

УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное унитарное предприятие
«Дирекция по строительству в Дальневосточном федеральном округе»

ИНН 2540113732/ КПП 772901001

119501, г. Москва, ул. Веерная д.30 корп.1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование – Федеральное государственное унитарное предприятие «Дирекция по строительству в Дальневосточном федеральном округе» Управления делами Президента Российской Федерации (далее по тексту Дирекция)

Сокращенное наименование – ФГУП «ДС в ДФО» Управления делами Президента Российской Федерации.

Юридический адрес: 119501, г. Москва, ул. Веерная д.30 корп.1

Дата и номер государственной регистрации юридического лица – 17.08.2005

ОГРН 1052504431605

ИНН 2540113732

КПП 772901001

ОКАТО 054013776000

ОКТМО 45323000

ОКФС 12

ОКВЭД 52.24 (транспортная обработка прочих грузов);

ОКВЭД 71.11 (деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями).

ФГУП «Дирекция по строительству в Дальневосточном федеральном округе» Управления делами Президента Российской Федерации создано на основании Приказа Управления делами № 198 от 26 июля 2005 года для исполнения функций заказчика-застройщика по строительству объектов для государственных нужд находящихся в ведении Управления делами, расположенных в Дальневосточном федеральном округе. Указанные функции переданы Дирекции Управлением делами на основании договора № УД-302д от 16.09.2005г. В связи с изменением редакции Устава в 2021 году целями деятельности Предприятия стали являться: выполнение работ по капитальному и текущему ремонту, а также эксплуатационно-техническому обслуживанию объектов капитального строительства, предназначенных для размещения федеральных органов государственной власти и иных государственных органов, обеспечение деятельности которых возложено на Управление делами, или подведомственные Управлению делами

организации, а также объектов социально-бытового назначения, жилых домов и объектов производственного назначения, используемых для обеспечения деятельности указанных государственных органов или подведомственных Управлению делами организаций, а также извлечение прибыли.

Учредителем и собственником имущества Дирекции является Управление делами Президента Российской Федерации.

Предприятие является юридическим лицом, в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, федеральными конституционными законами, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, приказами и распоряжениями Управления делами Президента РФ, а также Уставом.

По приказу Управления делами Президента РФ № 413лс от 26.08.2021 на должность директора предприятия, назначен Бабкин Дмитрий Александрович. Исполняющий обязанности директора Березняк Дмитрий Борисович переведен в заместители директора по стратегическому развитию, а затем уволен по собственному желанию 02.11.2021г. (Приказ № 57лс от 28.10.2021)

Согласно Приказа Управления делами Президента Российской Федерации № 483 от 17.09.2021г.:

1. Увеличен размер уставного капитала до 15 000 000 (пятнадцать миллионов) рублей за счет доходов, полученных в результате деятельности предприятия;
2. Утвержден Устав предприятия в новой редакции, прежний утратил силу;
3. Место нахождения предприятия: г. Москва.
4. Добавлены новые ОКВЭДы;

29.10.2021 изменения зарегистрированы в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю, о чем свидетельствует выданный лист записи ЕГРЮЛ.

Уставной капитал Предприятия на 31.12.2021 составляет:

- 15 000 000 (пятнадцать миллионов) рублей, сформирован за счет денежных средств;
- резервный капитал увеличен за счет отчислений чистой прибыли в размере 5 % согласно п.3.10 Устава и составил 2 439 911,21 (два миллиона четыреста тридцать девять тысяч девятьсот одиннадцать) рублей 21 коп.

Согласно Устава в новой редакции, организация имеет филиал в г. Владивосток. Филиал поставлен на учет 29.10.2021 в Межрайонной ИФНС России № 14 по Приморскому краю, присвоен КПП 254043001.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2021 составила 236 человек (на 31.12.2020 – 233 человека).

Предприятие является коммерческой организацией.

С момента образования Дирекция выступает заказчиком-застройщиком по строительству трех объектов: научно-образовательный комплекс «Приморский океанариум», «Сухой док», «Государственная резиденция». В соответствии с принятыми решениями строительство двух последних объектов в настоящее время не осуществляется.

Основу хозяйственной деятельности Предприятия составляют:

- перевалка и хранение грузов через погрузо-разгрузочный комплекс по адресу: г.Владивосток, ул. Калинина, 30;
- поставка живых гидробионтов, морских млекопитающих для НОК «Приморский океанариум», в соответствии с договором № 29-12/15 от 31.12.2015г. заключенный с ФГУП «Ремонтно-строительное управление» Управления делами Президента РФ;
- услуги по обслуживанию судов на причальном сооружении (б. Улисс);
- развитие направления перевалки грузов на территории объекта «Сухой док» п-ов Назимова;
- выполнение работ по капитальному и текущему ремонту, а также эксплуатационно-техническому обслуживанию объектов капитального строительства (с 2021 года).

Строительство объекта НОК «Приморский океанариум» завершено в установленные поручением Президента Российской Федерации сроки. Поставка живых гидробионтов, морских млекопитающих за отчетный период не производилась, в виду отсутствия поставок от ФГУП "РСУ" УПРАВЛЕНИЯ ДЕЛАМИ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

С даты создания и по настоящее время Дирекция не получала бюджетных инвестиций, субсидий, дотаций из бюджета и от Учредителя.

2. Учетная политика

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах Предприятия подготовлен на основе следующей учетной политики:

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при их постановке на учет исходя из срока, установленного классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 в редакции от 27.12.2019г.).

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности предприятия в течение длительного времени (12 месяцев) и приносящие доход. К ним относится сайт www.dsdiv.ru он относится ко второй группе со сроком полезного использования 2-3 года. Начисление амортизации ведется линейным способом, переоценка актива не производилась. Во втором квартале 2019 год был полностью самортизирован.

Вложения во внеоборотные активы

Учет вложений во внеоборотные активы на предприятии ведется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. № 160,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008г. № 116н.

Учет затрат на строительство ведется нарастающим итогом с начала строительства до ввода в эксплуатацию.

На счете 08.3 Предприятие отражает информацию о затратах в объекты, строительство которых осуществляется за счет средств целевого финансирования (Благотворительный фонд «Константиновский»), и которые в последствии будут переданы благополучателю ДВО РАН.

Материально-производственные запасы

Активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Приобретение материалов отражается на счете 10 «запасы».

Списание материалов осуществляется по способу ФИФО.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Спецодежда принимается к учету по стоимости равной сумме фактических затрат на ее приобретение. Стоимость спецодежды погашается линейным способом исходя из срока ее полезного использования, который определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Предприятие к расходам будущих периодов относит:

- расходы по страхованию;
- расходы по программному обеспечению;
- лицензии

Признание доходов

Выручка от оказанных услуг и продажи товара признавалась по мере оказания услуг (отгрузки или передачи товара) и предъявления клиентам расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности (счет 90.01)
- прочие доходы (счет 91.01)

В составе прочих доходов учитываются:

- доходы от реализации имущества – в момент реализации;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления;
- проценты за пользование банком денежными средствами, находящиеся на счете организации;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- прочие доходы.

В целях бухгалтерского учета выручка от реализации товаров, работ, услуг определялась по методу начисления

Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- затраты на оплату труда;
- амортизация;
- расходы, связанные с приобретением МПЗ;
- коммунальные и арендные платежи;
- ремонт основных средств.

Отражаются в составе расходов по выполненным работам.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от реализации активов – в момент реализации;
- списание дебиторской задолженности – по мере списания;
- создание резерва по сомнительным долгам – по мере создания (ежемесячно);
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- штрафы, пени – по мере возникновения;
- судебные расходы и арбитражные сборы – по мере возникновения;
- прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета в целях создания резерва по сомнительным долгам признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в организации создается резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При истечении 45 дней начисляется в размере 50%; 90 дней 100%. В бухгалтерском учете принимается полностью, в налоговом 10% суммы выручки от реализации, тем самым образуя постоянные разницы (п. п. 4, 7 ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

Резерв на оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете как величина расходов. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпуска (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Налогообложение

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с Законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального и местного управления.

Учет расчетов по налогам, платежей и сборов, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно, в разрезе видов налогов и уровней бюджета, а также по видам начислений:

- текущие начисления;
- доначисления по актам проверок;
- пени, штрафы.

Задолженность Дирекции перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Дирекцией включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

На 31.12.2021 стоимость основных средств составила 710 125 тыс. рублей, накопленная амортизация 536 725 тыс. рублей, остаточная стоимость 173 400 тыс. рублей.

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2021г. (тыс.рублей)	Доля, %	Остаточная стоимость на 31.12.2020г. (тыс. рублей)	Доля, %
Здания	55 672	32	5 659	4,6
Сооружения	35 448	20	36 670	30,0
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 535	31	58 956	48,4
Офисное оборудование	3 355	2	260	0,2
Транспортные средства	17 503	10	19 829	16,3
Производственный и хозяйственный инвентарь	149	0	242	0,2
Другие виды основных средств	6 738	4	370	0,3
ИТОГО:	173 400	100	121 986	100

Наибольший удельный вес основных средств составляет группы: Здания и Машины и оборудование.

За 12 месяцев 2021 года к учету основных средств принято на сумму 83 124 тыс. рублей:

- административное нежилое здание по адресу: г. Москва ул.Веерная 30 – 64 685 тыс. рублей – передано в хозяйственное ведение;
- модульный комплекс резервного водоснабжения ПРК – 695 тыс. рублей;
- модули из сэндвич панелей 2 шт.- 251 тыс. рублей;
- быстросъемные грузозахватные приспособления для погрузки биг-бэгов 2 шт.- 251 тыс. рублей;
- дооборудование автопогрузчиков 2 шт.- 206 тыс. рублей;
- шлагбаум – 58 тыс. рублей;
- компьютер – 62 тыс. рублей;
- ноутбук – 48 тыс. рублей;
- автопогрузчик вилочный в количестве 2 шт. – 3 979 тыс. рублей;
- домкрат гидравлический – 62 тыс. рублей;
- кофемашина (сдали брак, приобретена в замен новая) – 105 тыс. рублей;
- кофемашина (сдали брак, приобретена в замен новая) – 58 тыс. рублей;
- источник бесперебойного питания - 41 тыс. рублей;
- коммутатор в кол-ве 2 шт. – 359 тыс. рублей;
- моноблоки в кол-ве 42 шт. – 2 547 тыс. рублей;
- МФУ 1 шт. – 189 тыс. рублей;
- пост охраны – 124 тыс. рублей;
- устройство железобетонного покрытия площадки ПЗТК – 6 261 тыс. рублей;
- Янтарь-2Ж (оборудование для измерения радиационного фона груза, поступающего в порт по железной дороге) – 3 143 тыс. рублей.

За отчетный период выбыли по учетной стоимости основные средства на сумму 2 605 тыс. рублей, из них:

- кофемашина (сдали брак, приобретена в замен новая) – 91 тыс. рублей;
- кофемашина (сдали брак, приобретена в замен новая) – 105 тыс. рублей;
- контейнер – 120 тыс. рублей (использован при возведении модульного комплекса резервного водоснабжения);
- ноутбук – 59 тыс. рублей (списан, ремонт не целесообразен, в виду морального износа и стоимости запасных частей, приобретен был 13.10.2015г.);
- автомобиль – 1 822 тыс. рублей (на момент продажи остаточная стоимость составила 0 рублей, продан за 1 400 тыс. рублей (в том числе НДС) в виду неиспользования в хозяйственной деятельности предприятия и дорогого технического обслуживания);
- компьютер-моноблок Apple – 85 тыс. рублей- реализация;
- котел «Китурами» - 42 тыс. рублей в виду физического износа (приобретен 01.12.2009г.);
- молоток отбойный BOSH -31 тыс. рублей в виду физического износа (приобретен 19.11.2009г.);

- нагреватель жидкотопливный – 28 тыс. рублей физический износ (приобретен 09.12.2009г.);
- снегоочиститель МКСМ-800 – 42 тыс. рублей;
- уборочная машина МКСМ-800 – 64 тыс. рублей, физический износ (принят на баланс 13.04.2011г.);
- щетка дорожная – 46 тыс. рублей, физический износ (приобретено 13.04.2011г.);
- ультрабук – 70 тыс. рублей, снят с учета в связи с реализацией (принят на баланс 17.06.2020г.)

По состоянию на 31.12.2021 объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

3.2 Незавершенное строительство

В бухгалтерском балансе затраты по незавершенному строительству отражены в составе основных средств.

На основании Поручения Президента Российской Федерации от 17.01.2005г. № Пр-55, а также распорядительных документов Управления делами Президента РФ, Дирекция осуществляла контроль по завершению строительства и оснащению гидробионтами научно-образовательный комплекс «Приморский океанариум» на о. Русский.

На отчетную дату в учете числятся затраты по незавершенному строительству на сумму 25 050 тыс. рублей.

Наличие и движение незавершенного капитального строительства:

№ п/п	Наименование объекта	2021 (тыс.рублей)	2020 (тыс.рублей)
1	3 РО БЛАГОУСТРОЙСТВО ТЕРРИТОРИИ СЛУЖЕБНОЙ ГОСТИНИЦЫ	0	1 638
2	Автопарковка о. Русский (для дирекции), кадастр.№25:28:060109:15	993	993
3	кадастровые работы 11 квартала м Тимошенко	76	76
4	м. Артур Сухой Док	9	9
5	м.Гамова	101	101
6	Очистные сооружения дождевого поверхностного стока на Калинина,30	1 887	1 887
7	П РО ПОКРЫТИЕ ПРОМПЛОЩАДОК(05-04)	13 904	10 777
8	проект планировки территории 11 квартала м Тимошенко	500	500
9	Развитие 4-й очереди, кадастр.№25:28:00000065853	338	338
10	Рек-я жд путей	150	150
11	Гидробионты	0	1 334
12	Автопогрузчик вилочный HELI	6 256	5 185

	СРСД 150 (доведение до рабочего состояния)		
13	Система автоматизации и диспетчеризации пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре	836	0
14	Освобождение строительной площадки на территории НОК «Приморский океанариум» от временных сооружений	0	1 747
	ИТОГО:	25 050	24 735

В третьем квартале 2019г. был приобретен погрузчик, стоимостью в 4 400 тыс.рублей. В государственных органах зарегистрирован, находится в неисправном техническом состоянии. В 1 квартале 2020г. принято решение о доведении погрузчика до рабочего состояния и в дальнейшем использование его в погрузо-разгрузочных работах предприятия. До настоящего момента находится в ремонте.

3.3 Доходные вложения в материальные ценности и финансовые вложения

В отчетном периоде, так же, как и в предыдущем, Дирекция не имела актива в виде доходных вложений в материальные ценности и финансовых вложений.

3.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180 в бухгалтерском балансе)
- часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах и составила 8 711 тыс. рублей.

3.5 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 размер прочих внеоборотных активов составил 398 тыс. рублей. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов (программное обеспечение, лицензии) со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

3.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец отчетного периода составляет 16 641 тыс. рублей из них:

- материалы на складах предприятия 16 638 тыс. рублей;
- остаточная стоимость по страховым свидетельствам; экспертизам промышленной безопасности 3 тыс. рублей.

3.7 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит (более 500 тыс. рублей):

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками, аванс, оплаченный подрядным организациям:
1. ФГУП «РСУ» сумма предоплаты за будущие поставки гидробионтов в рамках исполнения обязательств под выполнение СРМ по объекту НОК «Приморский океанариум»; аренда помещения – 111 437 тыс. рублей;
 2. ЗАО «Реал Кард» сумма задолженности - 2 180 тыс. рублей (получен исполнительный лист, передан приставам для исполнения взыскания);
 3. УФК по Приморскому краю (Управление муниципальной собственности г. Владивостока) – 699 тыс. рублей оплата за аренду земельного участка с кадастровым номером 25:28:030013:898 на полуострове Назимово. Находится в производстве Арбитражного суда.
 4. АО НК-Приморнефтепродукт сумма предоплаты 766 тыс. рублей внесена для бесперебойного снабжения топливом техники порта.
- Дебиторская задолженность по клиентам, за предоставленные услуги, выполненные работы (более 500 тыс.рублей):
1. ООО ИнвестСтройТрест – 1 586 тыс. рублей (период возникновения 2017-2018 г, нарастающим итогом). В настоящий момент идет судебный процесс по взысканию задолженности. Первая инстанция суда вынесло положительное решение в пользу дирекции, но ответчиком было подано апелляционное обжалование.;
 2. ЗАО Легаси Девелопмент – 3 000 тыс. рублей (получен исполнительный лист 11.02.2019, передан приставам для исполнения взыскания);
 3. ООО Нептун СК – 5 448 тыс. рублей, период возникновения ноябрь, декабрь 2021;
 4. ООО Оксиген – 3 003 тыс. рублей, период возникновения декабрь 2021;
 5. ООО Оптима ДВ – 568 тыс.рублей, период возникновения декабрь 2021;
 6. ООО Орандж лайнс – 1 420 тыс.рублей, период возникновения декабрь 2021;
 7. АО Совмортранс – 2 862 тыс. рублей, период возникновения 2017-2018 год, (согласно постановлению по делу №А51-21019/2018 от 19.11.2019 взыскано 23.01.2020 с расчетного счета предприятия 9 203 тыс.рублей, по исковому требованию АО «Совмортранс») дело находится в правоохранительных органах;
 8. ООО Эдда – 2 679 тыс.рублей, период возникновения декабрь 2021 года;

9. ООО Экосервис-ДВ – 814 тыс. рублей, период образования декабрь 2021;

По снижению и контролю дебиторской задолженности на предприятии проводятся еженедельно планерки, на которых обсуждается каждый дебитор, принимаются меры для снижения сумм задолженности. Ведется претензионная работа. На момент составления отчетности большая часть дебиторской задолженности погашена.

3.8 Расходы будущих периодов

Составили 2 453 тыс. рублей и включают в себя расходы, подлежащие списанию в течении периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты (страховые премии, лицензии, ветеринарные удостоверения).

3.9 Уставной капитал

По состоянию на 31.12.2021 Уставной капитал Дирекции составляет 15 000 тыс. рублей.

3.10 Добавочный капитал

Добавочный капитал на отчетную дату составил 82 035 тыс. рублей. За прошедший период отражено выбытие основных средств ранее переданных на баланс предприятия в сумме 2 328 тыс.рублей. Принятие на праве хозяйственного ведения предприятия, согласно приказа № 417 от 23.08.2021г. административного нежилого здания по адресу: г. Москва, ул. Веерная, д. 30 корп.1:

- кадастровый номером 77:07:0012011:1085;
- общей площадью 1 760,9 кв. метров;
- этажностью 4;
- реестровым номером федерального имущества П12890003749.

3.11 Резервный капитал

Составляет 2 440 тыс. рублей, увеличен за счет чистой прибыли. Согласно п. 3.10 Устава, резервный фонд должен составлять 25% от уставного фонда предприятия, в денежном исчислении - 3 750 тыс. рублей. До достижения нужного размера, резервный капитал, будет формироваться путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, после уплаты налогов и иных обязательных платежей.

3.12 Долгосрочные обязательства

Отсутствуют.

3.13 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность не имеет признаков долгосрочной, большую часть составляют:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 689 тыс. рублей (в основной массе поставщики, оказавшие услугу, предоставившие документы датой 31 декабря 2021 и имеющие сроки отсрочки платежа по договору), в том числе:
 - ООО ПТБ Гарант – 2 218 тыс. рублей; дата образования 31.12.2021 отсрочка платежа в 15 дней после оказания услуг;
 - ООО Охранное агентство Гарант – 640 тыс. рублей, дата образования 31.12.2021 отсрочка платежа в 15 дней после оказания услуг;
 - ООО Либхерр-Русланд – 765 тыс. рублей, дата образования 28.12.2021, поставлены запасные части для экскаватора LIEBHERR A 944 CHD (1353вт);
 - Управление делами Президента – 1 163 тыс. рублей, начислена арендная плата за пользование земельным участком на полуострове Назимова (кадастровый номер 25:28:030013:898) за период с 02.02.2021 по 31.12.2021 согласно условий подписанного трех стороннего соглашения к договору № 28-ю-20704 от 20.08.2015, по которому, право передано от Управление муниципальной собственности г. Владивостока на Управление делами Президента;
 - ООО «ЭКО» - 2 505 тыс. рублей- поставлена компьютерная техника для оборудования офиса в г. Москве.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 53 487 тыс. рублей, из них (за минусом начисленного НДС по авансам и предоплатам):
 - ООО «НОК» – 1 546 тыс. рублей предоплата за погрузку руды на экспорт, согласно договора;
 - ООО «ТЛК Логистик» - 1 809 тыс. рублей предоплата за выгрузку импорт, полиэтиленовой крошки в мягких резино-кордонных и эластичных контейнерах МКР, согласно договора;
 - ООО «Колея ДВ» - 2 976 тыс. рублей предоплата за выгрузку импортного груза, согласно договора;
 - ФГАУ «ОК Рублево-Успенский» - 56 446 тыс. рублей, внесен авансовый платеж в размере 50% по договору за работы по обеспечению безопасности (антитеррористической защищенности) территории и объектов.
3. Расчеты по налогам и сборам – 14 621 тыс. рублей;
4. Задолженность по страховым взносам – 6 856 тыс. рублей (дата возникновения 31.12.2021).

Налоги в бюджет оплачиваются точно в срок, установленный законодательством, просроченной задолженности нет.
5. Задолженность перед сотрудниками по оплате труда – 5 769 тыс. рублей (дата начисления 31.12.2021). Заработная плата сотрудникам

выплачивается строго в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

3.14 Доходы будущих периодов

На отчетную дату составляют 130 302 тыс. рублей, где отражают целевое финансирование с международным благотворительным фондом «Константиновский», который в соответствии с договором направлял денежные средства на создание комплекса «Приморский океанариум». За 2018-2021 гг. в адрес Дирекции поступлений не было.

3.15 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства начислены по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников и составили 22 267 тыс. рублей.

3.16 Доходы и расходы

В доход предприятия включена сумма выручки в размере 430 427 тыс. рублей.

Структура доходов:

Статьи доходов	2021 год		2020 год	
	Кол-во (тыс. руб)	доля %	Кол-во (тыс. руб)	доля %
Услуги заказчика-застройщика и технического надзора	0	0	215	0,05
Въезды на территорию погрузо-разгрузочного комплекса	35 014	8	27 378	6,1
Агентское вознаграждение	3 632	1	3 462	0,8
Обслуживание судов	15 839	4	13 719	3,1
Услуги по предоставлению железнодорожного тупика	12 909	3	6 814	1,5
Прочие услуги	36	0	1 535	0,3
Услуга хранения груза	87 393	20	126 648	28,2
Погрузо-разгрузочные услуги	274 428	64	267 622	59,6
Работа спецтехники	1 176	0	1 619	0,4
ИТОГО:	430 427	100,0	449 012	100,0

На падение выручки в отчетном периоде, по сравнению с предыдущем годом, повлияло уменьшения сроков хранения биг-бэгов для накопления судовой партии отправки на экспорт руды, в виду хорошо отлаженной логистики у клиента.

В состав себестоимости продаж включены затраты в сумме 306 539 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года себестоимость составила 310 764 тыс. рублей.

Структура себестоимости продаж:

Статьи расходов	2021 г.		2020 г.	
	Кол-во (тыс. руб.)	доля (%)	Кол-во (тыс. руб.)	доля (%)
Заработная плата	(147 729)	48	(146 431)	47
Страховые взносы	(44 991)	15	(44 685)	14
Услуги охраны	(20 049)	7	(15 580)	5
Амортизация	(16 512)	5	(17 445)	6
Аренда земельного участка	(10 001)	3	(11 436)	4
Ремонты	(20 780)	7	(22 111)	7
Топливо	(9 101)	3	(7 974)	3
Электроэнергия	(9 872)	3	(9 515)	3
Спецодежда	(3 925)	1	(2 247)	1
Услуги ЖД	(3 540)	1	(3 271)	1
Аренда спец.техники	(4 831)	2	(15 421)	5
Прочие	(15 208)	5	(14 649)	5
ИТОГО:	(306 539)	100	(310 764)	100

Управленческие расходы за отчетный период составили (73 331) тыс. рублей, за 2020 год (56 416) тыс. рублей.

Структура управленческих расходов:

Статьи расходов	2021 г.		2020 г.	
	Кол-во (тыс. руб.)	доля (%)	Кол-во (тыс. руб.)	доля (%)
Заработная плата	(43 072)	59	(38 141)	68
Страховые взносы	(11 714)	16	(10 292)	18
Услуги связи	(700)	1	(586)	1
Программное обеспечение, сопровождение программ	(724)	1	(429)	1
Амортизация	(811)	1	(1 264)	2
Охрана офиса	(466)	1	(473)	1
Командировочные расходы	(2 687)	4	(1 597)	3
ГСМ, содержание а/м	(856)	1	(670)	1
Коммунальные расходы	(1 217)	2	(253)	0
СРО	(6 099)	8	(85)	0
Прочие	(4 985)	7	(2 626)	5
ИТОГО:	(73 331)	100	(56 416)	100

Проценты банка к получению за отчетный период – 7 537 тыс. рублей, за аналогичный период 2 616 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 18 155 тыс. рублей, из них:

- Поступления, связанные с представлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации – 6 620 тыс. рублей;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 110 тыс. рублей;
- Корректировка оценочных резервов – 9 775 тыс. рублей;
- Доходы от выбытия ОС – 1 469 тыс. рублей;
- Безнадежные долги – 6 тыс. рублей;
- Медицинские услуги – 95 тыс. рублей;
- Прочее – 80 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 17 212 тыс. рублей, из них:

- Административные штрафы – 1 810 тыс. рублей;
- Аренда земли Кунцево г. Москва – 1 865 тыс. рублей;
- Государственная пошлина – 133 тыс. рублей;
- Расходы от выбытия ОС – 465 тыс. рублей;
- Прибыль/убыток прошлых лет – (330) тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков – 334 тыс. рублей;
- Расчеты с сотрудниками – 1 546 тыс. рублей;
- Резервы по сомнительным долгам – 10 403 тыс. рублей;
- Списание спец.одежды сверх нормы – 91 тыс. рублей;
- Экологические платежи – 181 тыс. рублей;
- Прочее – 714 тыс. рублей.

По результатам работы за 2021 года получена прибыль в размере 46 297 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года 65 649 тыс. рублей. Падение прибыли произошло в виду недополучение выручки, по сравнению с аналогичным периодом, за счет снижения хранения груза на территории порта, в виду налаженной логистики по отправке груза на экспорт ключевыми клиентами предприятия. На прибыль в целом по предприятию повлияло открытие офиса в г. Москве, его оборудование и затраты на выплату заработной платы сотрудников в связи с введением нового вида деятельности: возложением выполнения работ по капитальному и текущему ремонту, а также эксплуатационно-техническому обслуживанию объектов капитального строительства.

Не смотря на тяжелые условия в связи с проявлением воздействий негативных тенденций мирового финансового кризиса предприятию все же удалось бесперебойно функционировать на протяжении отчетного года.

В отчетном периоде, была выплачена премия, за положительные результаты:

- За 2020 год, и.о. директору Березняку Д.Б. в размере 528 000 рублей (с учетом НДС);
- За 2 квартал 2021года и.о. директору Березняку Д.Б. в размере 264 000 рублей (с учетом НДС);
- За 3 квартал 2021года в части касающегося и.о. директору Березняку Д.Б. в размере 272 000 рублей (с учетом НДС), директору Бабкину Д.А. 143 650 рублей (с учетом НДС).

4. События после отчетной даты

В Дирекции отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации на дату подписания бухгалтерской отчетности.

5. Операции со связанными сторонами

Связанной стороной Предприятия является: ФГУП «Ремонтно-строительное управление» Управление делами Президента РФ.

За 2021 года ФГУП «РСУ» поставок живых гидробионтов, морских млекопитающих для НОК «Приморский океанариум», в соответствии с договором № 29-12/15 от 31.12.2015г. не осуществляло.

Задолженность по состоянию на 31.12.2021г. за ФГУП «РСУ» Управление делами Президента РФ в пользу Дирекции составляет 111 437 084,15 рублей.

6. Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности за отчетный период составил 3,7. Заработная плата сотрудникам перечисляется в определенные положением об оплате труда срокам без задержек. Перечисление налогов в бюджет и платежей во внебюджетные фонды осуществляются согласно платежных дат определенных законодательством строго в срок.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

В ФГУП «Дирекция по строительству в Дальневосточном федеральном округе» Управления делами Президента Российской Федерации будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно и исполнять свои обязательства в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в

ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Не смотря на введение санкций в отношении России, большая часть груза, проходящий через порт отправляется в страну Китай, которая выражает лояльность по отношению к нашей стране, сомнений в непрерывности деятельности нет.

Директор



Д.А. Бабкин

15.02.2022

Исполнитель главный бухгалтер И.В. Печникова