обусловленный высоким уровнем инфляции (инфляция в 2020 году составила 4,9%, инфляция в 2021 году составила 8,4%).

Оптимизация стоимости закупаемых товаров для перепродажи является одним из приоритетных направлений деятельности и контроля на 2022 год.

Рост расходов по статье «Сырье, материалы и полуфабрикаты» по сравнению с АППГ допущен филиалом по г. Норильску (рост на 150 602 тыс. рублей (33%), по сравнению с планом на 113 780 тыс. рублей (23%), обусловлен ростом выручки по основным направлениям деятельности (реализация продукции деревообработки увеличилась на 106 374 тыс. рублей или 40%, реализация продукции металлообработки увеличилась на 137 122 тыс. рублей или 16%), а также связано с ростом цен на сырье во втором полугодии 2021 года.

По остальным филиалам и направлениям деятельности материальные расходы в 2021 году сократились, в результате чего увеличение за отчетный период в целом составило 111 515 тыс. рублей.

Рост расходов по статье «услуги субподрядчиков» на 29 506 тыс. рублей допущен по выполнению строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ, обусловлен тем, что в отчетном периоде Предприятие выполняло контракт на «Поставку и монтаж модульного нежилого здания с учебными мастерскими» на общую сумму 48 449 тыс. рублей, в проектно-сметной документации по которому предусмотрены услуги субподряда на сумму 32 656 тыс. рублей (67%). Кроме того, в отчетном периоде Предприятием выполнялись этапы строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ на других объектах, предусматривающих привлечение субподрядных организаций согласно ПСД и локальных расчетов.

Общий уровень субподрядных работ по всем объектам не превысил 75%.

Расходы по оплате труда (с учетом страховых взносов) сократились по сравнению с АППГ на 8 842 тыс. рублей за счет оптимизации расходов и приведения в соответствие отражения расходов на оплату труда мастерского состава филиалом по г. Норильску в I квартале 2021 года.

Расходы на оплату услуг сторонних организаций по сравнению с АППГ сократились на 7 085 тыс. рублей за счет уменьшения расходов по оплате производственных услуг сторонних организаций филиалом Строительное

управление при производстве этапов строительно-монтажных работ в отчетном периоде.

По остальным элементам затрат динамика показателей незначительная, что не повлекло структурного сдвига в составе себестоимости продукции (работ, услуг).

Анализ динамики и изменения структуры общепроизводственных расходов за 2021 год к АППГ показывает рост расходов на 33 484 тыс. рублей (или на 10,6%).

В соответствии с учетной политикой Предприятия общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по подразделениям Предприятия. Базой распределения общепроизводственных расходов внутри подразделений являлась выручка от продаж.

Структура общепроизводственных расходов Предприятия

Наименование	2020 год		2021 год		Отклонение	
	тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %	абсолют. (+,-)	%
Амортизация	3 584	1,1%	5 452	1,6%	1 868	52,1%
Оплата труда	96 946	30,8%	103 475	29,7%	6 529	6,7%
Страховые взносы	27 664	8,8%	29 805	8,5%	2 141	7,7%
Командировочные расходы	48	0,0%	25	0,0%	-23	-47,9%
Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента	101 638	32,2%	116 610	33,4%	14 972	14,7%
Материалы	17 058	5,4%	25 548	7,3%	8 490	49,8%
Услуги сторонних организаций	2 209	0,7%	528	0,2%	-1 681	-76,1%
Расходы вспомогательного производства	36 466	11,6%	25 530	7,3%	-10 936	-30,0%
Коммунальные услуги	29 345	9,3%	38 790	11,1%	9 445	32,2%
Прочие расходы	220	0,1%	2 899	0,8%	2 679	1217,7%
Итого	315 178	100,0%	348 663	100,0%	33 485	10,6%

Наибольшую долю за 2021 год составили расходы: ФОТ и соц. отчисления в сумме 133 280 тыс. рублей, удельный вес в – 38,2% (за 2020 год расходы ФОТ и соц. отчислений составили 124 610 тыс. рублей, удельный вес – 39,5%). Увеличение расходов по оплате труда на 8 670 тыс. рублей вызвано изменением в начислении надбавки «за сложность и напряженность работы», филиалом по г. Норильску выплачивались премии за производственные показатели, увеличена заработная плата производственного персонала на 8%.

Наиболее значимыми расходами, повлиявшими на увеличение общепроизводственных расходов Предприятия в целом, являются расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента», которые за 2021 год расходы составили 116 610 тыс. рублей (удельный вес в – 33,4%), за

2020 год расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента» составили 101 638 тыс. рублей, удельный вес – 32,2%), увеличение расходов произошло по причине роста объемов производства продукции металлообработки филиалом по городу Норильск. Также увеличение расходов по данной статье связано с увеличением МРОТ в отчетном периоде.

Значительно снизились «расходы вспомогательного производства». Снижение к АППГ составило 10 936 тыс. рублей или - 30% по причине сокращения объемов СМР территориально отдаленных объектов от г. Красноярска, в связи с чем произошло снижение расходов по использованию и текущему ремонту автотранспортных средств.

Увеличение потребления коммунальных услуг на 9 445 тыс. рублей (или 32,2%) к АППГ связано с увеличением тарифов в среднем на 4%. При этом в г. Норильске в отчетном году сложились более сложные климатические условия в части длительного сохранения низких температур в зимний период, что повлияло на увеличение потребления тепловой и электрической энергии.

Увеличение материальных расходов по сравнению с АППГ на 8 490 тыс. рублей (49,8%) связано с:

- увеличением статьи затрат по содержанию оборудования в связи с возросшим объемом выпускаемой продукции и оказанных услуг (списаны расходные материалы и запчасти для поддержания оборудования в работоспособном состоянии).

- рост статьи затрат «Хозяйственный инвентарь» в материальных расходах произошел в связи с тем что введено в эксплуатацию большее количество электрических и ручных инструментов, конструкций промышленного назначения, которые также используются при выполнении работ.

- увеличение по статьям ремонт оборудования, ремонт зданий в структуре материальных расходов – проведены ремонты согласно заложенным нормам в сметах на 2021 год, которые составляют затраты в большей стоимости в связи с увеличением цен на материалы, а так же изменением видов и объемов работ (цех ЦСД, цех ЦНО).

Коммерческие расходы (стр 2210 отчета о финансовых результатах)

Статья расходов	2020 год		2021 год		Отклонение	
	сумма, тыс. рублей	доля, %	сумма, тыс. рублей	доля, %	+, -	%
Амортизация	126	0,1%	124	0,1%	-2	-1,6%
Оплата труда	128 610	58,4%	132 693	57,8%	4 083	3,2%
Страховые взносы	38 674	17,6%	39 816	17,3%	1 142	3,0%
Услуги по предоставлению рабочей силы	20 493	9,3%	20 459	8,9%	-34	-0,2%
Канцелярские расходы	1,4	0,0%	0	0,0%	-1	-100,0%

Коммунальные услуги	6 547	3,0%	6 623	2,9%	76	1,2%
Командировочные расходы	1 088	0,5%	781	0,3%	-307	-28,2%
Материальные расходы (Материалы)	7 651	3,5%	5 608	2,4%	-2 043	-26,7%
Услуги связи, интернет, ПО	3 143	1,4%	3 293	1,4%	150	4,8%
Расходы вспомогательного производства	6 559	3,0%	12 975	5,7%	6 416	97,8%
Расходы на обслуживание и ремонт оборудования	2 052	0,9%	1 495	0,7%	-557	-27,1%
Прочие расходы	5 393	2,4%	5 734	2,5%	341	6,3%
Итого	220 337	100,0%	229 601	100,0%	9 264	4,2%

Анализ динамики и изменения структуры коммерческих расходов за 2021 год к АППГ показывает увеличение расходов на – 9 264 тыс. рублей (или на 4,2%), структура расходов по удельному весу незначительно изменилась по отдельным элементам затрат. Наибольшую долю в отчетном периоде составили расходы: ФОТ и соц. отчисления в сумме 172 509 тыс. рублей, удельный вес 75,1% (за 2020 год расходы ФОТ и соц. отчислений составили 167 284 тыс. рублей, удельный вес – 75,9%), рост расходов на 5 225 тыс. рублей вызвано изменением в начислении надбавки «за сложность и напряженность работы», повышением среднего уровня заработной платы до средней зарплаты продавцов в регионах осуществления торговой деятельности филиалом. Дополнительным элементом затрат повлиявшим на увеличение коммерческих расходов (по Форме 2) являются расходы вспомогательного производства. За 2021 год расходы вспомогательного производства составили 12 975 тыс. рублей, рост к АППГ на 6 416 тыс. рублей или на 97,8% (АППГ-6 559 тыс. рублей). Рост обусловлен прежде всего отнесением с 2021 года части расходов вспомогательного производства филиала г. Норильск (связанных с транспортировкой готовой продукции на склад) на коммерческие расходы предприятия. Вместе с тем увеличились и расходы вспомогательного производства филиала Торговое управление, связано это с ростом затрат на доставку товаров собственным транспортом.

Управленческие расходы

Управленческие расходы, отраженные по стр 2220 отчета о финансовых результатах, в отчетном периоде составили 424 929 тыс. рублей (АППГ – 100 951 тыс. рублей). В отчетном периоде управленческие расходы были выделены

из структуры себестоимости продаж (счет 90,02) (согласно изменению законодательства) и учтены на управленческих расходах (счет 90,08), в связи с чем возникла несопоставимость структуры управленческих расходов 2021 года к 2020 году.

Статья расходов	2021 год	
	сумма, тыс. рублей	доля, %
Амортизация	2 425	0,6%
Оплата труда	185 519	43,7%
Страховые взносы	50 726	11,9%
Услуги по предоставлению рабочей силы	45 430	10,7%
Канцелярские расходы	541	0,1%
Коммунальные услуги	4 046	1,0%
Командировочные расходы	1 302	0,3%
Материальные расходы (Материалы)	8 275	1,9%
Услуги связи, интернет, ПО	1 156	0,3%
Расходы вспомогательного производства	34 086	8,0%
Расходы на обслуживание и ремонт оборудования	1 881	0,4%
Управленческие расходы ЦАУП	82 376	19,4%
Прочие расходы	7 166	1,7%
Итого	424 929	100,0%

Наибольший удельный вес в структуре управленческих расходов за 2021 год составляет фонд оплаты труда (включая страховые взносы) –55,6% или 236 245 тыс. рублей. Услуги по предоставлению рабочей силы составили 45 430 тыс. рублей (10,7% в структуре), расходы вспомогательного производства составили 34 086 тыс. рублей или 8,0%.

Анализ динамики управленческих расходов по элементам затрат будет проводиться с I квартала 2022 года при сопоставимости их структур в виду идентичного учета управленческих расходов за 2021-2022 годы.

3. Анализ рентабельности и затрат на рубль выручки

Полная себестоимость (включая коммерческие и управленческие расходы) за 2021 год составила 2 825 548 тыс. рублей, что выше уровня АППГ на 275 436 тыс. рублей или на 10,8%.

Прибыль от продаж (стр.2200) по деятельности за 2021 год составила 69 972 тыс. рублей (за 2020 год – 40 361 тыс. рублей, рост на 29 611 тыс. рублей или на 73,4%).

Несмотря на рост себестоимости, рентабельность деятельности Предприятия выросла на 0,9% и составила 2,5%.

Затраты на 1 рубль продаж снизились с 98,44 коп. в 2020 году до 97,58 коп. в 2021 году.

тыс. рублей

Показатель	2020 год	2021 год	Отклонение (+,-)
Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС)	2 590 473	2 895 520	305 047
Полная себестоимость продаж (включая коммерческие и управленческие расходы)	2 550 112	2 825 548	275 436
Прибыль от продаж	40 361	69 972	29 611
Рентабельность, %	1,6	2,5	0,9
Затраты на 1 рубль, копеек	98,44	97,58	-0,86

Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 2021 год составили 16 904 тыс. рублей (АППГ – 7 707 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 1 717 тыс. рублей.

Прочие доходы (стр. 2340) отчета о финансовых результатах составили 15 187 тыс. рублей (АППГ – 7 094 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей (стр. 10 приложения № 8) составили 588 тыс. рублей (АППГ – 885 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску – 545 тыс. рублей, филиалом Строительное управление – 43 тыс. рублей.

Доходы по возмещению банковского обслуживания (стр. 360) – 25 тыс. рублей (АППГ – 23 тыс. рублей).

Списание кредиторской задолженности (стр. 380) – 3 856 тыс. рублей (АППГ – 620 тыс. рублей), из них наибольшая - не подтвержденная документально задолженность, переданная от присоединенных в 2017 году ФГУП – ФГУП «Кемеровское» в сумме 1 845 тыс. рублей, ФГУП «УС №24» – 761 тыс. рублей, ФГУП «Управление торговли» - 152 тыс. рублей, ФГУП «Сибирское» - 4 тыс. рублей, а также в связи с истечением срока исковой давности задолженность филиала Строительное управление в размере 1 094 тыс. рублей.

112

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году (*стр. 400*), составили 349 тыс. рублей (АППГ – 1 418 тыс. рублей), в том числе прибыли прошлых лет, выявленные в результате проведенной сверки расчетов с контрагентами 229 тыс. рублей, принятие к учету корректировочных первичных документов за прошлые периоды 120 тыс. рублей (перерасчет объемов услуг холодного водоснабжения, изменение стоимости материалов, выполненных работ).

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов и причиненных убытков (*стр. 410*) составили 905 тыс. рублей (АППГ – 560 тыс. рублей), из них наибольшие:

возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, поступившее от ГУ-Красноярское РО Фонда социального страхования РФ по приказам от 07.12.2021 № 584-Ф, от 08.12.2021 № 600-Ф в размере 480 тыс. рублей;

возмещение расходов по результатам ревизии ФСИН России 172 тыс. рублей;

возмещение суммы недостачи 127 тыс. рублей, (в том числе охранной организацией ООО «Кодекс» - 91 тыс. рублей);

возмещение расходов Военным комиссариатом Красноярского края, связанных с прохождением военных сборов (мобилизационный людской резерв) работником Предприятия, согласно постановления Правительства РФ - 54 тыс. рублей;

страховое возмещение по полюсу ОСАГО СПАО «Ингосстрах» - 48 тыс. рублей;

возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт по служебным квартирам – 24 тыс. рублей.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам (*стр. 430*) составили 2 679 тыс. рублей (АППГ – 1 344 тыс. рублей).

Из них наибольшие: ООО «СИМ» 1 692 тыс. рублей по выполнению работ субподряда, Катышев И.Л. 200 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Алтайпром» 156 тыс. рублей (выполнение работ субподряда), ООО «ИРМЗ» 110 тыс. рублей (несвоевременная оплата выполненных работ), ООО «Томскпродторг» 79 тыс. рублей, ООО «Фрутлайф» 70 тыс. рублей (договор поставки товара), ООО «Енисей-Изыскания» 53 тыс. рублей (выполнение инженерных изысканий), ООО «Промаркет» 50 тыс. рублей (просрочка поставки товара), ООО «Компас-С Красноярск» 49 тыс. рублей (просрочка поставки материалов), ООО «Дарторг» 33 тыс. рублей, ООО «Станкомаш» 29 тыс. рублей, ООО ОКБ «Енисейпром» 28 тыс. рублей (выполнение инженерных изысканий), ООО «Инструмент» 27 тыс. рублей (просрочка поставки), ООО «ТСК БСС» 18 тыс. рублей, ООО «Авто Поставка» 18 тыс. рублей.

Возмещенные суммы штрафов, пени по налогам и сборам (*стр. 440*) составили 14 тыс. рублей (АППГ – 14 тыс. рублей).

Отчисления в оценочные резервы (*стр. 470*) составили 3 880 тыс. рублей (АППГ – 463 тыс. рублей), из них резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 302 тыс. рублей (дисконтирование по уровню цен, инфляции), резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) – 3 366 тыс. рублей (в результате проведенной инвентаризации по фактическим дням неиспользованного отпуска работниками), списанные резервы сомнительных долгов – 212 тыс. рублей (получена оплата от дебиторов).

В графе 6 «Восстановлено» раздела 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу Предприятия отражено движение оценочных обязательств (сч. 96 «Резервы предстоящих расходов») в части восстановления

резерва на оплату отпусков работников на сумму 3 366 тыс. рублей, а также резерва на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 302 тыс. рублей, всего на общую сумму 3 668 тыс. рублей.

Списание резерва сомнительных долгов при поступлении оплаты от дебиторов на сумму 212 тыс. рублей в разделе 7 «Оценочные обязательства» не отражено в соответствии с методическими указаниями ФСИН по составлению бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы (*стр. 490*) составили 2 891 тыс. рублей (АППГ – 1 780 тыс. рублей), из них:

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 1 203 тыс. рублей (АППГ – 845 тыс. рублей),

восстановление с забаланса стоимости ранее списанного имущества - 878 тыс. рублей (АППГ – 742 тыс. рублей), из них – восстановление стоимости основных средств и ТМЦ для комплектования передвижной мобильной котельной 381 тыс. рублей, восстановление стоимости оргтехники и торгового оборудования 330 тыс. рублей, стоимости производственного оборудования 46 тыс. рублей, стоимости оборудования строительного – 31 тыс. рублей, восстановление стоимости спецодежды – 48 тыс. рублей, прочего имущества – 42 тыс. рублей,

доходы по возврату ранее оплаченных судебных издержек и госпошлин по судебным делам составили 504 тыс. рублей (АППГ – 92 тыс. рублей),

доходы по возврату налогов из ИФНС (переплата присоединенных ФГУП, числящаяся по данным налоговых органов) 304 тыс. рублей (АППГ – 92 тыс. рублей),

доходы по возмещению штрафа ГИБДД – 2 тыс. рублей.

Прочие расходы (*стр. 2350*) отчета о финансовых результатах составили **45 651 тыс. рублей** (АППГ – 17 046 тыс. рублей), в том числе:

Расходы от реализации товарно-материальных ценностей (*стр. 10 приложения № 8*) составили 287 тыс. рублей (АППГ – 521 тыс. рублей) – стоимость реализованного лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Амортизация основных средств (*стр. 20*) составила 837 тыс. рублей (АППГ – 427 тыс. рублей), в том числе амортизация имущества, восстановленного с забалансовых счетов для учета в составе основных средств – 609 тыс. рублей, амортизация служебных квартир – 228 тыс. рублей.

Безвозмездные перечисления денежных средств (*стр. 130*) 370 тыс. рублей (АППГ – 510 тыс. рублей), в том числе пожертвование в целях материальной поддержки ветеранов ВОВ Фонда «Ветеран службы исполнения наказаний» на сумму 320 тыс. рублей, пожертвование в Фонд помощи и поддержки сирот, инвалидов и малоимущих «Дороже золота» на сумму 50 тыс. рублей.

Безвозмездная передача товарно-материальных ценностей (*стр. 170*) – 1 521 тыс. рублей (АППГ – 1 178 тыс. рублей), из них передача медицинского оборудования в ФКУЗ МСЧ-24 ГУФСИН России по Красноярскому краю на сумму 639 тыс. рублей, передача оргтехники в ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю на сумму 250 тыс. рублей, передача материалов в ФКУ ИК-2 УФСИН России по Воронежской области 208 тыс. рублей, передача оборудования для кабельного телевидения в ФКУ СИЗО-1 ГУФСИН России по Новосибирской области на сумму 167 тыс. рублей, в ФКУ СИЗО-2 ГУФСИН России по Новосибирской области на 85 тыс. рублей, в ФКУ СИЗО-3 ГУФСИН России по Новосибирской области на 92 тыс. рублей, инвентаря в ФКУ БМТИВС ГУФСИН

России по Красноярскому краю на сумму 42 тыс. рублей, строительных материалов в ФКУ ЛИУ-4 УФСИН России по Забайкальскому краю на сумму 34 тыс. рублей, в ФКУ ИК-22 ГУФСИН России по Красноярскому краю на сумму 4 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу (*стр. 290*) составили 6 165 тыс. рублей (АППГ – 4 664 тыс. рублей), в том числе:

- материальная помощь и премии работникам Предприятия, выплаченные на основании коллективного договора (*стр. 300*) – 4 304 тыс. рублей (АППГ – 3 558 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 765 тыс. рублей (АППГ – 1 027 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам – 3 539 тыс. рублей (АППГ – 2 531 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия (*стр. 320*) - 266 тыс. рублей (АППГ – 188 тыс. рублей),

- подарки и сувенирная продукция – 1 578 тыс. рублей (АППГ – 913 тыс. рублей),

- оплата детского летнего отдыха – 17 тыс. рублей.

Расходы на оплату банковских услуг (*стр. 360*) составили 2 162 тыс. рублей (АППГ – 2 383 тыс. рублей).

Списание дебиторской задолженности (*стр. 380*) – 37 тыс. рублей (АППГ – не производилось) – не подтвержденная налоговыми органами задолженность, переданная в 2017 году при присоединении ФГУП «Сибирское» ФСИН России, ФГУП «Кемеровское» ФСИН России в размере 23 тыс. рублей, безнадежная к взысканию задолженность по недостачам в размере 14 тыс. рублей.

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (*стр. 400*), составили 4 646 тыс. рублей (АППГ – 591 тыс. рублей), наибольшие за счет принятия к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов) – 4 401 тыс. рублей (наибольший ООО «СИМ» в размере 3 103 тыс. рублей, оплата расходов на выполнение субподрядных работ), за счет исправительных записей в учете в результате проведенной инвентаризации и перерасчетов за прошлые периоды – 20 тыс. рублей.

Возмещение понесенных затрат (*стр. 410*) – 166 тыс. рублей (АППГ – 177 тыс. рублей), из них возмещение расходов физ.лица (повреждение автотранспортного средства около строительной площадки) 139 тыс. рублей, возмещение сумм недостачи 12 тыс. рублей, возмещение расходов по возврату билетов (отмена служебной командировки) 13 тыс. рублей, возмещение морального вреда по решению суда 2 тыс. рублей.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени за нарушение условий договоров (*стр. 430*) составили 1 519 тыс. рублей (АППГ – 76 тыс. рублей) – пени и неустойки по выполнению строительно-монтажных работ в размере 1 092 тыс. рублей, из них ГУФСИН России по Красноярскому краю 600 тыс. рублей, УФСИН России по Костромской области 200 тыс. рублей, УФСИН России по Воронежской области 292 тыс. рублей; пени за просрочку поставки товара продовольственной программы 2017 года в пользу УФСИН России по Приморскому краю в размере 400 тыс. рублей, прочие 27 тыс. рублей.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени по налогам и сборам (*стр. 440*) составили 14 тыс. рублей (АППГ – 3 тыс. рублей).

Списание, уценка неликвидной продукции (*стр. 460*) составили 660 тыс. рублей (АППГ – 34 тыс. рублей), из них списание не пригодной к дальнейшему использованию контрольно-кассовой техники (морально устаревшая техника), переданной при присоединении ФГУП в 2017 году на сумму

357 тыс. рублей, списание пришедших в негодность остатков лакокрасочных и иных материалов, принятых при присоединении ФГУП УС № 24 в 2017 году, а также некондиционных остатков строительных материалов, не пригодных к дальнейшему использованию в производственной деятельности на сумму 247 тыс. рублей, списание средств индивидуальной защиты (СИЗ) с истекшим сроком годности, принятых от ФКУ ОИК-30 ГУФСИН России по Красноярскому краю в 2016 году по Распоряжению МГУ Росимущество на сумму 56 тыс. рублей.

Отчисления в оценочные резервы (*стр. 470*) составили 17 227 тыс. рублей (АППГ – 4 533 тыс. рублей) – начисление резерва сомнительных долгов на сумму 15 760 тыс. рублей, начисление резерва под снижение стоимости материальных ценностей в размере 764 тыс. рублей, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 703 тыс. рублей (дисконтирование по уровню цен, инфляции).

Прочие расходы (*стр. 490*) составили 10 040 тыс. рублей (АППГ – 1 949 тыс. рублей), из них:

расходы, не покрытые доходами 3 752 тыс. рублей (выполнение проектно-изыскательских работ). За отчетный период Предприятием не получены доходы по 2 объектам проектно-изыскательских работ, которые не исполнены в установленные сроки в связи с недостаточной проработкой исходных материалов перед формированием ФЦП (нехватка площади земельных участков под застройку, технических условий на присоединение объекта к сетям, лимитов наполняемости учреждений и т.п.);

расходы на содержание турбазы «Журавушка», организованной для отдыха работников Предприятия и членов их семей – 4 347 тыс. рублей;

расходы, понесенные в отношении сданных в эксплуатацию объектов – 769 тыс. рублей (командировочные расходы, замена электроприборов, не входящих в план гарантийного обслуживания и т.п.);

расходы в виде оплаты судебных издержек и экспертиз – 384 тыс. рублей;

расходы в виде оплаты госпошлин – 354 тыс. рублей (АППГ – 450 тыс. рублей);

списание материалов (не пригодные к дальнейшей эксплуатации и не подлежащие ремонту мониторы) 258 тыс. рублей,

штрафы надзорных органов 150 тыс. рублей (АППГ – 921 тыс. рублей) – административный штраф, вынесенный по решению Прокуратуры Хабаровского края по нарушениям в организации торговой деятельности,

представительские расходы – 11 тыс. рублей;

доначисление ЕДВ по решению суда – 10 тыс. рублей;

прочее – 5 тыс. рублей.

Все внереализационные расходы рассмотрены на комиссии по сокращению дебиторской задолженности, непроизводительных расходов и рассмотрению вопросов производственно-хозяйственной деятельности.

В течение 2021 года проведено 8 заседаний комиссии по сокращению непроизводительных расходов.

Все суммы признаны виновными лицами и возмещены в полном объеме.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 14 904 тыс. рублей (*стр. 2411* отчета о финансовых результатах (АППГ – 7 796 тыс. рублей).

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 738 тыс. рублей (*стр. 2412* отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения

показателей текущих отложенных налоговых активов (сч. 09) на 1 719 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 981 тыс. рублей.

Чистая прибыль Предприятия за 2021 год (*стр.* 2400) составила **25 583 тыс. рублей** (АППГ – 23 028 тыс. рублей).

По итогам производственно-хозяйственной деятельности за 2021 год в целом по Предприятию рентабельность по чистой прибыли составила 0,9 % (на уровне прошлого года).

4. Выполнение показателей экономической эффективности за 2021 год

Выполнение планового показателя по выручке от продаж за 12 месяцев 2021 года составило 112,7% (при плановой выручке от продаж 2 569 630 тыс. рублей, фактически получено 2 895 520 тыс. рублей). Перевыполнение плана по выручке составило 325 890 тыс. рублей.

Выполнение планового показателя «Чистая прибыль» составило 117,4% (при плане - 21 800 тыс. рублей фактически чистая прибыль составила 25 583 тыс. рублей). Перевыполнение планового показателя составило 3 783 тыс. рублей.

Выполнение планового показателя «Чистые активы» составило 100,3% (при плане 511 703 тыс. рублей фактически «Чистые активы» составили 513 328 тыс. рублей). Перевыполнение планового показателя составило 1 625 тыс. рублей.

Чистая прибыль, подлежащая перечислению в федеральный бюджет. При плане 10 875 тыс. рублей, фактически составила 11 514 тыс. рублей. Перевыполнение на 639 тыс. рублей или на 5,9%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы по Предприятию выросли на 305 047 тыс. рублей или на 11,8 % (АППГ – 2 590 473 тыс. рублей). Рост выручки к АППГ произошел по всем видам деятельности, кроме «капитального строительства и проектирования». Выручка от промышленного производства увеличилась к АППГ на 243 613 тыс. рублей (+20,7%), от розничной торговли на 102 262 тыс. рублей (+8,5%), по капитальному строительству и проектированию снижение к АППГ на 93 740 тыс. рублей (-44,3%). По прочим видам деятельности рост выручки к АППГ составил 52 912 тыс. рублей или 760,1%

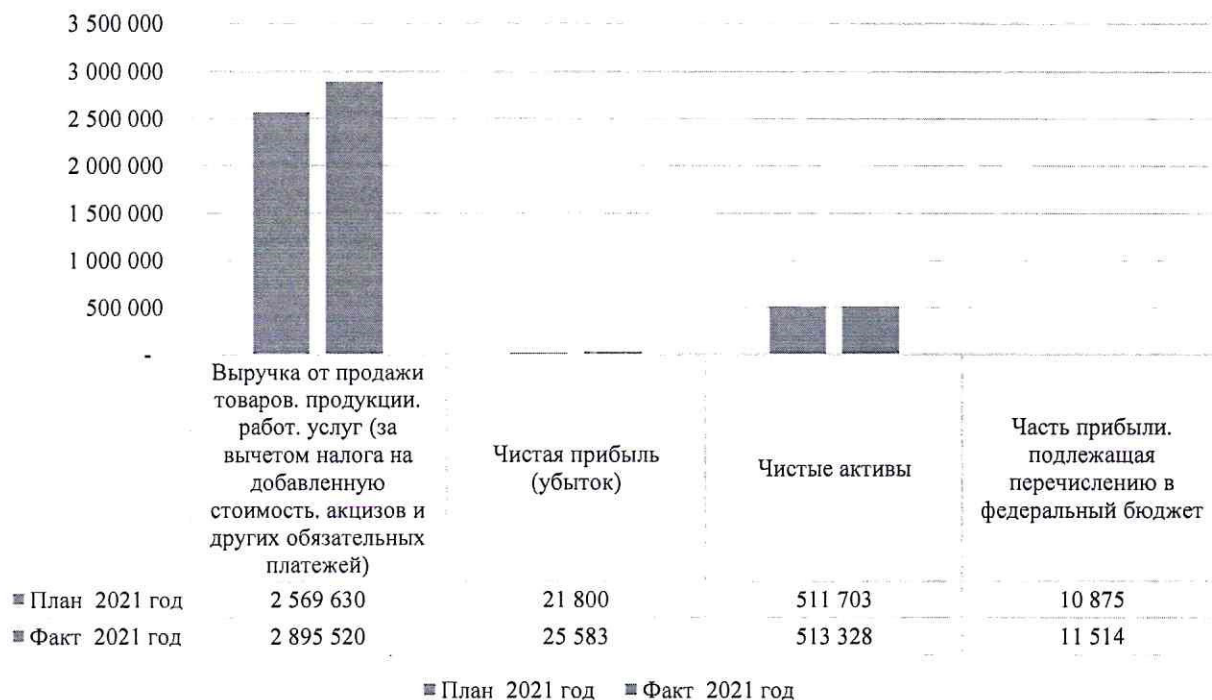
Выполнение Программы деятельности Предприятия

Наименование	АППГ			2021 год		
	План	Факт	Отклонение (+/-)	План	Факт	Отклонение (+/-)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и других обязательных платежей)	2 630 944	2 590 473	- 40 471	2 569 630	2 895 520	325 890
Чистая прибыль (убыток)	21 750	23 028	1 278	21 800	25 583	3 783

182

Чистые активы	500 778	509 050	8 272	511 703	513 328	1 625
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет	10 035	11 419	1 384	10 875	11 514	639

Достижение утвержденных показателей экономической эффективности



Динамика чистых активов Предприятия

Показатель	На конец периода			отклонение от 2019 года	
	2019 год	2020 год	2021 год	абсолютное (+,-)	относительное %
Стоимость чистых активов	491 832	509 050	513 328	+21 496	+4,4%

Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»

За 2021 год размер уставного капитала не изменился и по состоянию на 30.12.2021 составил 19 974 тыс. рублей.

Уставный капитал на сумму 19 474 тыс. рублей обеспечен недвижимым имуществом, находящемся в хозяйственном ведении Предприятия.

Оставшийся уставный капитал в размере 500 тыс. рублей обеспечен размещением денежных средств в Красноярском отделении № 8646 ПАО Сбербанк г. Красноярск, платежным поручением от 05.02.2020 № 906755.

Размер добавочного капитала по состоянию на 01.01.2021 составлял 152 612 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике Предприятия, руководствуясь письмом Минфина России от 08.07.2015 № 07-01-06/39246, стоимость основных средств и товарно-материальных ценностей, полученных от собственника имущества (ФСИН России), равно как и от других подведомственных ФСИН России учреждений, полученных сверх вклада в уставный капитал, отражено в бухгалтерском учете по счету 83 «Добавочный капитал».

Размер добавочного капитала по сравнению с началом 2021 года сократился на 1 397 тыс. рублей за счет списания на нераспределенную прибыль стоимости ранее полученных сверх вклада в уставный капитал и использованных в производстве товарно-материальных ценностей и составил 151 215 тыс. рублей.

Резервный капитал.

По состоянию на начало отчетного года размер резервного капитала составлял 484 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом предприятия в декабре 2021 года начислены отчисления в резервный фонд из средств нераспределенной прибыли в размере 255 тыс. рублей или одного процента от величины чистой прибыли отчетного года, в результате по состоянию на 30.12.2021 размер резервного капитала составил 739 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2021 нераспределенная прибыль Предприятия составляла 335 980 тыс. рублей.

За 2021 год нераспределенная прибыль увеличилась на 29 626 тыс. рублей за счет полученной чистой прибыли в размере 25 583 тыс. рублей, за счет отнесения стоимости использованных в производстве ТМЦ (ранее полученных от собственника сверх вклада в уставный капитал в составе добавочного капитала) в размере 1 397 тыс. рублей, а также проведения корректировки размера отложенных налоговых обязательств, принятых в 2015 году в составе балансовых статей от предшественника - АМ-244/3 г. Пермь в размере 2 646 тыс. рублей.

Уменьшение размера нераспределенной прибыли за отчетный год составило 23 979 тыс. рублей за счет перечисления средств в доход Федерального бюджета РФ за пользование имуществом, произведенного на основании Постановления правительства РФ от 10.04.2002 № 228, Распоряжения ФСИН России от 27.04.2021 № 116-р в размере 11 514 тыс. рублей, а также проведение корректировочных записей по сч. 09 «Отложенные налоговые активы» в части уменьшения ОНА на сумму 12 465 тыс. рублей, полученных при переименовании АМ-244/3, г. Пермь.

Кроме того, на размер нераспределенной прибыли повлияли отчисления в резервный фонд в размере 255 тыс. рублей.

По состоянию на 30.12.2021 размер нераспределенной прибыли составил 341 372 тыс. рублей.

В целом по разделу баланса **капиталы и резервы** по сравнению с началом 2021 года увеличились на 4 250 тыс. рублей и составили 513 300 тыс. рублей.

Размер **чистых активов** Предприятия по состоянию на 30.12.2021 составил **513 328 тыс. рублей.**

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»

	тыс. рублей	
	По состоянию на 01.01.2021	По состоянию на 30.12.2021
ПАО «Сбербанк» р/счета	131430	52340
40502810131000000017	103870	36079
40502810731000000019	232	1755
40502810131000000020	412	-
40502810031000000023	26916	14506
ПАО «Сбербанк» р/счета (депозит)	500	500
ПАО «Сбербанк» р/счета (перевод, в пути)	1773	323
Отдел № 19 УФК по Красноярскому краю	36958	-
УФК по Алтайскому краю	56	31114
Касса	1318	579
Итого:	172035	84856

Для проведения расчетных операций у головного подразделения Предприятия открыты расчетные счета в Красноярском отделении № 8646 ПАО «Сбербанк»:

№ 40502810131000000017 остаток денежных средств на начало 2021 года составил 103 870 тыс. рублей, на 30.12.2021 – 36 079 тыс. рублей,

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

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильск, остаток денежных средств на начало 2021 года составил 232 тыс. рублей, на 30.12.2021 - 1755 тыс. рублей;

№ 40502810131000000020 - Филиал Строительное управление, остаток денежных средств на начало 2021 года составил 412 тыс. рублей, на 30.12.2021 – 0 рублей;

№ 40502810031000000023 - Филиал Торговое управление, остаток денежных средств на начало 2021 года составил 26 916 тыс. рублей, на 30.12.2021 – 14 506 тыс. рублей;

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Предприятия открыты лицевые счета:

в Отделе № 19 УФК по Красноярскому краю остаток денежных средств на начало 2021 года на расчетном счете № 40501810307071000001 составлял 36 958 тыс. рублей. В течение 2021 года закрыто 26 лицевых счетов, также Отделом № 19 проведены мероприятия по переводу остатков и показателей 12 лицевых счетов в УФК по Алтайскому краю (миграция);

78

в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003, остаток денежных средств на начало года составил 56 тыс. рублей.

По мере исполнения государственных контрактов денежные средства, полученные на лицевые счета в УФК переводились для дальнейшего использования на основной расчетный счет головного подразделения Предприятия в общей сумме 53 217 тыс. рублей. Остаток на конец года на счете в УФК по Алтайскому краю составил 31 114 тыс. рублей.

Основная часть денежных потоков генерируется на расчетных счетах Головного подразделения Предприятия. Для расчетов с контрагентами и осуществления организационных платежей денежные средства направляются на расчетные счета открытые для филиалов, по их предварительной заявке, согласованной с отделами головного подразделения Предприятия.

В целом поступление денежных средств от текущих операций (хозяйственные операции по получению дохода от основной деятельности) за отчетный период составило 4 116 050 тыс. рублей, главным источником поступления которых является продажа продукции, товаров, работ и услуг на сумму 4 089 763 тыс. рублей. Прочие поступления составляют 26 287 тыс. рублей, в том числе:

Прочие поступления	тыс. рублей					
	Аппарат	филиал ТУ	филиал СУ	филиал по г. Норильску	Итого	АППГ
Возврат от поставщиков	3414	223	97	1	3734	10989
Проценты полученные по договору депозита (НСО)	1717	-	-	-	1717	613
Возврат от подотчетных лиц	585	194	-	1	780	2003
Возмещение расходов	233	-	-	-	233	146
Излишне выплаченная зарплата	-	3	-	-	3	1
Взыскания по решениям Арбитражного (ИРМЗ ООО 478 тыс. рублей; АЛТАЙПРОМ ООО 150 тыс. рублей; ТОМСКПРОДТОРГ ООО 77 тыс. рублей; КОДЕКС ООО ОФ 91 тыс. рублей; ФРУТЛАЙФ ООО 70 тыс. рублей; НООСТРОЙ ООО 69 тыс. рублей)	1405	-	-	-	1405	2741
Возмещение налогов и взносов по соц.страхов.	237	101	280	429	1047	479
Возмещение материального ущерба	477	1406	-	190	2073	1284

- разница между суммой начисленного НДС к уплате при расчетах с покупателями и суммой НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками – 15295 тыс. рублей.

За отчетный период были израсходовано по платежам поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – 3 172 265 тыс. рублей. На оплату труда работникам по головному подразделению и филиалам было использовано – 741 917 тыс. рублей, в том числе на счета открытые в

ПАО СБЕРБАНК зачислено – 422 232 тыс. рублей, АО Газпромбанк зачислено – 24 139 тыс. рублей, БАНК ВТБ (ПАО) – 7 056 тыс. рублей и другие банки. Налог на прибыль предприятия уплачен в сумме 8 443 тыс. рублей.

В строке 4129 указаны прочие платежи, они составили 259 686 тыс. рублей, распределяются по следующим статьям расходов:

Прочие расходы	Аппарат	филиал ТУ	филиал СУ	филиал по г. Норильску	тыс. рублей	
					Итого	АППГ
Выдано в подотчет и оплаты командировочных расходов	9023	1523	-	322	10868	19926
Возврат покупателям	-	114	-	-	114	171
Налоги и взносы	211103	-	-	-	211103	206958
Оплата медицинских услуг	974	639	-	89	1702	378
Компенсация проезда в отпуск	-	-	-	4360	4360	2480
Банковские услуги	1103	796	48	183	2130	2156
Безвозмездные перечисления и добровольные пожертвования головного подразделения Предприятия	370	-	-	-	370	510
Оплата государственной пошлины и т.д.	359	-	1	131	491	543

Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное составило 66 261 тыс. рублей.

На осуществление инвестиционных операций в 2021 году было направлено 9 404 тыс. рублей. Предприятием приобретено оборудование для головного подразделения Предприятия – 655 тыс. рублей, для филиала по г. Норильск на сумму 8 393 тыс. рублей, филиала Торгового управления ФГУП «Главное промышленно строительное управление» - 356 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное составило 9 404 тыс. рублей.

В 2021 году часть прибыли ФГУП «Главное промышленно строительное управление» за 2020 год 11 514 тыс. рублей была перечислена в федеральный бюджет, согласно Постановления Правительства РФ от 10.04.2002 № 228, Распоряжение ФСИН РФ от 27.04.2021 № 116-р.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций отрицательное составило 11 514 тыс. рублей.

На 30.12.2021 года денежные средства, не вовлеченные в оборот, остались размещенными на депозитном счете ПАО «Сбербанк»:

Наименование банка	Номер счета Сумма депозита,	Срок вклада	процент	Дата окончания
-----------------------	--------------------------------	----------------	---------	----------------

	тыс. рублей			
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» Красноярское отделение N 8646 ПАО СБЕРБАНК	41506810331000000003 500,0	1096 дней	5,11	06.02.2023

Остаток денежных средств на расчетных (депозитных, лицевых) счетах и в кассе на 30.12.2021 года составил 84 856 тыс. рублей.

Остаток денежных средств в кассе на 30.12.2021 года составляет 579 тыс. рублей – розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС.

Приложение № 1 «Расшифровка недостатч, хищений и потерь товарно-материальных ценностей и денежных средств»

По состоянию на 01.01.2021 остаток недостатч и потерь от порчи ценностей отсутствовал.

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за отчетный период 2021 года выявлено 617 случаев недостатч и потерь на 7956 тыс. рублей, из них:

- 7469 тыс. рублей - по филиалу Торговое управление, из них 7353 тыс. рублей недостатча товаров (из них недостатчи по комиссионным товарам 4488, 0 тыс. недостатчи собственного товара составили 2865,0 тыс.) рублей; недостатча денежных средств 3,0 тыс. рублей, 3,0 тыс. рублей порча продуктов; а так же недостатча по материалам 110,0 тысяч рублей.

- 79,0 тыс. рублей – по Строительному управлению;

- 158 тыс. рублей – по филиалу г. Норильск

- 250 тыс. рублей по головному подразделению

Общая сумма недостатч товарно-материальных ценностей отнесённых за счет виновных лиц, за отчетный период составила 7945 тыс. рублей.

Потери от порчи ТМЦ составили - 3 тыс. рублей, рассмотрены на комиссии по непроизводительным расходам и списаны на убытки предприятия.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 30.12.2021 составил 8 тыс. рублей недостатча товарно-материальных ценностей в магазине при ФКУ ИК-40 УКП п. Бозой Эхирит-Булагатского района Иркутской области (материалы переданы в следственные органы).

Меры по предотвращению недостатч:

Меры по предотвращению недостатч:

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.

Приложение № 14 «Выполнение государственных контрактов, заключенных в текущем году»

Предприятием 2021 год заключено 34 государственных контрактов на общую сумму 170 311 тыс. рублей, в 3 территориальных органах ФСИН России, из них:

- На выполнение строительно- монтажных работ - 15 контрактов (в т.ч. со сторонними организациями), на сумму 141 119 тыс. рублей, что составляет 82,9 % от общего количества и общей суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: выполнение строительно-монтажных работ, строительство здания караула, реконструкция охранного сооружения, поставка модульного и монтажного нежилого здания с учебными мастерскими, выполнение работ по текущему ремонту, капитальный ремонт помещений в административном здании и иное.

- На выполнение проектно-изыскательских работ - 4 контракта, на сумму 20 792 тыс. рублей, что составляет 12,2 % от общего количества и общей суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: разработка рабочей документации, выполнение проектно-изыскательских работ и иное.

- Прочие услуги: 15 контрактов (в т.ч. со сторонними организациями), на общую сумму 8 400 тыс. рублей, что составляет 4,9 % от общего количества и общей суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: аренда строительного оборудования, перевозка грузов автомобильным транспортом, изготовление ворот, изготовление и поставка мебели и иное.

Объем выполнения государственных контрактов 46,8 % от общего количества контрактов, в сумме 79 398 тыс. рублей, из них: исполнение сторонними организациями - 40 357 тыс. рублей (23,7%), Предприятием в сумме 39 041 тыс. рублей (23,1%).

В 2021 году произошло увеличение 2 контрактов на общую сумму 494 тыс. рублей.

Реализация работ (услуг) Предприятием за пределы Российской Федерации не осуществлялась.

Приложение № 15 «Выполнение переходящих (действующих) государственных контрактов».

Предприятием в 2018- 2021 годах заключено 65 государственных контрактов на общую сумму 812 850 тыс. рублей, в 11 территориальных органах ФСИН России, из них:

-на выполнение строительно - монтажных работ - 20 контрактов (в т.ч. со сторонними организациями), в сумме 400 913 тыс. рублей, что составляет 49,3 % от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: выполнение комплекса работ по строительству и вводу в эксплуатацию объекта, завершение комплекса работ по строительству и вводу в эксплуатацию объекта, строительство бани-санпропускника с прачечной, строительство здания караула, реконструкция охранного сооружения, выполнение строительно-монтажных работ и строительство складов овощехранилища, иное.

- на выполнение проектно-изыскательских работ – 29 контрактов (в т.ч. со сторонними организациями), в сумме 403 201 тыс. рублей, что составляет 49,6 % от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: реконструкция (восстановление) ФКУ, строительство общежития, строительство административно-бытового корпуса, строительство очистных сооружений, строительство бани, строительство здания для проведения длительных свиданий, разработка рабочей документации и иное.

- прочие услуги - 16 контракта (в т. ч. со сторонними организациями, на общую сумму 8 736 тыс. рублей, что составляет 1,1 % от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контракта явилось: аренда строительного оборудования с оператором, перевозка груза автомобильным транспортом, изготовление ворот, поставка мебели, поставка и монтаж модульного нежилого здания с учебными мастерскими, реконструкция административного здания, оказание услуг по авторскому надзору и иное.

Объем выполнения государственных контрактов 49,91 % от общего количества контрактов, в сумме 404 851 тыс. рублей, из них: исполнение сторонними организациями - 161 792 тыс. рублей (19,90%), Предприятием в сумме 243 059 тыс. рублей (30,01%).

Сумма уменьшения 5 контрактов составила 2 822 тыс. рублей (причина уменьшения: в локально - сметные расчеты заложены объемы, не подлежащие выполнению, изменение объема работ в меньшую сторону, в связи с внесением изменений в проектную документацию. Сумма увеличения 4 контрактов составила 7 952 тыс. рублей.

Реализация работ (услуг) Предприятием за пределы Российской Федерации не осуществлялась.

Приложение № 17 «Показатели по численности и заработной плате»

Штатное расписание ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (далее – Предприятие) по состоянию на 31.12.2020 утверждено на 890 единиц, на 30.12.2021 – 865 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 706 чел.

Подразделения	Численность			
	по штату, ед.		фактическая, чел.	
	на начало года	на конец отчетного периода	среднесписочная с начала года	на конец отчетного периода
Всего по Предприятию:	890	865	679,8	706
в том числе:				
Аппарат управления	125	187	122,6	138
Филиал Строительное	170	88	68,7	64

управление				
Филиал по г. Норильску	164	165	130	144
Филиал Торговое управление	431	425	358,5	360

В целях наиболее рационального использования средств Предприятия, усиления социальной защищенности и материальной заинтересованности работников Предприятия в рамках Коллективного договора Предприятия заседает Экономическая комиссия Предприятия. В 2021 году проведено 20 заседаний экономической комиссий (в АППГ 26) для принятия решений по вопросам оплаты труда на Предприятии, выплатам стимулирующего характера, предоставлению социальных гарантий и компенсаций Работникам, исходя из финансово-экономического положения Предприятия.

Анализ численности и заработной платы

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.			Среднемесячная з/плата на 1 чел., руб.			ФОТ за год, тыс. рублей		
	2020	2021	+/-	2020	2021	+/-	2020	2021	+/-
Всего:	751,8	679,8	-72	60 560	65 378	4 818	546 347	533 327	-13 020
в том числе:									
Аппарат управления	103,9	122,6	18,7	62 685	72 412	9 727	78 156	106 533	28 377
Филиал Строительное управление	138,1	68,7	-69,4	74 820	76 577	1 757	123 992	63 130	-60 862
Филиал по г. Норильску	134,3	130	-4,3	112 593	126 123	13 530	181 455	196 752	15 297
Филиал Торговое управление	375,5	358,5	-17	36 117	38 798	2 681	162 744	166 911	4 167

Среднесписочная численность работников Предприятия за 12 месяцев 2021 г. составила 679,8 чел., снижение численности к АППГ на 72 чел. (АППГ – 751,8 чел.). По состоянию на 30.12.2021 некомплект по Предприятию составил 159 чел. (18,4%).

Среднемесячная заработная плата работников Предприятия за 12 месяцев 2021 г. составила 65 378 рублей, увеличение к АППГ на 4 818 рублей (8%, АППГ – 60560 рублей) за счет роста инфляции и увеличения стимулирующих выплат

работникам Предприятия с учетом сложности выполняемых работ, количества и качества затраченного труда.

Снижение фонда оплаты труда в 2021 году на 13 020 тыс. рублей по сравнению с АППГ (2021 год – 533 327 тыс. рублей, АППГ 547 347 тыс. рублей) за счет снижения среднесписочной численности на 72 чел. (2021 – 679,8 чел, АППГ – 751,8 чел.).

Привлечение осужденных на объектах Предприятия
по договорам предоставления услуг рабочей силы

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

Средняя численность привлеченных осужденных за 12 месяцев 2021 г. составила 866 чел., увеличение численности на 22 чел. (АППГ – 844 чел.) за счет увеличения потребности вывода осужденных на строительные объекты Предприятия.

Наименование объекта ФГУП и учреждения УИС	Списочная численность, чел			Среднесписочная численность, чел		
	2020	2021	+/-	2020	2021	+/-
ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (хозяйственные работы) - <i>ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю</i>	10	4	-6	8,12	3,73	-4,39
Филиал по г. Норильску ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (производство) - <i>ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю</i>	747	0	-747	725	0	-725,00

Филиал Строительное управление ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (строительный профиль) - <i>ФКУ КП-19 УФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-31 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-50 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ КП-10 УФСИН России по Воронежской области; ФКУ ЛИУ-4 УФСИН России по Забайкальскому краю</i>	30	8	-22	4,72	4,36	-0,36
Филиал Торговое управление ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (торговля) - <i>Учреждения территориальных органов ФСИН России</i>	129	0	-129	106,16	0	-106,16
Всего по Предприятию:	916	12	-904	844,00	8,09	-835,91

Списочная численность осужденных за 12 месяцев 2021 г. составила 952 чел., увеличение численности к АППГ на 36 чел. (АППГ – 916 чел.), среднесписочная численность осужденных за 12 месяцев 2021 г. составила 865,62 чел., увеличение численности к АППГ на 21,61 чел. (АППГ – 844 чел.).

Рост численности обусловлен потребностью вывода осужденных на строительные объекты, на выполнение производственных работ в филиале по г. Норильску и хозяйственных работ.

Наименование объекта ФГУП и учреждения УИС	Фонд оплаты труда, тыс. руб.			Среднемесячная заработная плата, руб.		
	2020	2021	+/-	2020	2021	+/-

ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (хозяйственные работы) - ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю	1 189,4	1 963,3	773,9	12 207	12 802	595
Филиал по г. Норильску ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (производство) - ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю	109 538,2	122 200,0	12 661,8	12 591	13 706	1 115
Филиал Строительное управление ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (строительный профиль) - ФКУ КП-19 УФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-31 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ ИК-50 ГУФСИН России по Красноярскому краю; ФКУ КП-10 УФСИН России по Воронежской области; ФКУ ЛИУ-4 УФСИН России по Забайкальскому краю	687,7	2 427,4	1 739,7	12 141	13 845	1 704
Филиал Торговое управление ФГУП "Главное промышленно-строительное управление" ФСИН России (торговля) - Учреждения территориальных органов ФСИН России	15 524,4	14 708,4	-816,0	12 186	12 871	685
Всего по Предприятию:	126 939,7	141 299,1	14 359,4	12 534	13 603	1 069

Фонд оплаты труда за 12 месяцев 2021 г. составил 141 299 тыс.руб., увеличение к АППГ на 14 359 тыс.руб. (АППГ – 126 939 тыс.руб.). Среднемесячная заработная плата осужденных за 12 месяцев 2021 г. составила 13 603 руб., увеличение к АППГ на 1 069 руб. (АППГ – 12 534 руб.).

Рост фонда оплаты труда и среднемесячной заработной платы обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда (МРОТ в 2020 г. – 12 130 руб., в 2021 г. – 12 792 руб.), увеличением потребности вывода осужденных и объема производственных работ.

Приложение № 19 «О наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах»

На счете **001** «Арендованные основные средства» по состоянию на 30.12.2021 отражено **93 492** тыс. рублей.

Аренда 6 земельных участков на общую сумму **52 789** тыс. рублей, в том числе:

Филиал по г. Норильску **29 525** тыс. рублей, из них:

- 22 609 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу г. Норильск, Вальковское шоссе, 14, площадью 26 176 кв.м., полученный по договору аренды от 27.04.2018 № 55-17 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 473,69 рубля);

- 6 916 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу г. Норильск, 17 км. Вальковского шоссе, 62 «А», площадью 15 300 кв.м. полученный по договору аренды от 19.09.2018 № 55-18 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 192,61 рубля).

Филиал Торговое управление **4 520** тыс. рублей, из них:

- 4 520 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу г. Красноярск ул. Маерчака, площадью 1 156 кв.м. полученный по договору аренды от 11.04.2017 № 55-155 и доп. соглашению от 11.04.2018 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 125,89 рублей);

Центральное подразделение **18 744** тыс. рублей:

- 9 074 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу г. Красноярск ул. Биатлонная, площадью 5 476 кв.м. полученный по договору аренды от 20.09.2013 №55-116 и доп. соглашению от 11.04.2018 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 226,85 рублей).

- 7 145 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу: г. Красноярск, ул. Парашютная, площадью 1 843 кв.м. полученного по договору аренды от 29.12.2015 №55-139 и доп. соглашению от 24.09.2018 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 206,96 рубля).

- 2525 тыс. рублей кадастровая стоимость земельного участка, расположенный по адресу: г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, площадью 3 929 кв.м. полученный по договору аренды от 11.12.2014 №55-131 и доп. соглашению от

105

24.09.2018 Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 70,33 рубля).

Аренда недвижимого имущества на сумму **39 958** тыс. рублей по филиалу Торговое управление, из них:

- 6 857 тыс. рублей стоимость 10 нежилых помещений, арендованных на возмездной основе у сторонних организаций, общей площадью 460,3 кв.м.;

- 32 455 тыс. рублей стоимость 205 помещений арендованных на безвозмездной основе, общей площадью 3240,78 кв.м.;

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

Аренда движимого имущества на сумму **745** тыс. рублей принято в безвозмездное пользование оборудование для торговых точек от ФКУ СИЗО-6 ГУФСИН России по Красноярскому краю, ФКУ СИЗО-1 УФСИН России по Республике Хакасия и ФКУ Томская ВК-2 УФСИН России по Томской области, ФКУ ЛИУ-27 ГУФСИН России по Иркутской области.

По счету **002** «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражено **113** тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление (оборудование в магазинах).

По сч. **004** «Товары принятые на комиссию» отражено **150 145** тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление.

По сч. **006** «Бланки строгой отчетности» отражено **10** тыс. рублей, в том числе бланки трудовых книжек и вкладыши в трудовую книжку на сумму 8 тыс. рублей и пломба номерная самоклеящаяся на сумму 2 тыс. рублей.

На 01.01.2021 начальное сальдо на сч.**007** «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» составляла 8 064 тыс. рублей.

На основании решения комиссии по сокращению непроизводительных расходов Предприятием в 2021 году списана дебиторская задолженность, признанная безнадежной ко взысканию, на сумму **18 306 тыс. рублей** за счет резервов по сомнительным догам и **23 тыс. рублей** за счет прочих доходов и расходов сч. 91(приложение №9 к Балансу):

- переплата пени по налогам и взносам принятая на баланс Предприятия от присоединенного ФГУП «Кемеровское» ФСИН России в 2017 году в размере 6 тыс. рублей;

- переплата по НДФЛ, принятая на баланс Предприятия от присоединенного ФГУП «Сибирское» ФСИН России в размере 17 тыс. рублей.

Также решением комиссии по сокращению непроизводительных расходов Предприятием списана задолженность неплатежеспособных дебиторов, с истекшим сроком, числящихся на забалансе в сумме 862 тыс. рублей.

На 30.12.2021 сальдо конечное по сч.007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» составила 25 531 тыс. рублей, из них:

- 12 035 тыс. рублей по ФГУП «Торговое управление»;

- 6 559 тыс. рублей по ФГУП «УС-24»;

- 4 467 тыс. рублей по ФГУП «Кемеровское»;

- 1 486 тыс. рублей по ФГУП «Сибирское»;

- 588 тыс. рублей по подразделению Продовольствие.

- 396 тыс. рублей по ФГУП «СМУ-22».

Прочие забалансовые счета отражено **87 563** тыс. рублей из них: спецодежда в эксплуатации 1 224 тыс. рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности 79 652 тыс. рублей, запасные части в эксплуатации 6 687 тыс. рублей.

Приложение № 20 бухгалтерского баланса ФГУП «Главное промышленно-строительного управления» ФСИН России за 2021 год

Сведения об исполнении мероприятий на развитие Предприятия ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (далее – Предприятие) осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

Основными видами деятельности предприятия в отчетном периоде являлись капитальное строительство и капитальный ремонт, проектно-изыскательские работы, обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения, производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий, розничная торговля для реализации товаров спецконтингенту и общественное питание для сотрудников УИС.

В соответствии с уточненной Программой деятельности в целях реализации намеченных планов на развитие материально-технической базы, повышение квалификации кадров, информационное обеспечение были запланированы в целом по Предприятию капитальные расходы в размере 25 877 тыс. рублей.

За 2021 год фактически израсходовано на реализацию мероприятий по развитию Предприятия 20 580 тыс. рублей или 79,5%. Отклонение составило минус 5 297 рублей.

Наибольшее отклонение в сторону экономии средств произошло по статье «Техническое оснащение и перевооружение производства» относящейся к производственной сфере капитальных расходов. В отчетном периоде филиалом Предприятия по г. Норильску было запланировано приобретение станков токарно-винторезных на сумму 5 500 тыс. рублей и пресса гидравлического на сумму 3 096 тыс. рублей. Поставка данного оборудования в связи с непредвиденными обстоятельствами (пожар на заводе-изготовителе) перенесена на весенне-летний период 2022 года.

Дополнительно получена экономия по статье «Приобретение кондиционеров и холодильного оборудования для розничной торговой сети» (-1 822 тыс. рублей) ввиду отсутствия потребности приобретения кондиционеров и реконструкции вспомогательных площадей по снабженческо-сбытовой сфере.

Наибольшее отклонение в сторону увеличения расходов к запланированным произошло по статьям «Информационно-компьютерное оснащение» и «Внедрение программного обеспечения на предприятии» (+ 937 тыс. рублей или 16%). Объективная причина связана с проведением автоматизации рабочих мест розничной сети филиала Торговое управление. Филиалом по г. Норильску в связи с производственной необходимостью приобретена программа для ЭВМ «Контур-фокус», предназначенной для получения систематизированной информации о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях. Неисключительные права на использование ПО Антивирус Kaspersky Endpoint Security- 146 тыс.рублей.

Также приобретена система Консультант Плюс (202,0 тыс. рублей)-обеспечение информационно-базовым средством поиска нормативно-правовых актов из информационных банков.

Размер части прибыли, подлежащей перечислению в федеральный бюджет, по факту превысил запланированный объем на 639 тыс. рублей (план 10 875 тыс. рублей, факт 11 514 тыс. рублей). Увеличение произошло по причине того, что чистая прибыль за предыдущий год сложилась выше плановой величины (план 21 750 тыс. рублей, факт 23 028 тыс. рублей)

События после отчетной даты

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется.

Частично сохраненные в 2021-2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Корректировки по итогам документальных ревизий ФХД

На основании предписания директора ФСИН России от 10.08.2021 № исх-01-5365, в третьем квартале 2021 проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за период с 01.04.2020 по 01.07.2021.

В текущем периоде корректировки (исправления) в бухгалтерский учет и отчетность не вносились, т.к. установленные нарушения не требуют внесения изменений в бухгалтерскую отчетность.

Донесения по результатам ревизии направлены во ФСИН России согласно установленных сроков.

Непрерывность деятельности

У руководства Предприятия и его работников отсутствует информация о событиях или условиях, которые ожидаются в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным, а также выходят за рамки периода в 12 месяцев года, следующим за отчетным и в отдельности и в совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство предприятия полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

На основании Распоряжения Правительства РФ от 31.12.2019 № 3260-р «Об утверждении прогнозного плана приватизации федерального имущества и основных направлений приватизации федерального имущества на 2020 - 2022 годы», Распоряжения МТУ Росимущества в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 № 07-749р «Об условиях приватизации федерального унитарного предприятия «Главное промышленно-строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний» ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (ИНН 5919420184, ОГРН 1025901972470) 30.12.2021 завершило процесс реорганизации путем преобразования в АО «Предприятие УИС «ГПСУ» ИНН 2464157703.

АО «Предприятие УИС «ГПСУ» является полным правопреемником ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России.

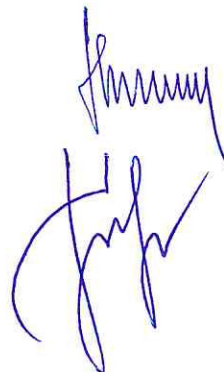
У руководства Предприятия и его работников отсутствует информация о событиях или условиях, которые ожидаются в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, а также выходят за рамки периода в 12 месяцев, и в отдельности и в совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность по деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 31.12.2021 будет предоставлена в налоговые органы по срокам, установленным п. 3 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 30.12.2021).

Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Предприятие не имеет.

Генеральный директор



М.А. Анашкин

Главный бухгалтер

Н.Ю. Халдеева