

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление»
ФСИН России
за 1 квартал 2021 года

1. Общие сведения

Федеральное государственное унитарное предприятие «Главное промышленно-строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний (далее – Предприятие), создано приказом ФСИН России 15.10.2015 № 957 «О переименовании Государственного предприятия Учреждения АМ-244/3 Главного управления исполнения наказаний Министерства Юстиции РФ и утверждении Устава федерального государственного унитарного предприятия «Главное промышленно-строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний», с местонахождением по адресу: г Красноярск, ул. 60 лет Октября д. 119 «Д».

Предприятие поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Красноярскому краю 22.10.2015.

Организована работа 3 (трех) филиалов:

- Торговое управление ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России;
- Строительное управление ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России;
- Филиал по г. Норильску ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России.

2. Информация об учетной системе

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. При формировании бухгалтерской отчетности 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 1 квартал 2021 года 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 приходится 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 счете по калькуляционным статьям.

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

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

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

97

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 единовременно списываются на расходы по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

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

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

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

Под специальной одеждой понимаются средства индивидуальной защиты сотрудников 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 производится.

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 периодов, к которым относятся данные начисления.

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

99

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 по сравнению с началом 2021 года уменьшилась на 5 483 тыс. рублей и составила 186 252 тыс. рублей.

По состоянию на 31.03.2021 остаточная стоимость основных средств по сравнению с началом 2021 года уменьшилась на 5 299 тыс. рублей и составила 155 392 тыс. рублей.

Всего за 1 квартал 2021 года приобретены объекты основных средств (сервисы, аппаратная платформа) балансовой стоимостью 424 тыс. рублей.

Кроме того, за 1 квартал 2021 года начисленная амортизация на объекты основных средств составила 5 723 тыс. рублей.

Размер отложенных налоговых активов увеличился по сравнению с началом года на 42 тыс. рублей и составил 25 486 тыс. рублей (в основном за счет ОНА начисленных в составе остатков не реализованной готовой продукции, по разнице бухгалтерского и налогового учета основных средств, в составе остатков материальных запасов).

Прочие внеоборотные активы по сравнению с началом 2021 года уменьшились на 226 тыс. рублей и составили 5 374 тыс. рублей, приобретение неисключительных прав на использование программ в том числе; информационная система для автоматизации бизнес-процессов документального управления – 4 388 тыс. рублей, 1С Предприятие 8 Клиентская лицензия – 639 тыс. рублей, УПРЗА «Эколог» - 162 тыс. рублей, 1С Предприятие 8 Управление торговлей – 71 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Документооборот – 31 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Предприятие общепит Корп – 41 тыс. рублей, права на программы для ЭВМ ОС РОСА КОБАЛЬТ сервер – 18 тыс. рублей, право на использование базы данных ПК Гранд-Смета – 19 тыс. рублей, лицензия СКЗИ-КриптоПро ФН – 3 тыс. рублей, программное обеспечение Драйвер для ТСД Минимум скан штрихкодов – 2 тыс. рублей.

Оборотные активы

За 1 квартал отчетного года стоимость запасов увеличилась на 9 691 тыс. рублей (увеличение затрат незавершенного производства в части не принятых заказчиками объектов ремонта и строительства) и по состоянию на 31.03.2021 составила 370 964 тыс. рублей.

Из общей стоимости запасов:

остаток сырья и материалов составил 225 256 тыс. рублей, из них:

- филиал Торговое управление - 1 626 тыс. рублей;
- филиал Строительное управление - 21 845 тыс. рублей;
- филиал г. Норильск - 198 910 тыс. рублей;
- головное подразделение - 2 875 тыс. рублей;

остаток затрат в незавершенном производстве составил 44 053 тыс. рублей, из них:

- филиал Строительное управление (строительно-монтажные работы) - 16 515 тыс. рублей;
- головное подразделение (проектно изыскательские работы) - 27 538 тыс. рублей;

остаток товаров для перепродажи составил 95 304 тыс. рублей, из них:

- 01
- филиал Торговое управление - 95 280 тыс. рублей;
 - головное подразделение - 24 тыс. рублей;
- остатки готовой продукции составили 5 093 тыс. рублей (наибольшее значение по филиалу г. Норильск);
- остаток расходов будущих периодов составил 1 258 тыс. рублей, из них:
- филиал Строительное управление - 217 тыс. рублей;
 - филиал г. Норильск - 225 тыс. рублей;
 - головное подразделение - 799 тыс. рублей;
 - филиал Торговое управление - 17 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2021 года увеличилась на 59 338 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2021 года составила 274 223 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 214 152 тыс. рублей, расчеты с поставщиками 21 561 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам 2 644 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 35 540 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 33 324 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 240 899 тыс. рублей.**

В общей структуре задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность филиала по г. Норильску – 139 220 тыс. рублей или 49 % и по Филиалу Торговое Управление - 76 908 тыс. рублей или 28%. Причиной роста задолженности стало увеличение продаж товаров спецконтингенту в результате эпидемиологической обстановки, отмены передач спецконтингенту, увеличение и расширение территорий реализации товара через интернет-магазин. По соглашению о взаимодействии с учреждениями расчеты за проданный товар осуществляются до 5 числа месяца, следующего за отчетным. Задолженность является текущей и оплачена согласно установленных сроков в апреле 2021 года. По г. Норильску все указанные дебиторы являются основными заказчиками филиала, из заказов, которых складывается основной производственный процесс. Имеющаяся основная задолженность возникла в марте 2021 года. Наличие задолженности объясняется непрерывностью технологического процесса (при ежедневной отгрузке готовой продукции для нужд комбината), оплата в соответствии с условиями договора осуществляется в течение 30-45 дней после отгрузки. Увеличение дебиторской задолженности по покупателям обусловлено увеличением выпуска и реализации за 1 квартал продукции.

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 31.03.2021 г.

тыс. рублей

Показатели	на 01.01.2021	Уд. вес %	на 31.03.2021	Уд. вес %	Отклонение
Дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	214 885	100,00	274 223	100,00	+ 59 338
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН	3 460	2 %	15 966	6 %	+ 12 506
Филиал по г. Норильск	100 620	47 %	139 220	49 %	+ 38 600
Филиал Строительное управление	44 999	21 %	39 485	14 %	- 5 514
Филиал Торговое управление	59 759	28 %	76 908	28 %	+ 17 149
Прочая задолженность (в т. ч. налоги, взносы)	6 047	3 %	2 644	1 %	- 3 403
Резервы по сомнительным долгам	33 415	100,00	33 324	100,00	- 91
Итого дебиторская задолженность по стр. 1230:	181 470	100,00	240 899	100,00	+ 59 429

По состоянию на 31.03.2021 дебиторская задолженность составила 274 223 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 214 152 тыс. рублей (78 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Предприятия по видам расчетов на 31.03.2021

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2021	Уд. вес, %	на 31.03.2021	Уд. вес, %	Отклонение
Дебиторская задолженность, в том числе:	214 885	100,00	274 223	100,00	+ 59 238

Расчеты с покупателями и заказчиками	148 941	69 %	214 152	78 %	+ 65 211
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	24 486	12 %	21 561	8 %	- 2 925
Расчеты по налогам и взносам	6 047	3 %	2 644	1 %	- 3 403
Расчеты с подотчетными лицами	6	0 %	326	0 %	+ 320
Расчеты с прочими дебиторами	35 405	16 %	35 540	13 %	+ 135

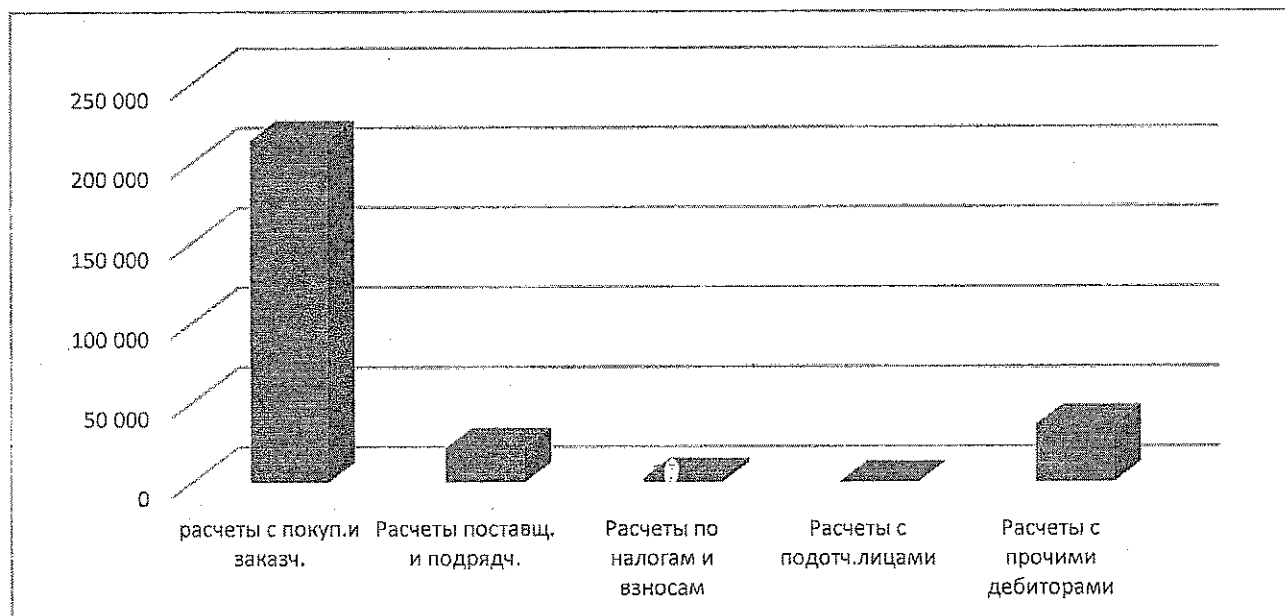


Рисунок – Структура краткосрочной дебиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России по видам расчетов на 31.03.2021 года.

Наибольшая задолженность сформировалась по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме **214 152** тыс. рублей, из них по филиалу г. Норильска в сумме 138 508 тыс. рублей, по филиалу Торговое управление 64 770 тыс. рублей, в том числе наиболее крупные:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 93 653 тыс. рублей;
- ОАО «Заполяряная строительная компания» – 12 040 тыс. рублей;
- ООО «Медвежий ручей» - 16 920 тыс. рублей;
- ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 5 381 тыс. рублей;
- ООО «Норильсникельремонт» - 9 165 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 **21 561** тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ООО «Сибирский строительный холдинг» - 4 589 тыс. рублей;
- ООО «Стройтех» - 8 491 тыс. рублей;
- ООО «МК-Строй» - 1 514 тыс. рублей;
- ФАУ России «Главгосэкспертиза» - 3 663 тыс. рублей.

Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами составила **35 540** тыс. рублей, в том числе:

по сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - **7 353** тыс. рублей, в том числе наиболее крупная задолженность, переданная от ФГУП «Управлением торговли ГУФСИН» на основании согласования ФСИН России от 30.08.2018 № исх-04-49799 на сумму 7 000 тыс. рублей,

по сч.76.08 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» - 5 тыс. рублей, аванс по оплате рабочей силы по договору №26 от 12.02.2020 г. с ФКУ ЛИУ-32 ГУФСИН России по Красноярскому краю,

по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 22 469 тыс. рублей, в том числе вексель 1 100 тыс. рублей;

по сч.76.02 «Расчеты по претензиям» - 3 764 тыс. рублей,

по сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» -1 949 тыс. рублей,

по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами» - 326 тыс. рублей;

Задолженность по налогам составила **2 644** тыс. рублей, в том числе:

-по налогу на прибыль (сч.68.04), начисленного за 1 квартал 2021 года (с учетом уплаченных авансовых платежей) – 2 626 тыс. рублей;

-пени по НДС -4 тыс. рублей (сумма пени начислена и уплачена в результате представления корректирующей декларации, образовавшаяся переплата будет учтена в счет предстоящей уплаты по налогу);

-пени по транспортному налогу – 1 тыс. рублей (сумма пени начислена и уплачена в результате представления корректирующей декларации, образовавшаяся переплата будет учтена в счет предстоящей уплаты по налогу);

Прочие налоги и сборы (сч. 68.10) – 13 тыс. рублей (за подачу исковых заявлений в районные суды).

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

За 1 квартал 2021 года просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 1 987 тыс. рублей, и по состоянию на 31.03.2021 составила **44 021** тыс. рублей, дата возникновения 2019 -2015 годы и ранее.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2021	на 31.03.2021	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	42 034	44 021	+ 1987
Расчеты с покупателями и заказчиками	270	691	+ 421

Расчеты поставщиками и подрядчиками	10 200	11 044	+ 844
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 564	32 286	+ 722

Просроченная задолженность по покупателям и заказчикам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **270** тыс. рублей, в том числе:

-ИП Воробьева в сумме 94 тыс. рублей, дата возникновения – 2015 год. В связи с отказом дебитора возратить дебиторскую задолженность в рамках претензионного порядка урегулирования спора, подано исковое заявление в Арбитражный суд (дело № А19-16263/2016).

25.11.2019 Предприятием № исх. 137/2-5519 направлен запрос приставам о предоставлении информации о ходе исполнительного производства. 09.01.2020 от судебных приставов поступил ответ о проведении исполнительских действий, место работы должника не установлено, составлен акт описи и ареста имущества должника, 26.08.2019 вынесено постановление об исполнительном розыске должника.

04.02.2020 от судебных приставов поступило постановление от 27.01.2020 об участии в исполнительном производстве специалиста для оценки арестованного движимого имущества мельничного комплекса.

Судебными приставами-исполнителями проведена работа по оценки арестованного имущества, осуществляется реализация с целью погашения задолженности.

-ООО «УНИВЕРСАЛ» в сумме 45 тыс. рублей, дата возникновения 2018 год. Предприятием направлено заявление о возбуждении исполнительного производства.

11.09.2018 исх. № 137/2-2443 в адрес судебных приставов Предприятием направлен запрос о предоставлении информации.

25.11.2019 исх. № 137/2-5520 Предприятием направлен запрос о предоставлении сведений об исполнительских действиях.

В ОСП № 1 по Советскому району г. Красноярска Предприятием 29.07.2019 направлено заявление о предоставлении информации.

24.09.2019 вх № 5621 поступила информация от судебных приставов об объединении исполнительного производства в сводное производство, общая сумма задолженности 19 690 тыс. рублей, по результатам ответов на запросы имущества должника не обнаружено, вынесено постановление об обращении взыскания на расчетные счета должника.

- ИРМЗ в сумме **421** тыс. рублей с датой образования – октябрь 2019 г. Арбитражным судом Красноярского края 08.09.2020 и 23.09.2020 вынесено решение о взыскании задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами, после вступления решения суда в законную силу. 10.11.2020 в службу судебных приставов направлен исполнительный лист для принудительного взыскания.

В настоящее время судебными приставами-исполнителями ведется работа по взысканию задолженности.

Просроченная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **11 044** тыс. рублей, в том числе:

10/10

-ООО «Иркутская земельная компания», принятая от ФГУП «Сибирское» ФСИН России в сумме 23 тыс. рублей., дата возникновения 2015 год. Частично дебиторская задолженность погашена. Предприятием подано исковое заявление в Арбитражный суд Иркутской области о взыскании задолженности. Получен исполнительный лист, направлен для осуществления принудительного взыскания. 15.05.2019 возбуждено исполнительное производство № 108134/19/38021-ИП.

29.06.2019 исполнительное производство прекращено на основании п.3 ч. 1 ст. 46 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ "Об исполнительном производстве" в связи с невозможностью установить местонахождение должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей.

Исполнительный лист возвращен с актом о наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительный документ возвращен взыскателю - у должника отсутствует имущество.

-ООО «Доктор Тайрес» принятая от ФГУП «СМУ-22» ФСИН России в сумме 150 тыс. рублей, дата возникновения задолженности 2016 год. Судом произведено процессуальное правопреемство, 15 декабря 2017 возбуждено исполнительное производство.

Предприятием повторно 29.07.2019 исх. № 137/2-3553 (по истечении шести месяцев) направлено заявление о возбуждении исполнительного производства.

08.08.2019 судебными приставами ОСП Железнодорожного района г. Барнаула УФССП России по Алтайскому краю возбуждено исполнительное производство. В настоящее время осуществляется взыскание.

18.01.2021 в адрес Предприятия поступил оригинал исполнительного листа с актом о наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительный документ возвращен взыскателю - у должника отсутствует имущество.

По истечении шести месяцев исполнительный лит будет направлен повторно.

- ООО «МК-Строй» в размере 1 514 тыс. рублей судом произведено процессуальное правопреемство, возбуждено исполнительное производство.

Согласно информации с официального сайта службы, судебных приставов исполнительное производство прекращено на основании ч. 1 п. 3 ст. 46 Федеральный закон от 02.10.2007 N 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» в связи с невозможностью установить местонахождение должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях.

До настоящего времени постановление об окончании исполнительного производства в адрес Предприятия не поступало.

В соответствии с п. 4 ст. 46 Федеральный закон от 02.10.2007 N 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» в случае возвращения взыскателю исполнительного документа взыскатель вправе повторно предъявить для исполнения исполнительные документы не ранее шести месяцев со дня вынесения постановления об окончании исполнительного производства и о возвращении взыскателю исполнительного документа. Таким образом, по истечении шести месяцев юридическим отделом Предприятия повторно будет направлен исполнительный лист для принудительного взыскания.

31.03.2020 исполнительный лист возвращен с актом о наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительный документ возвращен взыскателю - у должника отсутствует имущество, постановление об окончании исполнительного производства.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **32 286** тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность по претензиям к работникам (продавцам), переданная от присоединенного ФГУП «Кемеровское» ФСИН России судами осуществлено процессуальное правопреемство, возбуждены исполнительные производства на сумму 443 тыс. рублей;

- дебиторская задолженность по претензиям к работникам (продавцам) от ФГУП «Управление Торговли» осуществлено процессуальное правопреемство, возбуждены исполнительные производства на сумму 2 076 тыс. рублей.

- сомнительная дебиторская задолженность по займам, переданная в рамках реорганизации:

1. Задолженность, переданная от ФГУП «Управлением торговли ГУФСИН» на основании согласования ФСИН России от 30.08.2018 № исх-04-49799 на сумму 12 000 тыс. рублей:

- ФГУП «Амурское» ФСИН России – договор № 400 от 31.08.2016 на сумму 2 100 тыс. рублей согласно условиям договора, займ предоставлен сроком до 31 августа 2017 года.

- ФГУП «Амурское» ФСИН России – договор № 429 от 20.09.2016 на сумму 500 тыс. рублей согласно условиям договора, займ предоставлен сроком до 20 сентября 2017 года.

- ФГУП «Амурское» ФСИН России – договор № 409 от 06.09.2016 на сумму 1 500 тыс. рублей согласно условиям договора, займ предоставлен сроком до 06 сентября 2017 года.

ФГУП «Амурское» ФСИН России – договор № 403 от 01.09.2016 на сумму 2 900 тыс. рублей согласно условиям договора, займ предоставлен сроком до 01 сентября 2017 года. Предприятие 21.12.2017 в связи с реорганизацией подано заявление о замене стороны. Определением Арбитражного суда Свердловской области от 26.01.2018, судом осуществлено процессуальное правопреемство.

- ФГУП «Амурское» ФСИН России – договор № 2 от 15.09.2016 на сумму 5 000 тыс. руб. (согласование ФСИН России от 30.08.2016 исх-04-49801). Согласно условиям договора займ предоставлен до 1 сентября 2017 года.

Так как в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России введена процедура наблюдения 10.02.2017 направлено заявление о включении в реестр требований кредиторов должника. Определением Арбитражного суда Амурской области от 22.03.2017 по делу № А04-4307/2016 отказано во включении в реестр требований кредиторов в связи с тем, что требования ФГУП «УС № 24» ФСИН России возникли после возбуждения дела о банкротстве, являются текущими платежами и не подлежат включению в реестр требований кредиторов должника.

30.01.2018 временному управляющему ФГУП «Амурское» ФСИН России направлено требование о включении задолженности ФГУП «УС № 24» ФСИН России в общей сумме 5 000 тыс. рублей в реестр по текущим платежам и о процессуальном правопреемстве в связи с реорганизацией.

Так как в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России введена процедура наблюдения, 08.02.2017 направлено заявление о включении в реестр требований кредиторов должника. Определением Арбитражного суда Амурской области от 22.03.2017 по делу № А04-4307/2016 отказано во включении в реестр требований кредиторов в связи с тем, что требования ФГУП «Управление торговли ГУФСИН» возникли после возбуждения дела о банкротстве, являются текущими платежами и не подлежат включению в реестр требований кредиторов должника.

28.04.2017 временному управляющему ФГУП «Амурское» ФСИН России направлено требование о включении задолженности ФГУП «Управление торговли ГУФСИН» в общей сумме 7 000 тыс. рублей в реестр по текущим платежам.

12.09.2017 повторно направлено требование о включении задолженности в реестр требований по текущим платежам, а также о перемене кредитора в связи с реорганизацией на ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России.

Требования Предприятия удовлетворены, включены в пятую очередь реестра текущих платежей ФГУП «Амурское» ФСИН России, произведена замена кредитора.

Определением Арбитражного суда Амурской области от 25.01.2017 в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России введена процедура, применяемая в деле о банкротстве – наблюдение, сроком до 29 мая 2017 года. Временным управляющим утвержден Легалов Владимир Александрович. Срок процедуры, применяемой в деле о банкротстве – наблюдение в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России неоднократно продлевался. Рассмотрение отчета временного управляющего неоднократно откладывалось в связи с отсутствием решения собрания кредиторов об утверждении саморегулируемой организации и кандидата конкурсного управляющего, соответствующего специальным требованиям.

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 05.03.2018 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России продлен до 06.06.2018.

Определением от 16.12.2019 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России продлен до 16.03.2020.

Определением от 13.01.2020 суд утвердил конкурсным управляющим ФГУП «Амурское» ФСИН России Гаффанова Флита Загитовича.

Определением от 25.03.2020 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России продлен до 22.06.2020.

Определением от 23.06.2020 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «Амурское» ФСИН России продлен до 23.09.2020.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

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

- ФГУП «Строительно-монтажное управление № 38 Федеральной службы исполнения наказаний» - договор № 3 от 28.12.2016 на сумму 15 000 тыс. рублей согласно условиям договора, займ предоставлен сроком до 20 декабря 2017 года.

109

Определением Арбитражного суда Свердловской области от 15.11.2017 по делу № А60-19560/2017 по заявлению ФГУП «УС № 24» ФСИН России включено в реестр требований кредиторов ФГУП «Строительно-монтажное управление № 38 Федеральной службы исполнения наказаний» в составе третьей очереди в размере 15 000 тыс. 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 тыс. 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.

3. 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, 15.11.2019 Предприятием направлено требование о возврате суммы займа (письмо возвращено в адрес Предприятия в связи с истечением срока хранения). В настоящее время рассматривается вопрос о взыскании задолженности в судебном порядке.

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 1 квартал 2021 года сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 91 тыс. рублей (в части оплаченных недостач ТМЦ работниками-продавцами).

По состоянию на 31.03.2021 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил **33 324 тыс. рублей.**

На основании решения комиссии по сокращению непроизводительных расходов Предприятием в 2021 года списана дебиторская задолженность на общую

сумму **23 тыс. рублей** за счет резерва по сомнительным долгам сч. 63 (приложение №9 к Балансу):

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

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

Денежные средства

Остаток денежных средств Предприятия на начало 2021 года составлял 172 035 тыс. рублей, на 31.03.2021 – 138 981 тыс. рублей.

В том числе:

Остаток денежных средств в кассе на начало 2021 года – 1 317 тыс. рубля, на 31.03.2021 – 1 946 тыс. рублей.

Для проведения расчетных операций у головного подразделения Предприятия открыт расчетный счет № 40502810131000000017 в Красноярском отделении № 8646 ПАО «Сбербанк» по которому остаток денежных средств на начало 2021 года составлял 103 870 тыс. рублей, на 31.03.2021 года составил 57 965 тыс. рублей.

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

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильск, на начало 2021 года остаток денежных средств 232 тыс. рублей, на 31.03.2021 года - 249 тыс. рублей;

№ 40502810131000000020 - Филиал Строительное управление, на начало 2021 года остаток денежных средств 412 тыс. рублей, на 31.03.2021 года составил 396 тыс. рублей;

№ 40502810031000000023 - Филиал Торговое управление, на начало 2021 года остаток денежных средств 26 917 тыс. рублей, на 31.03.2021 года - 36 563 тыс. рублей;

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Предприятия в 2021 году было открыто 26 лицевых счетов в Отделе № 19 УФК по Красноярскому краю расчетный счет № 40501810307071000001 для каждого государственного контракта и 5 лицевых счетов закрыто. Остаток денежных средств на начало 2021 года на расчетном счете составлял 36 958 тыс. рублей, в течение 1 квартала движения по расчетному счету не было. Остаток денежных средств на 31.03.2021 года составил 36 958 тыс. рублей. Открыт 1 лицевой счет в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003. Остаток денежных средств на начало 2021 года на расчетном счете составлял 56 тыс. рублей, движение по счету в течении 1 квартала текущего года не осуществлялось, остаток остался без изменения.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов открытых при УИС) на начало 2021 года составляли 1 773 тыс. рублей, на 31.03.2021 – 4 348 тыс. рублей.

Остаток денежных средств Предприятия на спец. счетах в банке (депозит) по сравнению с началом текущего года не изменился и по состоянию на 31.03.2021 составил 500 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2021 года увеличились на 5 906 тыс. рублей (наибольшее увеличение за счет НДС, начисленного с авансов – рост на 5 325 тыс. рублей), и по состоянию на 31.03.2021 составили 12 167 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 11 376 тыс. рублей, стоимость денежных документов – 113 тыс. рублей, сумма выявленных недостатков – 678 тыс. рублей.

Капитал и резервы

Уставный капитал (стр.1310) Размер Уставного фонда Предприятия по сравнению с началом года не изменился и по состоянию на 31.03.2021 составил 19 974 тыс. рублей.

Уставный фонд обеспечен основными средствами на сумму 19 474 тыс. рублей, а также денежными средствами в размере 500 тыс. рублей.

Добавочный капитал (стр. 1350) Размер добавочного капитала по сравнению с началом текущего года сократился на 543 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 31.03.2021 размер добавочного капитала составил 152 069 тыс. рублей.

Резервный капитал (стр.1360) по сравнению с началом года не изменился и на отчетную дату составил 484 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) за отчетный период текущего года в целом увеличилась на 3 852 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2021 составила 339 832 тыс. рублей.

За отчетный период получена чистая прибыль в размере 3 309 тыс. рублей, в состав нераспределенной прибыли отнесена стоимость списанных в производство и эксплуатацию ТМЦ, ранее принятых от собственника (ФСИН России) сверх вклада в уставный капитал, в размере 543 тыс. рублей, что повлияло на размер нераспределенной прибыли на отчетную дату.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.03.2021 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств по сравнению с началом года в целом сократился на 607 тыс. рублей, из них наибольшее снижение по ОНО, начисленным на остатки не реализованной готовой продукции (филиал по г. Норильск) в размере 365 тыс. рублей, по ОНО, исчисленным по разнице в начислении амортизации основных средств на 152 тыс. рублей, по остаткам материалов собственного производства на 96 тыс. рублей.

Остаток ОНО по состоянию на 31.03.2021 составил 4 945 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520) Предприятия по состоянию на 31.03.2021 составила 361 905 тыс. рублей.

По сравнению с началом 2021 года кредиторская задолженность увеличилась на 22 358 тыс. рублей.

Таблица - Структура кредиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России в разрезе филиалов в разрезе филиалов на 31.03.2021 г.

Показатели	на 01.01.2021		на 31.03.2021		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Кредиторская задолженность, всего, в том числе:	339 547	100	361 905	100	22 358
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России, в т.ч.	60 390	18	111 927	31	51 537
– Проектное управление	0	0	47 686	13	
Филиал по г. Норильску	75 126	22	136 900	38	61 774
Филиал «Строительное управление», в т.ч.	62 855	18	9 314	2	- 53 541
- Проектное управление	49 353	15	0	0	
Филиал Торговое управление	141 176	41	103 764	29	-37 412

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Предприятия в разрезе филиалов на 31.03.2021г.

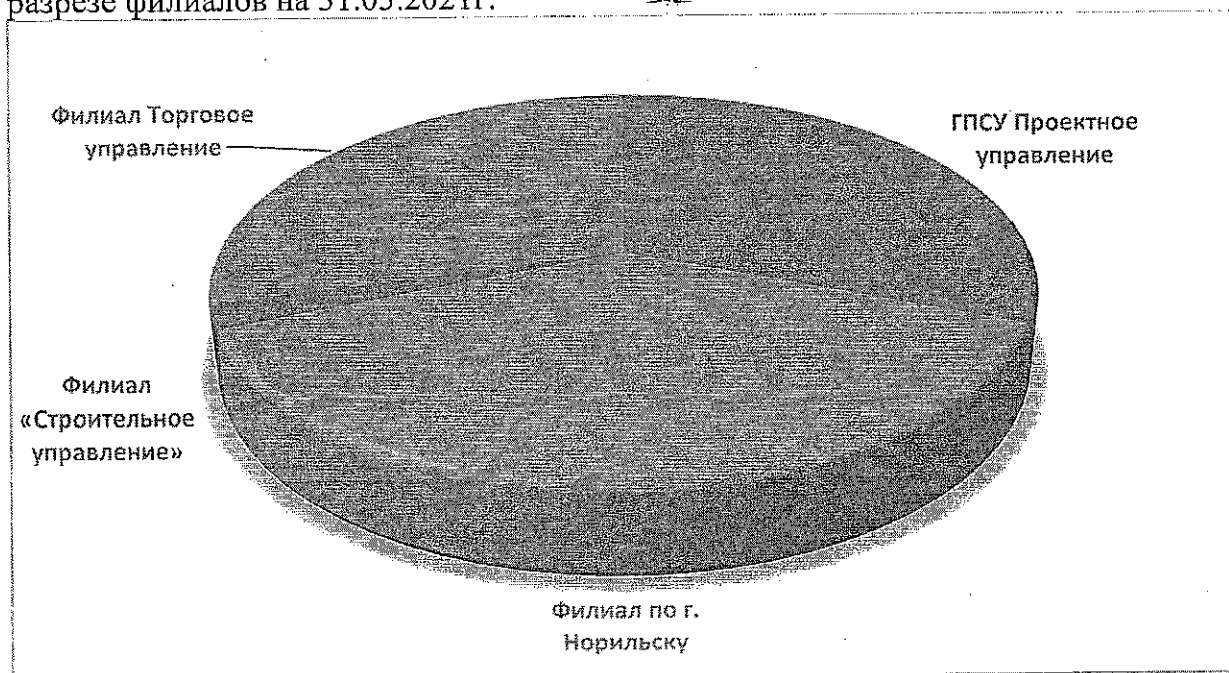


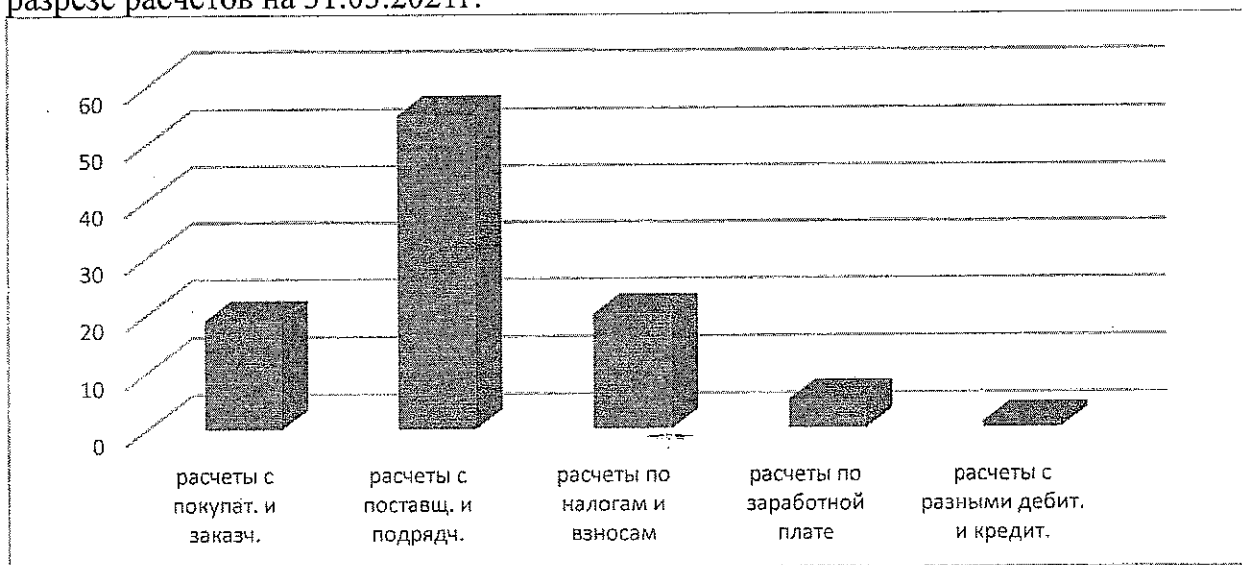
Рисунок – Структура кредиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России в разрезе филиалов на 31.03.2021г.

Таблица – Структура кредиторской задолженности Предприятия по видам расчетов на 31.03.2021г.

Показатели	на 01.01.2021		на 31.03.2021		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	339 547	100	361 905	100	22 358
расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 760	67	202 483	55	-24 277
расчеты с покупателями и заказчиками (в т.ч. авансы полученные)	39 047	11	70 999	19	31 952

расчеты по налогам и взносам	73 454	21	71 143	20	- 2 311
расчеты по заработной плате	0	0	16 369	5	16 369
расчеты с разными кредиторами	286	1	911	1	625

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Предприятия в разрезе расчетов на 31.03.2021г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 201 493 тыс. рублей (55%).

По филиалу Торговое управление задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 91 402 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 апреле 2021 года.

Наибольшая кредиторская задолженность 65 299 тыс. рублей по расчетам с комитентами (за товар) в результате того, что оплата за реализованные товары, производится до 25 числа следующего месяца.

Вся сумма задолженности погашена в апреле 2021 года, наиболее крупная: сч. 76.08.2 «Расчеты с комитентами (за товар)»:

- ООО Байкал ТДЛ – 13 279 тыс. рублей,
- ИП замаараева Татьяна Викторовна – 5 498 тыс. рублей.
- ООО «Оптимасервис» - 17 271 тыс. рублей,
- ООО «Продсибрегион» - 4 144 тыс. рублей,
- ООО «УСМ» - 3 401 тыс. рублей.

Сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- ИП Агаев Р.А. в сумме 1 019 тыс. рублей за поставку продовольственных товаров,
- ООО ТК «Омега» в сумме 1 578 тыс. рублей за поставку продовольственных товаров,
- ООО «ОптимаСервис» в сумме 3 468 тыс. рублей за поставку продовольственных товаров.
- ООО ТК «Пеко» в сумме 2 865 тыс. рублей за поставку продовольственных товаров..

По **Филиалу г. Норильска** задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 90 734 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность возросла по сравнению с началом 2021 года на 64 474 тыс. руб. Это обусловлено увеличением приобретенного сырья для производства продукции и выполнения услуг, так как произошло увеличение объема продаж от планируемого за первый квартал, а также сроками документооборота между ПАО «ГМК Норильский Никель» и группой дочерних предприятий (от 1 до 2-х месяцев), согласно условиям договора.

Наиболее крупная задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по счёту 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- ПАО ГМК «Норильский Никель» в сумме 60 000 тыс. руб.;
- ООО «Норильский обеспечивающий комплекс» в сумме 5 185 тыс. руб.;
- ОАО «НТЭК» в сумме 4 890 тыс. руб.;
- ФКУ ОИК-30 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме 18 534 тыс. руб.

По **Филиалу Строительное управление** задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60) составила 5 081 тыс. рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками, наиболее крупные
 - ООО «НТЦ Практика» в сумме 2^{ф4} тыс. рублей за ТМЦ.

Задолженность погашена в апреле 2021 года.

- гарантийные удержания по договорам в сумме 2 646 тыс. рублей (Суммы гарантийного удержания выплачиваются Субподрядчику на момент подписания Акты о приемке выполненных работ, согласно условий договора), наиболее крупные:

- ООО «Крафт групп» в сумме 206 тыс. рублей. Задолженность погашена в апреле 2021 года.
- ООО «Сибирский строительный холдинг» в сумме 890 тыс. рублей. Задолженность погашена в апреле 2021 года

По **ФГУП «Главное промышленно-строительное управление»** задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч 60) составила 14 707 тыс. рублей, в том числе:

- выполнение проектно-изыскательских работ в сумме 16 578 тыс. рублей
 - ООО ЦПИСРР Вестлайн в сумме 7 341 тыс. рублей.
 - ООО «Енисей-изыскания» в сумме 2 648 тыс. рублей.
 - ООО «Землеустройство-ДВ» в сумме 549 тыс. рублей.
- присоединённое ФГУП «Кемеровское» в сумме 1 854 тыс. рублей (ЗАО «Картофель»).

116

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 70 999 тыс. рублей (13 %), наиболее крупные:

- ГУФСИН России по Приморскому краю в сумме 32 349 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ.

- УФСИН России по Забайкальскому краю в сумме 3 902 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ.

- ООО «ТБС» в сумме 33 452 тыс. рублей за пиломатериал.

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 58 104 тыс. рублей, в т.ч.:

- по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 1 квартал 2021 года в размере 53 467 рублей;

- по налогу на доходы физ. лиц (сч.68.01) составила 4 396 тыс. рублей;

- по транспортному налогу (сч. 68.07) составила 241 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) составила 13 039 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты по социальному страхованию (сч.69.01) – 1 066 тыс. рублей;

- расчеты по пенсионному обеспечению (сч. 69.02) – 9 541 тыс. рублей;

- расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 2 154 тыс. рублей;

- расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве (сч. 69.11) - 277 тыс. рублей.

Вся задолженность по налогам и взносам является текущей, со сроками уплаты согласно НК РФ во 2 квартале 2021 года, просроченной задолженности не допущено.

Остаток по заработной плате работникам Предприятия (сч. 70) составил 16 369 тыс. рублей, который перечислен в апреле 2021 года, согласно сроков установленных учетной политикой Предприятия.

Прочая кредиторская задолженность составила 911 тыс. рублей, в т.ч.:

- 87 тыс. рублей по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами» (погашена в апреле 2021 года);

- 440 тыс. рублей по счёту 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников». Удержаны иски с работников в пользу получателей согласно исполнительным листам.

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

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

- 230 тыс. рублей по счёту 76.10 «Прочие расчеты» (договора ГПХ);

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.03.2021 составила 4 370 тыс. рублей. По сравнению с началом 2021 годом просроченная кредиторская задолженность увеличилась на 337 тыс. рублей.

Таблица - Структура просроченной кредиторской задолженности
 Предприятия в разрезе филиалов на 31.03.2021 г.

Показатели	тыс. рублей
2017	3 954
Филиал Торговое управление	18
ФГУП «Кемеровское»	1 845
Филиал Строительное управление	2 091
2018	117
Филиал Строительное управление	117
2019	19
Филиал Строительное управление	19
2020	280
Филиал Торговое управление	68
Филиал Строительное управление	206
ГПСУ	6
Итого	4 370

В 1 квартале 2021 года была списана кредиторская задолженность на сумму 751 тыс. рублей по счету 91 «Прочие доходы и расходы» (стр. 380 Расшифровки прочих доходов и расходов Ф №2) (Приложение №8), согласно Приказу на списание кредиторской задолженности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России от 31.03.2021 № 28 на сумму 31 тыс. рублей.

3. Краткая характеристика и структура доходов Предприятия.

В отчетном периоде Предприятие осуществляло деятельность в соответствии с уточненной 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.

Выполнение планового показателя по выручке от продаж за I квартал 2021 года составило 105,9% (при плановой выручке от продаж 577 964 тыс. рублей, фактически получено 611 810 тыс. рублей). Перевыполнение плана по выручке составило 33 846 тыс. рублей.

Выполнение планового показателя «Чистая прибыль» составило 232,7% (при плане 1 422 тыс. рублей фактически чистая прибыль составила 3 309 тыс. рублей). Перевыполнение планового показателя составило 1 887 тыс. рублей.

Выполнение планового показателя «Чистые активы» составило 102,0% (при плане 502 200 тыс. рублей фактически «Чистые активы» составили 512 359 тыс. рублей). Перевыполнение планового показателя составило 10 159 тыс. рублей.

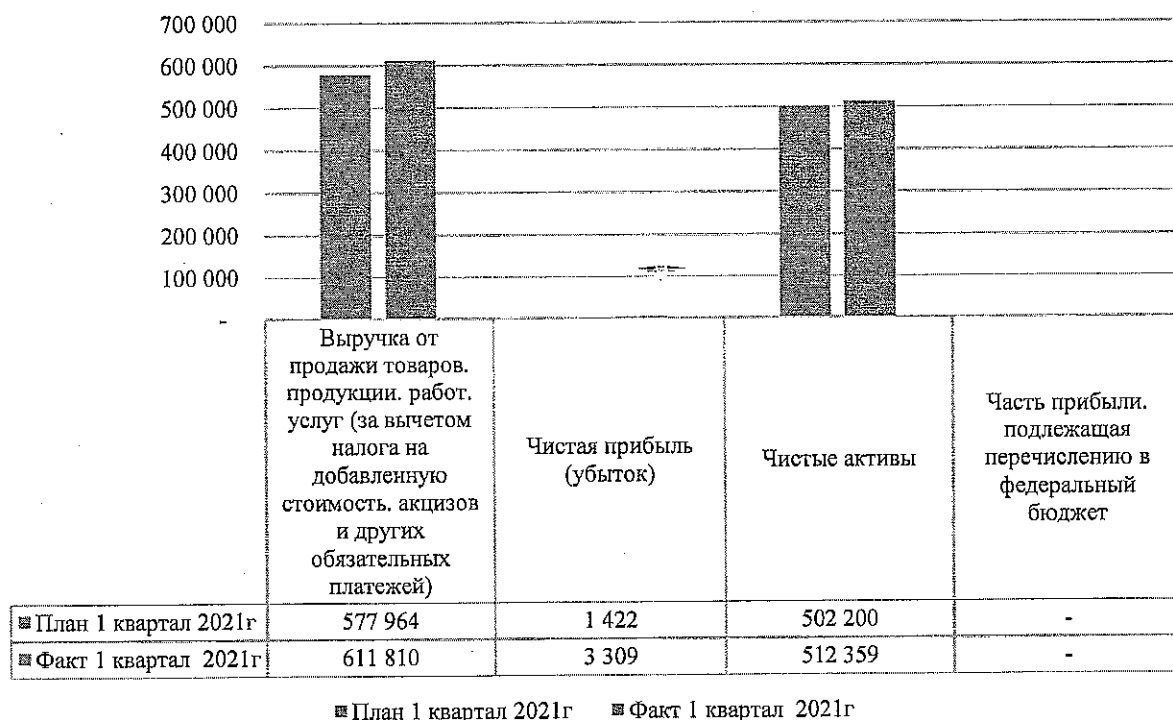
Чистая прибыль, подлежащая перечислению в федеральный бюджет. При плане 0 тыс. рублей, фактически составила 0 тыс. рублей. Перечисление средств в федеральный бюджет будет произведено во II квартале 2021 года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы по Предприятию выросли на 94 576 тыс. рублей или на 18,3 % (АППГ – 517 234 тыс. рублей). Рост выручки к АППГ произошел за счет увеличения выручки от всех видов деятельности. Выручка филиала по г. Норильск увеличилась к АППГ на 56 261 тыс. рублей (+22,3%), по капитальному строительству и проектированию увеличение на 5 059 тыс. рублей (+56,4%), розничная торговля на 32 851 тыс. рублей (+12,9%).

Выполнение Программы деятельности Предприятия

Наименование	АППГ			I квартал 2021 года		
	План тыс. руб.	Факт тыс. руб.	Откл.. (+/-)	План тыс. руб.	Факт тыс. руб.	Откл.. (+/-)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и других обязательных платежей)	567 100	517 234	-49 866	577 964	611 810	33 846
Чистая прибыль (убыток)	1 271	579	-692	1 422	3 309	1 887
Чистые активы	490 334	492 411	+2 077	502 200	512 359	10 159
Часть прибыли подлежащая перечислению в федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-

Достижение утвержденных показателей экономической эффективности



В целом по Предприятию за отчетный период уровень рентабельности по чистой прибыли достиг 0,5%, что превышает плановый показатель на 0,3% и показатель АППГ на 0,4%.

Характеристика и структура доходов Предприятия за анализируемый период

Предприятие осуществляло деятельность по основным направлениям: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, организация розничной торговли.

За отчетный период выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг) составила 611 810 тыс. рублей, в т.ч. от промышленного производства – 307 976 тыс. рублей, от капитального строительства и проектирования – 14 031 тыс. рублей, от деятельности филиала Торговое управление – 287 623 тыс. рублей, от прочей деятельности – 2 180 тыс. рублей.

100

Структура доходов по видам деятельности ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России

тыс. рублей

Вид деятельности	План I квартал 2021 г.		Факт I квартал 2021 г.	
	Доход	Удельный вес, %	Доход	Удельный вес, %
Промышленное производство	258 986	44,8	307 976	50,3
Капитальное строительство и проектирование	45 900	8,0	14 031	2,3
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	271 528	47,0	287 623	47,0
Прочие доходы	1 550	0,3	2 180	0,4
Итого	577 964	100,0	611 810	100,0

Структура выручки по итогам деятельности за I квартал 2021 г., тыс.рублей



Удельный вес выручки: по г. Норильск составил 50,3%, по капитальному строительству – 2,3%, от розничной торговли – 47,0%, от прочих видов деятельности составил 0,4%.

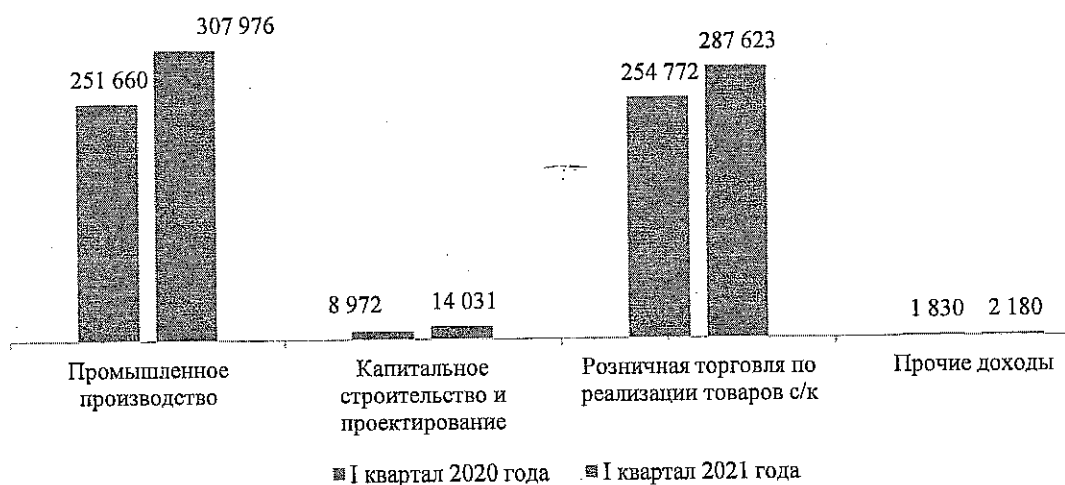
В сопоставлении с АППГ доходы Предприятия увеличились на 94 576 тыс. рублей (+18,3%)

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

тыс. рублей

Виды деятельности	Доход за I квартал			Отклонение			
	Факт АППГ	2021 год		к АППГ		к плану	
		План	Факт	абсолютное +,-	относительное % и относительное %	абсолютное +,-	относительное %
Промышленное производство	251 660	258 986	307 976	+56 316	+22,4	+48 990	+18,9
Капитальное строительство и проектирование	8 972	45 900	14 031	+5 059	+56,4	-31 869	-69,4
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	254 772	271 528	287 623	+32 851	+12,9	+16 095	+5,9
Прочие доходы	1 830	1 550	2 180	+350	+19,1	+630	+40,6
Итого	517 234	577 964	611 810	+94 576	+18,3	+33 846	+5,9

Сравнение доходов I квартала 2021 года и АППГ, тыс. рублей



Рентабельность деятельности Предприятия за I квартал 2021 года в сравнении с АППГ

Показатель	I квартал 2020 года	I квартал 2021 года	Отклонение (+,-)
Выручка (без НДС)	517 234	611 810	+94 576
Себестоимость продаж (включая коммерческие и управленческие расходы)	513 448	603 520	+90 072
Прибыль от продаж	3 786	8 290	+4 504
Рентабельность	0,7%	1,4%	+0,7%
Затраты на рубль	99,27	98,65	-0,62

Себестоимость продаж (включая коммерческие и управленческие расходы) за I квартал 2021 года составила 603 520 тыс. рублей, что выше уровня АППГ на 90 072 тыс. рублей или на 17,5%.

Прибыль от продаж за отчетный период составила 8 290 тыс. рублей, что больше результата АППГ на 4 504 тыс. рублей или на 119,0%

Несмотря на рост себестоимости, рентабельность деятельности Предприятия выросла на 0,7% и составила 1,4%.

Динамика чистых активов Предприятия

Показатель	На конец периода			отклонение от I кв. 2019 года	
	I кв. 2019 года	I кв. 2020 года	I кв. 2021 года	абсолютное (+,-)	относительное %
Стоимость чистых активов	482 049	492 411	512 359	30 310	6%

Анализ структуры накладных расходов

Структура общепроизводственных расходов Предприятия

Наименование	АППГ		I квартал 2021 года		Отклонение	
	тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %	абсолют. (+,-)	%
Амортизация	992,5	1,3%	1 411,7	1,9%	419,2	42,2%
Оплата труда	19 720,6	26,3%	26 058,0	35,8%	6 337,4	32,1%
Страховые взносы	6 083,0	8,1%	8 072,6	11,1%	1 989,6	32,7%

Услуги по предоставлению рабочей силы из числа спецконтингента	24 573,0	32,7%	14 343,2	19,7%	-10 229,8	-41,6%
Материалы	-136,6	-0,2%	-	0,0%	136,6	-
Услуги сторонних организаций	205,5	0,3%	62,0	0,1%	-143,5	-69,8%
Расходы вспомогательного производства	8 758,4	11,7%	4 916,6	6,8%	-3 841,8	-43,9%
Коммунальные услуги	10 024,2	13,4%	12 055,3	16,6%	2 031,1	20,3%
Прочие расходы	4 839,3	6,4%	5 848,0	8,0%	1 008,7	20,8%
Итого	75 060	100,0%	72 767	100,0%	-2 292,5	-3,1%

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.

Анализ динамики и изменения структуры общепроизводственных расходов 1-го квартала 2021г. к АППГ показывает снижение расходов на -2 292,5 тыс. рублей (или -3,1%), структура расходов по удельному весу изменилась по отдельным элементам затрат. Наибольшую долю в 1-м квартале 2021г. составили расходы: ФОТ и соц. отчисления в сумме 34 130,6 тыс. рублей, удельный вес в - 46,9% (в 1-м квартале 2020г. расходы ФОТ и соц. отчислений составили 25 803,6 тыс. рублей, удельный вес - 34,4%), увеличение расходов на 8 327,0 тыс. рублей вызвано изменением в начислении надбавки «за сложность и напряженность работы», выплата премии к дню УИС. Наиболее значимыми расходами повлиявшими на снижение общепроизводственных расходов Предприятия в целом являются расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента», в 1-м квартале 2021г. расходы составили 14 343,2 тыс. рублей (удельный вес в - 19,7 %), в 1-м квартале 2020г. расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента» составили 24 573,0 тыс. рублей, удельный вес - 32,7%), причина снижения является сокращение объемов внепланового ремонта цехового оборудования по филиалу г. Норильск. Кроме того, в 1-м квартале 2021г. в сравнении с АППГ снизились расходы «Вспомогательного производства» на 3 841,8 тыс. рублей (в 1-м квартале 2020г. 8 758,4 тыс. рублей, удельный вес в - 11,7 %; в 1-м квартале 2021г. 4 916,6 тыс. руб. удельный вес в - 11,7 %) по причине снижения объемов СМР филиалом Строительное управление в отчетном периоде. По остальным элементам общепроизводственных расходов изменение удельного веса отчетного периода к АППГ не превышает 3,2 %.

В соответствии с учетной политикой Предприятия общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по подразделениям Предприятия, базой распределения общехозяйственных расходов внутри подразделений является выручка от продаж.

Анализ динамики и изменения структуры общехозяйственных расходов 1-го квартала 2021г. к АППГ показывает снижение расходов на -16 749,0 тыс. рублей (или -16,3%), структура расходов по удельному весу изменилась по отдельным элементам затрат. Наибольшую долю в 1-м квартале

2021г. составили расходы: ФОТ и соц. отчислений в сумме 44 813,7 тыс. рублей, удельный вес в – 52,1% (в 1-м квартале 2020г. расходы ФОТ и соц. отчислений составили 60 214,2 тыс. рублей, удельный вес – 58,6%), снижение расходов на 15 399,6 тыс. рублей вызвано изменением в начислении надбавки «за сложность и напряженность работы», выплата премии к дню УИС. Дополнительными элементом затрат повлиявшим на снижение общехозяйственных расходов Предприятия в целом являются расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента» и «Командировочные расходы», в 1-м квартале 2021г. расходы по рабочей силе составили 11 623,9 тыс. рублей (удельный вес в – 13,5 %), в 1-м квартале 2020г. расходы по «Услугам предоставления рабочей силы из числа спецконтингента» составили 11 650,2 тыс. рублей, удельный вес – 11,3%), причина снижения является сокращение объемов внепланового ремонта цехового оборудования по филиалу г. Норильск; в 1-м квартале 2021г. командировочные расходы составили 210,7 тыс. рублей (удельный вес в – 0,2 %), в 1-м квартале 2020г. расходы составили 1470,1 тыс. рублей, удельный вес – 1,4%), причина уменьшение количества объектов СМР за пределами г. Красноярска. По остальным элементам общехозяйственных расходов изменение удельного веса отчетного периода к АППГ не превышает 4,9 %.

Структура общехозяйственных расходов Предприятия

Наименование	АППГ		I квартал 2021 года		Отклонение	
	тыс. рублей	доля, %	тыс. рублей	доля, %	абсолют. (+,-)	%
Оплата труда	46 098,0	44,9%	34 298,4	39,9%	-11 799,6	-25,6%
Страховые взносы	14 116,2	13,7%	10 515,3	12,2%	-3 600,9	-25,5%
Услуги по предоставлению рабочей силы	11 650,2	11,3%	11 623,9	13,5%	-26,3	-0,2%
Коммунальные услуги	1 932,9	1,9%	1 917,6	2,2%	-15,3	-0,8%
Командировочные расходы	1 470,1	1,4%	210,7	0,2%	-1 259,4	-85,7%
Материалы	380,7	0,4%	199,7	0,2%	-181,0	-47,5%
Амортизация	602,5	0,6%	667,0	0,8%	64,5	10,7%
Услуги связи, интернет, ПО	497,5	0,5%	78,8	0,1%	-418,7	-84,2%
Расходы вспомогательного производства	8 064,3	7,8%	10 917,3	12,7%	2 853,0	35,4%
Расходы на обслуживание и ремонт оборудования	865,5	0,8%	882,2	1,0%	16,7	1,9%
Управленческие расходы ЦАУП	13 170,5	12,8%	10 792,0	12,5%	-2 378,5	-18,1%
Прочие расходы	3 915,0	3,8%	3 911,8	4,5%	-3,2	-0,1%
Итого	102 763	100,0%	86 014	100,0%	-16 749	-16,3%

Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 1 квартал 2021 года составили 2 450 тыс. рублей (АППГ – 1 715 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 426 тыс. рублей.

Прочие доходы (стр. 2340) отчета о финансовых результатах составили 2 024 тыс. рублей (АППГ – 1 708 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей (стр. 10 приложения № 8) составили 116 тыс. рублей (АППГ – 15 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Доходы по возмещению банковского обслуживания (стр. 360) – 6 тыс. рублей (АППГ – 8 тыс. рублей).

Списание кредиторской задолженности (стр. 380) – 751 тыс. рублей (АППГ – не производилось), из них наибольшая - задолженность, переданная в 2017 году при присоединении ФГУП «УС №24» ФСИН, не подтвержденная документально – 747 тыс. рублей.

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году (стр. 400), составили 90 тыс. рублей (АППГ – 2 тыс. рублей) - прибыли прошлых лет, выявленные в результате проведенной сверки расчетов с контрагентами.

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов и причиненных убытков (стр. 410) составили 5 тыс. рублей (АППГ – 0 тыс. рублей) – возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт по служебным квартирам.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам (стр. 430) составили 273 тыс. рублей (АППГ – 53 тыс. рублей).

Из них наибольшие: Катышев И.Л. 200 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Станкомаш» 29 тыс. рублей, ООО «ТСК БСС» 18 тыс. рублей, ООО «Авто Поставка» 18 тыс. рублей.

Отчисления в оценочные резервы (стр. 470) составили 489 тыс. рублей (АППГ – 77 тыс. рублей), из них списанные резервы сомнительных долгов – 91 тыс. рублей (получена оплата от дебиторов), резерв на оплату отпусков при увольнении (с учетом страховых взносов) – 96 тыс. рублей, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 302 тыс. рублей (дисконтирование по уровню цен, инфляции).

Прочие доходы (стр. 490) составили 294 тыс. рублей (АППГ – 1 553 тыс. рублей), из них:

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 153 тыс. рублей (АППГ – 22 тыс. рублей),

восстановление с забаланса стоимости ранее списанного имущества – 131 тыс. рублей (АППГ – 3 тыс. рублей), из них – восстановление стоимости оргтехники и торгового оборудования 85 тыс. рублей, восстановление стоимости спецодежды – 6 тыс. рублей, стоимости оборудования строительного – 31 тыс. рублей, прочего имущества – 9 тыс. рублей,

доходы по возврату ранее оплаченных госпошлин по судебным делам составили 8 тыс. рублей (АППГ – 3 тыс. рублей),

доходы по возмещению штрафа ГИБДД – 2 тыс. рублей.

Прочие расходы (стр. 2350) отчета о финансовых результатах составили 5 912 тыс. рублей (АППГ – 4 113 тыс. рублей), в том числе:

Расходы от реализации товарно-материальных ценностей (стр. 10 приложения № 8) составили 55 тыс. рублей (АППГ – 0 тыс. рублей) – стоимость

реализованного лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Амортизация основных средств (*стр. 20*) составила 57 тыс. рублей (АППГ – 42 тыс. рублей) – амортизация служебных квартир.

Безвозмездные перечисления денежных средств (*стр. 130*) 100 тыс. рублей – пожертвование в целях материальной поддержки ветеранов ВОВ Фонда «Ветеран службы исполнения наказаний» (АППГ – 517 тыс. рублей).

Расходы на социальную сферу (*стр. 290*) составили 1 843 тыс. рублей (АППГ – 1 561 тыс. рублей), в том числе:

- материальная помощь и премии работникам Предприятия, выплаченные на основании коллективного договора (*стр. 300*) – 1 441 тыс. рублей (АППГ – 1 421 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 201 тыс. рублей (АППГ – 40 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам – 1 240 тыс. рублей (АППГ – 1 381 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия (*стр. 320*) – 25 тыс. рублей (АППГ – 15 тыс. рублей),

- подарки и сувенирная продукция – 377 тыс. рублей (АППГ – 125 тыс. рублей).

Расходы на оплату банковских услуг (*стр. 360*) составили 465 тыс. рублей (АППГ – 495 тыс. рублей).

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

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (*стр. 400*), составили 1 202 тыс. рублей (АППГ – 128 тыс. рублей) за счет принятия к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов) – 628 тыс. рублей, за счет текущих расходов, понесенных в отношении сданных в эксплуатацию объектов – 571 тыс. рублей (командировочные расходы, замена электроприборов, не входящих в план гарантийного обслуживания и т.п.), за счет исправительных записей в учете в результате проведенной инвентаризации – 3 тыс. рублей.

Возмещение понесенных затрат (*стр. 410*) – 1 тыс. рублей (АППГ – 150 тыс. рублей) – возмещение морального вреда по решению суда.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени за нарушение условий договоров (*стр. 430*) составили 352 тыс. рублей (АППГ – 60 тыс. рублей) – пени и неустойки по выполнению строительно-монтажных работ, из них УФСИН России по Костромской области 200 тыс. рублей, УФСИН России по Воронежской области 152 тыс. рублей.

Отчисления в оценочные резервы (*стр. 470*) составили 764 тыс. рублей (АППГ – 959 тыс. рублей) – начисление резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Прочие расходы (*стр. 490*) составили 1 050 тыс. рублей (АППГ – 166 тыс. рублей), из них:

- расходы на содержание турбазы «Журавушка», организованной для отдыха работников Предприятия и членов их семей – 942 тыс. рублей;

- расходы в виде оплаты госпошлин – 97 тыс. рублей (АППГ – 57 тыс. рублей);

- доначисление ЕДВ по решению суда – 10 тыс. рублей;

прочее – 1 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 1 квартал 2021 года составил 2 168 тыс. рублей (стр. 2411 отчета о финансовых результатах (АППГ – 318 тыс. рублей)).

Отложенный налог на прибыль за 1 квартал 2021 года составил - 649 тыс. рублей (стр. 2412 отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения показателей отложенных налоговых активов (сч. 09) на 42 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 607 тыс. рублей.

Чистая прибыль Предприятия за 1 квартал 2021 года (стр. 2400) составила 3 309 тыс. рублей (АППГ – 539 тыс. рублей).

Оплата труда

Штатное расписание ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (далее – Предприятие) по состоянию на 01.01.2021 утверждено на 890 единиц, на 31.03.2021 – 873,5 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 752 человека.

Подразделения	по штату, ед.		фактическая, чел.	
	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода
Всего по Предприятию:	890	873,5	766	752
в том числе:				
Аппарат управления	125	190	102	142
Филиал Строительное управление	170	85	120	69
Филиал по г. Норильску	164	164	140	139
Филиал Торговое управление	431	434,5	404	402

Среднесписочная численность работников Предприятия за 1 квартал 2021 года составила 704,2 человека (АППГ – 743,6 человек) уменьшение численности на 39,4 человека.

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.		откл. к АППГ (+; -)
	1 квартал 2021 года	АППГ	
Всего по Предприятию:	704,2	743,6	- 39,4
в том числе:			
Аппарат управления	106,5	133,9	- 27,4
Филиал Строительное управление	95,7	101,9	- 6,2
Филиал по г. Норильску	131,2	135,5	- 4,3
Филиал Торговое управление	370,8	372,3	- 1,5

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

48

Среднемесячная заработная плата работников Предприятия за 1 квартал 2021 года составила 55 422 рубля, увеличение к АППГ на 1 862 рубля (АППГ 53 560 рублей).

Подразделения	Среднемесячная заработная плата, руб.		Откл. к АППГ +;-
	1 квартал 2021 г.	АППГ	
Всего по Предприятию:	55 422	53 560	+ 1 862
в том числе:			
Аппарат управления	64 340	59 872	+ 4 468
Филиал Строительное управление	60 176	61 110	- 934
Филиал по г. Норильску	97 585	97 914	- 329
Филиал Торговое управление	36 714	33 080	+3 634

Привлечение осужденных на объектах Предприятия
по договорам предоставления услуг рабочей силы

Среднесписочная численность привлеченных осужденных по договорам оказания услуг по предоставлению рабочей силы за 1 квартал 2021 года составила 847,31 человек, снижение численности к АППГ на 34,36 человек (АППГ 812,95 человек) за счет завершенных работ по строительным объектам.

Наименование объекта ФГУП	Среднесписочная численность, чел.	ФОТ (без начислений), руб.	Среднемесячная з/плата (без начислений), руб.
ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (Хозяйственные работы)	12,24	469 719	12 792
Филиал Строительное управление ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (Строительство)	11,60	445 326	12 797
Филиал по городу Норильску ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (Производство)	733,00	28 637 486	13 023
Филиал Торговое управление ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России (Торговля)	90,47	3 471 990	12 792
Итого:	847,31	33 024 521	12 992

119

Среднемесячная заработная плата (без отчислений) привлеченных осужденных за 1 квартал 2021 года составила 12 992 рубля (МРОТ 12 792 рублей).

О наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.03.2021 отражено **89 016** 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 565,23 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 172,89 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 121,40 рублей);

Филиал «Строительное управление» **16 219** тыс. 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 199,58 рубля).

- 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).

Центральное подразделение **2 525** тыс. рублей:

- 2 525 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 24.09.2018 Межрегионального территориального управления Федерального

150

агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (оплата в квартал составляет 67,83 рубля).

Аренда недвижимого имущества на сумму **35 421** тыс. рублей по филиалу Торговое управление, из них:

- 7 282 тыс. рублей стоимость 13 нежилых помещений, арендованных на возмездной основе у сторонних организаций, общей площадью 543,3 кв.м.;
- 27 493 тыс. рублей стоимость 161 помещения арендованного на безвозмездной основе, общей площадью 2473,49 кв.м.;
- 646 тыс. рублей стоимость 2-х помещений модульного типа арендованных на безвозмездной основе у ФКУ ОИК-1 ГУФСИН России по Иркутской области, общей площадью 42,92 кв.м.

Аренда движимого имущества на сумму **806** тыс. рублей в том числе:

Филиал Торговое управление:

- 756 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.

Филиал Строительное управление:

- 50 тыс. рублей стоимость 2-х мобильных туалетных кабинок арендованных на строительный участок по договору аренды от 24.07.2020 №2246/108-СУ/2020.

По счету **002** «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражено **144** тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление (оборудование в магазинах).

По сч. **004** «Товары принятые на комиссию» отражено **143 901** 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.

По сч. **007** «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов» отражено **8 087** тыс. рублей из них:

- 4 052 тыс. рублей по ФГУП «Кемеровское»;
- 1 736 тыс. рублей по ФГУП «Сибирское»;
- 1 465 тыс. рублей по ФГУП «Торговое управление»;
- 588 тыс. рублей по подразделению Продовольствие.
- 246 тыс. рублей по ФГУП «СМУ-22».

Прочие забалансовые счета отражено **83 204** тыс. рублей из них: спецодежда в эксплуатации 1 034 тыс. рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности 75 739 тыс. рублей, запасные части в эксплуатации 6 398 тыс. рублей. Нематериальные активы 33 тыс. рублей получены (лицензии на программное обеспечение) от присоединения ФГУП Кемеровское.

131

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

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

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за отчетный период 2021 года выявлено 75 случаев недостачи и потери на 1181 тыс. рублей, из них:

- 1 175 тыс. рублей - по филиалу Торговое управление (в том числе недостача товара на сумму 1 079 тыс. рублей, материалов на 93 тыс. рублей, денежных средств на 2 тыс. рублей, 1 тыс. рублей порча и повреждение товара);

- 6 тыс. рублей – по Строительному управлению.

Общая сумма взысканных недостач товарно-материальных ценностей за 1 кв. 2021 год составила 503 тыс. рублей, из них:

- 502 тыс. рублей выплачено виновными лицами;

- 1 тыс. рублей составили потери от порчи продуктов грызунами, рассмотрены на комиссии по непроизводительным расходам и списаны на убытки предприятия.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 31.03.2021 составил 678 тыс. рублей, где 669 тыс. рублей - ущерб от пожара в магазине при ФКУ ИК-14 ОУХД п. Тамтачет Тайшетского района Иркутской области.

Меры по предотвращению недостач:

Меры по предотвращению недостач:

1. Разъяснительная работа с материально-ответственными лицами:

- об обязательной приемке товаров по количеству и качеству;

- о соблюдении сроков реализации получаемых товаров;

- о соблюдении ведомственного порядка оформления товарных отчетов и приложенных к ним приходных и расходных документов;

- предупреждение о невступлении в неслужебные связи с осужденными, лицами, содержащимися под стражей и их родственниками и иными лицами;

- предупреждение о запрете продажи товаров в долг без документального оформления ведомостей продажи и оплаты денежными средствами.

2. Для уменьшения недостач и потерь, а так же для ужесточения контроля по сохранности ТМЦ Филиалом проводится полная автоматизация рабочих мест продавцов для контроля текущих продаж и остатков товаров, подбор и замена продавцов розничных магазинов и квалифицированных специалистов.

Выполнение государственных контрактов, заключенных в текущем году

Предприятием за 2021 год заключено 3 государственных контракта на общую сумму 55 539 тыс. рублей, в 1 территориальном органе ФСИН России, из них:

- прочие услуги: 1 контракт, что составляет 0,5 % от общего количества государственных контрактов, на общую сумму 282 тыс. рублей.

Предметом заключения контрактов явилось: аренда строительного оборудования с оператором.

-сторонних государственных контрактов 2, на сумму 55 257 тыс. рублей, что составляет 99,5 % от общего количества и общей суммы государственных контрактов.

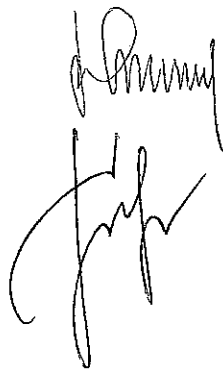
132

Предметом заключения контрактов явилось: поставка и монтаж модульного нежилого здания с учебными мастерскими г. Красноярск, изготовление и поставка мебели.

Объем выполнения государственных контрактов 0,08 % от общего количества контрактов, в сумме 42 тыс. рублей, из них: исполнение сторонними организациями 0 %, Предприятием 0,08 % на сумму 42 тыс. рублей.

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

Врио директора



М.А. Анашкин

Главный бухгалтер

Н.Ю. Халдеева