

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

за 2022 год

Акционерное общество "Предприятие уголовно-исполнительной системы
"Главное промышленно-строительное управление"

Организация

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	перереценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 2021 г.	5110	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
патенты	за 2022 г.	5101	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5111	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
торговые марки	за 2022 г.	5102	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5112	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
франчайзинг	за 2022 г.	5103	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5113	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие	за 2022 г.	5104	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2021 г.	5114	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		(отчетная дата)	(предыдущий год)	(отчетная дата)	(предыдущий год)
1	2	3	4	5	6
Всего	5120	()	()	()	()
в том числе:					
патенты	5121	()	()	()	()
торговые марки	5122	()	()	()	()
франчайзинг	5123	()	()	()	()
прочие	5124	()	()	()	()

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		отчетная дата	предыдущий год	отчетная дата	предыдущий год
1	2	3	4	5	5
Всего	5130				
в том числе:					
патенты	5131				
торговые марки	5132				
франчайзинг	5133				
прочие	5134				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

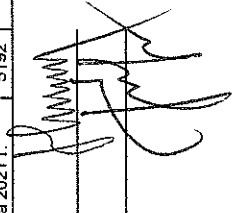
Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть списанной на расходы		Выбыло за период	часть списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР-всего	за 2022 г.	5140								
	за 2021 г.	5150								
в том числе:										
разработка новых технологий	за 2022 г.	5141								
	за 2021 г.	5151								
прочие	за 2022 г.	5142								
	за 2021 г.	5152								

1.5 Незаконченные и неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года		затраты за период	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть списанной на расходы		стисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8		
Затраты по законченным исследованиям и разработкам	за 2022 г.	5160							
всего	за 2021 г.	5170							
в том числе:	за 2022 г.	5161							
разработка новых технологий	за 2021 г.	5171							
прочие	за 2022 г.	5162							
	за 2021 г.	5172							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.	5180							
в том числе:	за 2021 г.	5190							
разработка новых технологий	за 2022 г.	5181							
	за 2021 г.	5191							
прочие	за 2022 г.	5182							
	за 2021 г.	5192							

Генеральный директор
 Главный бухгалтер
 "20" февраля 2023 г.

М.А. Анашкин
 Н.Ю. Халдеева



Акционерное общество "Предприятие уголовно-исполнительной системы
"Главное промышленно-строительное управление"
за 2022 г

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код стро-ки	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортиза-ции	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)													
всего	за 2022 г.	5200	428190	(227479)	30066	(5565)	5565	(31762)	-22864	48775	429827	(204901)	
в том числе:	за 2021 г.	5210	377565	(216874)	63792	(13167)	13167	(23772)	0	0	428190	(227479)	
здания	за 2022 г.	5201	175489	(82869)				(4412)	-110	451	175379	(86830)	
сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5211	175489	(78481)				(4388)			175489	(82869)	
	за 2022 г.	5202	588	(416)				(14)		67	588	(363)	
	за 2021 г.	5212	588	(410)				(6)			588	(416)	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2022 г.	5203	125682	(83891)	27367	(3805)	3805	(17427)	-16327	26883	132927	(70630)	
измерительные и ре-гулирующие приборы и устройства, инструмент	за 2021 г.	5213	117885	(72360)	9673	(1846)	1846	(13377)			125682	(83891)	
	за 2022 г.	5204									0	(0)	
вычислительная и ортехника	за 2021 г.	5214									0	(0)	
транспортные средства	за 2022 г.	5205	2395	(1258)	1006	(104)	104	(778)	1524	-814	3815	(2746)	
производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	за 2021 г.	5215	1389	(358)	2500	(1656)	1656	(8966)	-165	17455	2395	(1258)	
рабочий, продуктивный и племенной скот	за 2022 г.	5206	62213	(53754)				(8966)			62892	(43609)	
прочие основные средства	за 2021 г.	5216	62412	(51609)			199	(2344)			62213	(53754)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5207	8504	(5075)	121	()		(30)	-8334	4997	291	(108)	
в том числе:	за 2021 г.	5217	19388	(13496)	238	(11122)	11122	(2701)			8504	(5075)	
	за 2022 г.	5208									0	(0)	
	за 2021 г.	5218									0	(0)	
	за 2022 г.	5209	53309	(216)	78	()		(135)	548	-264	53935	(615)	
	за 2021 г.	5219	434	(160)	52875	()		(56)			53309	(216)	
	за 2022 г.	5220	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	за 2021 г.	5230	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	за 2022 г.	5221									0	(0)	
	за 2021 г.	5231									0	(0)	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код стро-ки	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	5	6		7
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строитель-во и незаконченные операции по приобретению, модерниза-ции и т.п. основных средств							
всего	за 2022 г.	5240	0	30066 (	0 )	(	30066)
	за 2021 г.	5250	0	63792 (	0 )	(	63792)
в том числе:	за 2022 г.	5241					
оборудование к установке	за 2021 г.	5251		876 (	)	(	876)
вложения во внеоборотные	за 2022 г.	5242		30066 (	)	(	30066)
активы	за 2021 г.	5252		62916 (	)	(	62916)
отклонение в стоимости	за 2022 г.	5243					
материальных ценностей	за 2021 г.	5253					

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код стро- вки	За 2022 г. (отчетный год)	За 2021 г. (предыдущий год)
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего	5260	0	0
в том числе:			
здания	5261		
сооружения и передаточные устройства	5262		
рабочие и силовые машины и оборудование	5263		
измерительные и регулирующие приборы и устройства, инструмент	5264		
вычислительная и оргтехника	5265		
транспортные средства	5266		
производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5267		
рабочий, продуктивный и племенной скот	5268		
прочие основные средства	5269		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0	0
в том числе:			
здания	5271	()	()
сооружения и передаточные устройства	5272	()	()
рабочие и силовые машины и оборудование	5273	()	()
измерительные и регулирующие приборы и устройства, инструмент	5274	()	()
вычислительная и оргтехника	5275	()	()
транспортные средства	5276	()	()
производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5277	()	()
рабочий, продуктивный и племенной скот	5278	()	()
прочие основные средства	5279	()	()

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код стро-ки	На 31 декабря 2022 г. (отчетная дата)	На 31 декабря 2021 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2020 г. (год, предшествующий предыдущему)
	2	3	4	5
1				
Переданные в аренду средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные по договору лизинга основные средства, числящиеся на балансе	52821			
Полученные в аренду средства, числящиеся за балансом	5283	34239	40703	84298
Полученные по договору лизинга основные средства, числящиеся за балансом	52831			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств	5286			
в том числе : залог	5287			

Генеральный директор

М.А. Анашкин

Главный бухгалтер

Н.Ю. Халдеева

" 20 " февраля 2023 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г. (отчетная дата)	На 31 декабря 2021 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2020 г. (год, предшествующий предыдущему)
	2	3	4	5
1				
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
ценные бумаги	5321			
прочие	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
ценные бумаги	5326			
прочие	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости (резервы под снижение стоимости)	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы -	за 2022 г.	5400	435241	(764)	4575350	(4569830)	(7)	14281	X	440761	(15038)
всего	за 2021 г.	5420	361273	(0)	3861757	(3787789)	0	764	X	435241	(764)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5401	271809	(764)	861377	(910206)	(7)	14281		350479	(15038)
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5421	226480	()	717487	(776579)	()	764	104421	271809	(764)
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5402	()	()	()	()	()	()		0	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5422	()	()	()	()	()	()		0	(0)
товары отгруженные	за 2022 г.	5403	23301	()	1359407	(1264464)	()	()	-112090	6154	(0)
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5423	33495	()	1294574	(1212545)	()	()	-92223	23301	(0)
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5404	139334	()	2352510	(2392949)	()	()	-15409	83486	(0)
	за 2021 г.	5424	100576	()	1847207	(1796251)	()	()	-12198	139334	(0)
	за 2022 г.	5405	()	()	()	()	()	()		0	(0)
	за 2021 г.	5425	()	()	()	()	()	()		0	(0)
	за 2022 г.	5406	797	()	2056	(2211)	()	()		642	(0)
	за 2021 г.	5426	722	()	2489	(2414)	()	()		797	(0)
	за 2022 г.	5407	()	()	()	()	()	()		0	(0)
	за 2021 г.	5427	()	()	()	()	()	()		0	(0)

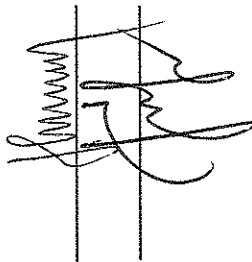
4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г. (отчетная дата)	На 31 декабря 2021 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2020 г. (год, предшествующий предыдущему)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
топливо	5442			
строительные материалы	5443			
прочие материалы	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
топливо	5447			
строительные материалы	5448			
прочие материалы	5449			

Генеральный директор

Главный бухгалтер

" 20 " февраля 2023 г.



М.А. Анашкин

Н.Ю. Халдеева

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Налице и движение дебиторской задолженности

Наименование поставителя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15
уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2022 г.	5502												
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2021 г.	5522												
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2022 г.	5503												
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5523												
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5504												
расчеты по социально-му страхованию и обеспечению	за 2021 г.	5524												
расчеты с подотчетными лицами	за 2022 г.	5505												
расчеты с подотчетными лицами	за 2021 г.	5525												
расчеты с кредитными организациями	за 2022 г.	5506												
расчеты с кредитными организациями	за 2021 г.	5526												
расчеты с учредителями	за 2021 г.	5507												
расчеты по договорам лизинга	за 2022 г.	5507*												
прочие расчеты	за 2022 г.	5508												
за 2021 г.	5528													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	219752	30611	5208230	0	3651	5093270	0	1516	0	0	334712	32746
	за 2021 г.	5530	214885	33415	6463660	0	15760	6458993	0	212	18352	0	219752	30611
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2022 г.	5511	75527	16100	2325661			2314291					86917	16100
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2021 г.	5531	75926	28100	2396592			2399691			12000		75527	16100
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказами	за 2022 г.	5512	136408	13577	2316975			2220016		903			233365	12874
расчеты по социально-му страхованию и обеспечению	за 2021 г.	5532	127411	1649	3187650		13567	3178653			1639		136408	13577
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5513	20		364107			364063					64	0
	за 2021 г.	5533	6033		674142			680155					20	0
расчеты по социально-му страхованию и обеспечению	за 2022 г.	5514	12		169209			169192					29	0
расчеты с подотчетными лицами	за 2021 г.	5534	14		156971			156971					12	0
	за 2022 г.	5515	98		11013			11111					0	0
расчеты с подотчетными лицами	за 2021 г.	5535	6		11036			10944					98	0

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				выбыло					
				5	6	7	8	9	
поступление в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	10				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	за 2022 г. за 2021 г.	5551 5571	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5552 5572							0 0
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5553 5573							0 0
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г. за 2021 г.	5554 5574							0 0
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2022 г. за 2021 г.	5555 5575							0 0
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022 г. за 2021 г.	5576 5577							0 0
расчеты с подотчетными лицами	за 2022 г. за 2021 г.	5577 5578							0 0
расчеты по кредитам и займам	за 2022 г. за 2021 г.	5578 5578							0 0
расчеты по договорам лицензия	за 2022 г. за 2021 г.	5578 5579							0 0
расчеты с прочими кредиторами	за 2022 г. за 2021 г.	5559 5579							0 0
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	за 2022 г. за 2021 г.	5560 5580	298246 339547	4747945 3386071	0 0	4747529 3422516	10 3856	0 0	298652 298246
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5561 5581	16847 21112	312760 28046		310387 32311	10 ()		19210 16847
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2022 г. за 2021 г.	5562 5582	199010 208377	3263284 2709576		3276829 2715242	() (3701)		185465 199010
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г. за 2021 г.	5563 5583	50708 54969	377931 285992		384065 293643	() ()		64006 50708
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2022 г. за 2021 г.	5564 5584	216 18485	168976 143969		169192 162263	() (4)		0 216

расчеты с персоналом по оплате труда	5665	730	569985	(	580715	)	(	0
расчеты с подотчетными лицами	5666	110	23203	(	23309	)	(	730
расчеты по кредитам и займам	5667	133	6264	(	6287	)	(	4
расчеты с прочими внутрисистемными кредиторами	56671	30612	1094	(	1878	)	(	110
расчеты с прочими кредиторами	56671	36318	1924	(	7630	)	(	0
расчеты с прочими кредиторами	5668	13	11282	(	11156	)	(	29828
расчеты с прочими кредиторами	5688	153	19	(	8	)	(	30612
ИТОГО	5550	298246	4747945	0	4747529	(	10	139
	5570	339547	3395071	0	3422516	(	3856	298632
								299248

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2020 г. (год, предшествующий предыдущему)	
		3	4	5	6
Всего	5590	129	142	4838	7
в том числе: внутрисистемная задолженность	5591				
в том числе: задолженность сторонних поставщиков, подрядчиков, покупателей и заказчиков	5592	128	134	4830	
налоги, сборы, социальные страховые и обеспеченные расчеты с подотчетными лицами	5593				
прочие расчеты	5594	1	1		
	5595				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г. (отчетный год)		За 2021 г. (предыдущий год)	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	954352	785919		
Расходы на оплату труда	5620	578012	562057		
Отчисления на социальные нужды	5630	164042	161238		
Амортизация	5640	31431	23190		
Прочие затраты	5650	395762	1293144		
Итого по элементам	5660	2101599	2825548		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	948908			
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост(-), уменьшение (-)	5670				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3050507	2825548		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Наисчислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	65025	249609	74008	5483	235135
в том числе:						
гарантийный ремонт и обслуживание	5701	15907	4877	3336	5148	12100
резерв на выплату отпускных	5702	49118	83190	70670	345	61293
резерв на ЕДВ по итогам года	5703	-	41540	-	-	41540
резерв по претензиям, искам	5704	-	40083	-	-	40083
резерв на ремонт основных средств	5705	-	80119	-	-	80119

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г. (отчетная дата)		На 31 декабря 2021 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2020 г. (год, предшествующий предыдущему)	
		3	4	5	6	7	8
Полученные - всего	2	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
денежные средства	5800						
недвижимое имущество	5801						
движимое имущество	5802						
товарно-материальные ценности	5803						
ценные бумаги	5804						
прочие	5805						
Выданные - всего	5810	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
денежные средства	5811						
недвижимое имущество	5812						
движимое имущество	5813						
товарно-материальные ценности	5814						
ценные бумаги	5815						
прочие	5816						

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г. (отчетный год)		За 2021 г. (предыдущий год)	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	2	0	0	0	0
в том числе:					
на текущие расходы	5800				
на вложения во внеоборотные активы	5901				
Наименование показателя	3	4	5	6	7
Период	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0	0	0
за 2022 г.	5910				
за 2021 г.	5920				
за 2022 г.	5911				
за 2021 г.	5921				
за 2022 г.	5912				
за 2021 г.	5922				

М.А. Анашкин

Н.Ю. Халдева

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"20" февраля 2023 г.

020

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества «Предприятие уголовно-исполнительной системы
«Главное промышленно-строительное управление»
за 2022 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Предприятие уголовно-исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах») путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Главное промышленно - строительное управление» Федеральной службы исполнения наказаний на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 31.12.2019 № 3260-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 24.03.2020 № 76 (в редакции приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 24.02.2021 № 37) и распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва (далее - Территориальный орган) от 15.09.2021 № 07-749р и является его правопреемником.

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров Общества.

К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

На основании устава генеральным директором Общества является Михаил Анатольевич Анашкин.

Размер Уставного фонда Общества – 556 271 тыс. рублей, состоящий из 556 271 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций.

Оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг Общества осуществляет Акционерное общество «РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО «СТАТУС», на основании заключенного договора (утвержден Протоколом заседания совета директоров Общества от 14.01.2022 № 1).

Место нахождения Общества: Красноярский край, г. Красноярск.

Почтовый адрес и место хранения документов Общества: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, д. 119Д.

Официальный сайт Общества: gpsu24@mail.ru.

Для реализации предмета деятельности Общество имеет филиалы по адресам:
- Филиал по г. Норильску Акционерного общества «Предприятие уголовно - исполнительная системы «Главное промышленно-строительное управление» - 663305, Красноярский край, г. Норильск, ул. Ветеранов, д. 24, стр. 14;

- Торговое управление Акционерного общества «Предприятие уголовно - исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление» - 660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 48, стр. 6.

Общество является юридическим лицом. Общество имеет обособленное имущество и отвечает им по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Красноярскому краю 30.12.2021, присвоен ОГРН 1212400032844, ИНН 2464157703, КПП 2464001.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество осуществляет свою деятельность в следующих целях:

- Получение прибыли, в том числе в виде дивидендов (части прибыли) по акциям (долям, паям) ДО, находящимся в собственности Общества.

- Удовлетворение потребностей уголовно-исполнительной системы Российской Федерации (далее - УИС) в товарах, работах, услугах.

- Привлечение к оплачиваемому труду лиц, отбывающих уголовные наказания, на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

- Получение, хранение, содержание запасов материально-технических ресурсов и обеспечение ими учреждений и органов УИС в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

- Развитие и совершенствование деятельности Общества.

- Повышение рыночной стоимости акций Общества.

По состоянию на 31.12.2022 штатная численность Общества составляла 760 единиц (АППГ – 865), в том числе:

1. Аппарат управления Общества – 212 шт.ед. единиц (АППГ – 187);
2. Филиал Торговое управление с штатной численностью – 383 шт.ед. (АППГ – 425);
3. Филиал по г.Норильску с штатной численностью – 165 шт.ед. (АППГ – 165).

	Штат	Некомплект	Фактическая численность (с учетом внутренних и внешних совместителей)
Аппарат управления	212 ед.	47 ед. (22,2%)	165 чел. (77,8%)
Филиал Торговое управление	383 ед.	38 ед. (9,9%)	345 чел. (90,1%)
Филиал по г. Норильску	165 ед.	35 ед. (21,2%)	130 ед. (78,8%)
ИТОГО	760 ед.	120 ед. (15,8%)	640 чел. (84,2%)

В структуре Общества имеются 2 филиала, являющиеся обособленными подразделениями без образования юридического лица:

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

Так в состав Аппарата управления помимо прочих структурных подразделений по состоянию на 31.12.2022 входило одно обособленное структурное подразделение Столовая.

В составе филиала Торговое управление по состоянию на 31.12.2022 имелись обособленные структурные подразделения в количестве 177 магазинов, входящих в торговые отделения при территориальных учреждениях ФСИН России в 17 субъектах Российской Федерации:

- Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Красноярскому краю – 32 магазина;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Омской области – 13 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Томской области – 7 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Хакасия – 9 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Тыва – 5 магазинов;
- Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Иркутской области – 22 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Бурятия – 7 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Забайкальскому краю – 10 магазинов;
- Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Новосибирской области – 15 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Республике Саха (Якутия) – 5 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Сахалинской области – 4 магазина;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Магаданской области – 4 магазина;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Камчатскому краю – 4 магазина;
- Торговое отделение учреждений ГУФСИН России по Приморскому краю – 18 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Хабаровскому краю – 13 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Еврейской автономной области – 5 магазинов;
- Торговое отделение учреждений УФСИН России по Амурской области – 4 магазина.

В штатном расписании Аппарата управления по состоянию на 31.12.2022 имелись следующие структурные подразделения:

- руководство Общества – 4 шт.ед.;
- бухгалтерия – 26 шт.ед. (в т.ч., отделение учета и расчетов по оплате труда – 8 шт.ед., группа планирования и экономического анализа – 3 шт.ед.);

- юридический отдел – 11 шт.ед. (в т.ч., группа по правовому сопровождению управлений проектных работ и строительства – 2 шт.ед., группа по правовому сопровождению филиала Торговое управление – 3 шт.ед., группа по работе с имуществом – 2 шт.ед.);

- отдел кадров – 6 шт.ед.;
- канцелярия – 3 шт.ед.;
- хозяйственный отдел – 6 шт.ед. (в т.ч. склад – 2 шт.ед.);
- отдел по организации закупок – 7 шт.ед.;

- отдел информационно-коммуникационных технологий – 7 шт.ед. (в т.ч., группа системно-технического сопровождения – 2 шт.ед., группа разработки и внедрения ПО – 3 шт.ед.);

- отдел главного механика – 27 шт.ед.;
- служба охраны труда и промышленной безопасности – 3 шт.ед.;
- столовая – 8 шт.ед.;

- управление проектных работ – 40 шт.ед. (в т.ч. архитектурный отдел – 6 шт.ед., конструкторский отдел – 5 шт.ед., отдел проектирования инженерных сетей – 11 шт.ед., инженерная группа – 2 шт.ед., сметный отдел – 6 шт.ед., отдел выпуска – 4 шт.ед., группа инженерных изысканий – 2 шт.ед.);

- управление строительства – 64 шт.ед. (в т.ч. сметно-договорной отдел – 4 шт.ед., производственно-технический отдел – 3 шт.ед., отдел главного энергетика – 4 шт.ед., отдел снабжения и комплектации – 4 шт.ед., строительно-монтажный участок №1 (г. Красноярск) – 47 шт.ед.).

Вакансии Общества по состоянию на 31.12.2022- 120 шт.ед. (АППГ-159 шт.ед.):

- аппарат управления – 47 шт.ед. (АППГ – 49 шт.ед.);
- филиал Торговое управление – 38 шт.ед. (АППГ – 65 шт.ед.);
- филиал по г. Норильску – 35 шт.ед. (АППГ – 21 шт.ед.).

За 12 месяцев 2022 года на работу в Общество принято 162 работника, с учетом внутренних и внешних совместителей (АППГ – 192), в том числе:

1. Аппарат управления – 24 человека (АППГ – 18);
2. Филиал Торговое управление – 108 человека (АППГ – 117);
3. Филиал по г. Норильску – 30 человека (АППГ – 22).

На вновь принятых работников оформлены личные дела, личные карточки по форме Т-2, должностные инструкции.

За 12 месяцев 2022 года из Общества уволено 225 работник, с учетом внутренних и внешних совместителей (АППГ-225):

1. Аппарат управления – 64 человек (АППГ – 38);
2. Филиал Торговое управление – 119 человек (АППГ – 142);
3. Филиал по г. Норильску – 41 человек (АППГ – 19).

За 12 месяцев 2022 года работниками Общества представлен 716 листок нетрудоспособности (АППГ - 716):

1. Аппарат управления – 254 (АППГ – 175);
2. Филиал Торговое управление – 373 (АППГ – 332);
3. Филиал по г. Норильску – 139 (АППГ – 122).

За 12 месяцев 2022 года в рамках внедрения и применения профессиональных стандартов работники Общества прошли профессиональную переподготовку и повышение квалификации – 67 (АППГ – 3):

1. Аппарат управления – 4 человек (АППГ – 0);
2. Филиал Торговое управление – 0 (АППГ – 0);

3. Филиал по г. Норильску – 63 (АППГ – 3).

В АО «Предприятие УИС «ГПСУ» соблюдаются нормы трудового законодательства по применению профессиональных стандартов.

За 12 месяцев 2022 года в Обществе оформлено 468 (АППГ – 686) приказов на служебные командировки, из них:

1. Аппарат управления и филиал Торговое управление – 468 (АППГ – 416);
2. Филиал по г. Норильску – 0 (АППГ – 5).

За 12 месяцев 2022 года в Обществе проведена аттестация 9 (АППГ – 7) работников, из них:

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

За 12 месяцев 2022 года в АО «Предприятие УИС «ГПСУ» и Филиале Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» оформлено 12 приказов о наложении дисциплинарных взысканий, 12 работников были привлечены к дисциплинарной ответственности. На 31.12.2022 года 1 человек имел действующее дисциплинарное взыскание (АППГ – 13).

За 12 месяцев 2022 года в филиале по г. Норильску АО «Предприятие УИС «ГПСУ» оформлено 9 приказов о наложении дисциплинарных взысканий, 13 работников были привлечены к дисциплинарной ответственности (АППГ – 9).

За 12 месяцев 2022 года в АО «Предприятие УИС «ГПСУ» и Филиале Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» оформлено приказов о поощрении работников – 22 (АППГ – 102).

За 12 месяцев 2022 года в филиале по г. Норильску АО «Предприятие УИС «ГПСУ» оформлено приказов о поощрении работников – 15 (АППГ – 9).

Награждено работников аппарата управления и Филиала Торговое управление Общества ведомственными наградами (медали ФСИН России «За отличие в труде») – 3 человека (АППГ – 26).

За отчетный период чрезвычайных происшествий в Обществе не допущено.

Аудит

В соответствии с требованиями Федерального Закона 44-ФЗ, в результате проведенного открытого конкурса был заключен договор от 11.07.2022 № 168-р с ООО «АФ «ГНК», адрес: 150000, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Республиканская, дом 3, корпус 1, офис 208 на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Предприятие УИС «ГПСУ». Сумма заключенного договора составила 59 тыс. рублей.

Обязательный ежегодный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества будет проведен в сроки, установленные договором от 11.07.2022 № 168-р.

2. Информация об учетной системе

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые значения в бухгалтерском отчете представлены в тысячах рублей.

Учет финансово хозяйственной деятельности Общества ведется в программе «1С: Общество 8.3» конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0». В связи с территориальной удаленностью филиалов друг от друга и наличием низкоскоростного интернет соединения работа каждого филиала осуществляется в своих информационных базах, объединенных с главной базой по технологии РИБ (Распределенные информационные базы).

2.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 10.01.2022 № 4.

Учетная политика Общества сформирована с учетом допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, не допускались.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Учет доходов ведется методом начисления - по моменту отгрузки продукции и предъявления первичных документов покупателю (заказчику).

Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, определяется Обществом по мере готовности работ, услуг.

Расходы на продажу отражаются по счету 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (управленческие расходы) учитываются в составе общехозяйственных расходов Общества по счету 26 «Общехозяйственные расходы», признаются косвенными расходами и не включаются в себестоимость выпущенной продукции в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется Обществом и его филиалами (за исключением филиала Торговое управление) на счете учета 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделениям и статьям затрат. Однородные по экономическому содержанию расходы группируются на счете по калькуляционным статьям.

По истечению месяца общехозяйственные расходы списываются

на счет 90.08 «Управленческие расходы», формируя себестоимость реализованной продукции (выполнения работ, оказания услуг).

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

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

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам на производство.

Себестоимость объектов незавершенного строительства (НЗП) оценивается по состоянию на последний день отчетного месяца по сумме прямых затрат, числящихся на дебетовом сальдо счета 20 «Основное производство» на соответствующую дату.

Приобретение (заготовление) и текущий учет материально-производственных запасов отражается по счету 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости приобретения. При списании (выбытии) материально-производственных запасов их оценка осуществляется способом ФИФО (в хронологическом порядке их поступления и списания).

Товары, приобретенные для продажи в розницу, общественном питании учитываются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учет основных средств.

Организация учета основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, иных нормативных документов.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

К основным средствам Общество относит материальные объекты имущества, стоимостью выше 100 000 рублей, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

Не признаются в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и тому подобное. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

Объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно-сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

При приобретении за плату, сооружении или изготовлении объекты основных

95

средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется по фактическим вложениям Общества, без учета сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных поставщиками.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации на объекты основных средств, числящихся на учете Общества, а также оприходованных в процессе деятельности в течение отчетного года, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого предусматривается использование в процессе деятельности Общества объекта в тех целях, ради которых он был приобретен, создан или получен.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее - Постановление № 1).

Срок полезного использования основных средств определяется по наименьшему сроку, установленному внутри группы Постановления № 1.

Объекты амортизируемого имущества, бывшие в эксплуатации включаются в состав той амортизационной группы, в которую они были включены у предыдущего собственника или балансодержателя.

Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах Постановления № 1, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей либо комиссионно с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; гарантийного срока использования объекта.

Приобретение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде Обществом не осуществлялось.

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью до 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов и единовременно списываются на расходы по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

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

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

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

Под специальной одеждой понимаются средства индивидуальной защиты сотрудников Общества.

Под специальной оснасткой (специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование) понимаются:

- специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- специальное оборудование - многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

Приобретенная специальная одежда и специальная оснастка учитывается до передачи в эксплуатацию на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Специальная одежда, и специальная оснастка принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Стоимость специальной одежды, специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки единовременно списывается на затраты в момент ее передачи в эксплуатацию (отпуска работникам) Общества.

Стоимость специальной одежды, специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования сроком эксплуатации свыше 12 месяцев единовременно списывать на затраты в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества на основании п.41 ФСБУ 5/2019.

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

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки, специальной одежды, ее количество и стоимость при передаче из мест хранения Общества в производство (эксплуатацию) учитываются на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», счете МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации». С учета снимаются по истечении сроков эксплуатации малоценных ТМЦ, либо полном износе (поломке).

Списание инвентаря, непригодного для дальнейшего использования (в связи с полным износом, порчей, поломкой) осуществляется на основании комиссионного решения с оформлением соответствующих актов.

Погашение стоимости специальной оснастки в течение срока ее полезного использования осуществляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с разделом II ПБУ 14/2007.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Стоимость нематериальных активов погашается Обществом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

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

По нематериальным активам Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

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

Под сроком полезного использования Общество понимает выраженный в месяцах период, в течение которого оно предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономических выгод.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится Обществом исходя из:

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

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- способы определения амортизации.

Дополнительные затраты по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов тех периодах, к которым относятся данные начисления.

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

Затраты на научные исследования или опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента. Если в результате произведенных расходов на научные исследования или опытно-конструкторские разработки Общество получит исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, вклады в уставные (складочные)).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью

учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»

Внеоборотные активы

Общая стоимость внеоборотных активов (раздел 1 бухгалтерского баланса) по сравнению с началом 2022 года увеличилась на 19 203 тыс. рублей и составила **236 431 тыс. рублей**.

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

Основные средства (стр.1150) По состоянию на 31.12.2021 стоимость основных средств составляла **200 711 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **428 190 тыс. рублей**, начисленная амортизация **227 479 тыс. рублей**.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204Н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Обществом осуществлен переход на новые правила учета альтернативным способом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало периода. Данный переход утвержден учетной политикой Общества утвержденный приказом от 10.01.2022 №4.

В бухгалтерском учете в межотчетный период сделаны следующие корректирующие записи:

№ п/п	Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма тыс. рублей
1.	Списана балансовая стоимость объектов ОС, которые являются несущественными согласно установленного лимита	84	01	6 202
2.	Списана амортизация начисленная ранее на несущественные ОС (согласно установленного лимита)	02	01	16 662
3.	Корректировка ранее начисленной амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (пересмотр СПИ)	02	84	32 113
Итого сумма корректировки составила 25 911 тыс. рублей				

В соответствии с пунктами 5, 11, 37 ФСБУ 6/2020 утвержденными учетной политикой Общества произведена корректировка остатков основных средств на 01.01.2022:

- в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 в учетной политике Общества установлен лимит стоимости для основных средств в размере 100 000 рублей;
- в соответствии с п.11 ФСБУ 6/2020 в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета основные средства классифицируются по видам, группам и подгруппам:

Недвижимое имущество:

Группа земля – подгруппа – земельные участки;

Группа здания – подгруппы - административные здания, гаражи, жилые здания, производственные здания, прочие здания, склады;

Группа сооружения – подгруппы - производственные сооружения, не производственные сооружения;

Движимое имущество:

Группа транспортные средства – подгруппы - автобусы, автомобили грузовые, автомобили легковые, прицепы и полуприцепы, специализированный транспорт (погрузчики, бульдозер, экскаватор);

Группа машины и оборудование (кроме офисного) – подгруппы – оборудование гаражное (компрессор, мойка, навес. оборудование для спец. автотранспорта), оборудование для измерения испытаний и навигации, оборудование коммуникационное радио и телевизионное передающее, оборудование подъемно-транспортное, оборудование производственное прочее, оборудование прочее не производственное, оборудование столовых, станки и оборудование деревообработки, станки и оборудование металлообработки;

Группа офисное оборудование – подгруппа – оборудование сервисное и офисное;

По состоянию на 01.01.2022 стоимость основных средств составляла **226 622 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **405 326 тыс. рублей**, начисленная амортизация **178 704 тыс. рублей**.

Следуя единому принципу заполнения форм бухгалтерской отчетности а так же для соблюдения контрольных соотношений, корректировка стоимости основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отражена в табличной части раздел №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оборотами за 2022 год по группам основных средств в графах 10 и 11.

Всего в 2022 году **поступило основных средств** на общую сумму **30 066 тыс. рублей в том числе:**

Приобретены, собственными силами Общества, объекты основных средств первоначальной стоимостью **27 733 тыс. рублей**, в том числе:

- **25112 тыс. рублей** рабочие и силовые машины и оборудование (станки деревообрабатывающие и металлообрабатывающие, сварочное оборудование, прессы, газорезательные машины, аппараты воздушно-плазменной резки, таль электрическая, система безопасности на башенный кран) для деятельности филиала по г. Норильску на сумму **24 947 тыс. рублей** и для деятельности Общества на сумму

165 тыс. рублей;

- **121 тыс. рублей** производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности (витрина) для деятельности филиала Торговое управление;

- **2500 тыс. рублей** транспортное средство (автомобиль ГАЗ для доставки товаров по торговым точкам) для деятельности Общества;

На **78 тыс. рублей** увеличена кадастровая стоимость земельного участка полученного в рамках приватизации имущественного комплекса ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» на основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 №07-749р, в связи с увеличением его площади на основании соглашения с Межрегиональным территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 06.09.2021 №3.

А также собственными силами смонтирована и введена в эксплуатацию система пожарной сигнализации для деятельности филиала по г. Норильску на сумму **2 255 тыс. рублей**.

За отчетный период проведено пять заседаний комиссии по списанию, основных средств АО «Предприятие УИС «ГПСУ», на основании решений этой комиссии выбыло (списано) основных средств всего на сумму **5 565 тыс. рублей**, в том числе амортизация – **5 565 тыс. рублей**, остаточной стоимостью – **0 рублей**, в том числе:

- рабочие и силовые машины и оборудование на общую сумму **3 805 тыс. рублей;**

- вычислительная техника на сумму **104 тыс. рублей;**

- транспортные средства на сумму **1656 тыс. рублей.**

В результате от выбытия основных средств Обществом получен доход в размере **37 тыс. рублей** (сдача лома от списанных основных средств). А также оплачено за утилизацию транспортного средства **69 тыс. рублей**.

Кроме того, за 2022 год начислена амортизация на объекты основных средств в размере **31 762 тыс. рублей**. Начисление амортизации производится на все объекты

74

основных средств, кроме земельных участков, линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, ликвидационной стоимости (при определении) и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

В результате по состоянию на **31.12.2022 стоимость основных средств составила 224 926 тыс. рублей**, в том числе первоначальная стоимость основных средств **429 827 тыс. рублей**, накопленная амортизация **204 901 тыс. рублей**.

На 31.12.2022 балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 171 973 тыс. рублей, а балансовая стоимость не амортизируемых основных средств составила 52 953 тыс. рублей.

Согласно учетной политике Общества, ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Согласно учетной политике Общества на 2022 год, ликвидационная стоимость не применяется к основным средствам, принятым к учету до вступления в силу ФСБУ 6/2020, то есть до 01.01.2022 года. В 2022 году ликвидационная стоимость установлена на приобретенные основные средства в размере 63 тыс. рублей, из расчета масса объекта, умноженная на стоимость металлолома на дату приобретения основного средства.

В 2022 году основные средства Общества не предоставлялись за плату во временное пользование.

У Общества отсутствуют основные средства в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге.

Отложенные налоговые активы (стр.1180) Размер отложенных налоговых активов (ОНА) по сравнению с началом 2022 года уменьшился на 306 тыс. рублей.

Изменение размера ОНА обусловлено начислением отложенных активов по текущей деятельности за 2022 год в размере 5 371 тыс. рублей, списанием налоговых активов по текущей деятельности в размере 5 677 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 остаток отложенных налоговых активов составил 10 954 тыс. рублей.

Из общей суммы отложенных налоговых активов:

- 6 575 тыс. рублей – ОНА, начисленные на сумму остатка резерва по сомнительным долгам;
- 2 420 тыс. рублей – ОНА, начисленные на сумму остатка резерва на гарантийный ремонт и обслуживание;
- 1 709 тыс. рублей – ОНА, начисленные в составе остатков не реализованной готовой продукции;
- 169 тыс. рублей – ОНА, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета основных средств;
- 77 тыс. рублей - ОНА, начисленные в составе остатков материальных запасов;
- 4 тыс. рублей – налоговые активы на остатки незавершенного производства.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190) Прочие внеоборотные активы по сравнению с началом 2022 года уменьшились 4 706 тыс. рублей и составили 551 тыс. рублей, приобретение неисключительных прав на использование программ в том числе; программное обеспечение Scad Office SProMax – 258 тыс. рублей, программное обеспечение NormCAD к-т строительство Maximum – 88 тыс. рублей,

УПРЗА «Эколог» - 73 тыс. рублей, программное обеспечение MyChat 8.9 расширение лицензии – 56 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Общество общепит Корп – 25 тыс. рублей, программное обеспечение 1С Документооборот – 19 тыс. рублей, право на использование базы данных ПК Гранд-Смета – 11 тыс. рублей, программное обеспечение MyChat 8.9 расширение лицензии – 11 тыс. рублей, права на программы для ЭВМ ОС РОСА КОБАЛЬТ сервер – 8 тыс. рублей, код активации программы Контур.ОФД – 1 тыс. рублей, программное обеспечение Драйвер для ТСД Минимум скан штрихкодов – 1 тыс. рублей.

Запасы

Запасы (стр.1210) Стоимость запасов в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 8 754 тыс. рублей, и по состоянию на 31.12.2022 года составила 425 723 тыс. рублей, в том числе; сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 335 441 тыс. рублей; затраты в незавершенном производстве – 6 154 тыс. рублей; готовая продукция и товары для перепродажи – 83 486 тыс. рублей, расходы будущих периодов - 642 тыс. рублей.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности. По состоянию на 01.01.2022 года остаток сырья и материалов составлял 271 809 тыс. рублей.

За 2022 год приобретено сырья и материалов на сумму 861 377 тыс. рублей, списано в производство продукции (работ, услуг) и для целей управленческого учета 910 206 тыс. рублей, оборот запасов между группами учета ТМЦ на сумму 127 499 тыс. рублей.

На начало отчетного года величина резерва под снижение себестоимости составила 764 тыс. рублей. За отчетный период восстановлена сумма (в связи со списанием на нужды филиала по г. Норильску) 7 тыс. рублей, начислен резерв под снижение себестоимости продукции на сумму 14 281 тыс. рублей.

В результате по состоянию на 31.12.2022 остатки сырья, материалов и других аналогичных ценностей в целом по Обществу составили 335 441 тыс. рублей, (350 479 тыс. рублей со снижением на 15 038 тыс. рублей за счет счета 14.01 «Резерв под снижение стоимости материалов»).

Наибольшее увеличение стоимости материалов наблюдается в филиале по г. Норильск на 76 853 тыс. рублей, (за счет увеличения объема сырьевой базы, так как в связи с суровыми погодными условиями возникают сложности с поставкой товарно-материальных ценностей, и более чем в два раза росту цен на основное сырье (пиловочник и металлы)).

Незавершенное производство. По состоянию на 01.01.2022 года остаток затрат в незавершенном производстве составлял 23 301 тыс. рублей.

За 2022 год поступило затрат в незавершенное производство в размере 1 359 407 тыс. рублей, списано на себестоимость реализованных объектов (работ, услуг) 1 264 464 тыс. рублей. Оборот между группами составил 112 090 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 остатки незавершенного производства по головному подразделению составили 6 154 тыс. рублей, из них, 515 тыс. рублей составила стоимость строительных объектов, проектно-изыскательские работы – 5 639 тыс. рублей.

Остатки незавершенного производства в части выполнения проектно-изыскательских работ будут списаны в стоимость реализованной продукции, работ,

услуг по завершению строительных работ в 2023 году, после положительного заключения Главгосэкспертизы.

Готовая продукция и товары для перепродажи. Остатки готовой продукции и товаров для перепродажи по состоянию на 01.01.2022 года составили 139 334 тыс. рублей.

За 2022 год поступило готовой продукции и товаров для перепродажи 2 352 510 тыс. рублей, реализовано 2 392 949 тыс. рублей.

Остатки готовой продукции и товаров для перепродажи по состоянию на 31.12.2022 года уменьшились на 55 848 тыс. рублей, в сравнении с началом года, и составили 83 486 тыс. рублей, из них:

- остатки товаров для перепродажи в целом по Обществу составили 75 228 тыс. рублей, которые учитываются по балансовой стоимости за исключением торговой надбавки, отражаемой по счету 42 «Торговая наценка»;

- остатки готовой продукции 8 258 тыс. рублей.

Наибольшее снижение товарных запасов было в филиале Торговое управление, так как к концу года филиал отказался от закупа собственных табачных изделий и перешел на реализацию табачных изделий (в наиболее крупных обособленных подразделениях) по договорам комиссии с наиболее высоким процентом комиссионного вознаграждения. Закуп собственных табачных изделий производится для отдельных территорий в небольшом количестве. Так же из-за нестабильной ситуации на рынке поставок и колебания закупочных цен, закуп товара производится из расчета фактических покупательских способностей и его реализации. Договора заключались на короткие временные периоды поставок.

Резервный запас товаров на складах в данный момент составляет от одного до двух месяцев по отдельным группам.

Расходы будущих периодов. Остаток расходов будущих периодов со сроком списания расходов менее 12 месяцев по состоянию на 31.12.2022 составляет 642 тыс. рублей, из них, 441 тыс. рублей по головному подразделению, по филиалу Торговое управление 48 тыс. рублей, по филиалу г. Норильск - 153 тыс. рублей.

Из общей суммы остатка РБП остаток расходов на антивирусные программы составляет 109 тыс. рублей, права пользования информационными системами – 94 тыс. рублей, неисключительные права пользования автоматизированными программами – 91 тыс. рублей, прочие РБП – 348 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) по сравнению с началом 2022 года увеличилась на 114 960 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 года составила 334 712 тыс. рублей, из них расчеты с покупателями 286 522 тыс. рублей, расчеты с поставщиками 17 612 тыс. рублей, расчеты по налогам и взносам 93 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами 30 485 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам 37 746 тыс. рублей, **итого по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность составила 301 966 тыс. рублей.**

В общей структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность филиала по г. Норильску – 184 895 тыс. рублей или 55 %. Структура дебиторской задолженности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

Таблица - Структура дебиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 31.12.2022.

тыс. рублей					
Показатели	на 01.01.2022	Уд. вес %	на 31.12.2022	Уд. вес %	Отклонение
Дебиторская задолженность, всего, в т. ч.	219 752	100	334 712	100	114 960
АО «Общество УИС «ГПСУ»	5 244	2	76 811	23	71 627
Показатели	на 01.01.2022	Уд. вес %	на 31.12.2022	Уд. вес %	Отклонение
Филиал по г. Норильску	124 889	57	184 895	55	72 124
Филиал Строительное управление	29 514	13	0	0	- 29 514
Филиал Торговое управление	56 037	26	68 735	21	16 909
Прочая задолженность (в т. ч. налоги, взносы)	4 068	2	4 271	1	281
Резервы по сомнительным долгам	30 611	100	32 746	100	2 135
Итого дебиторская задолженность по стр. 1230:	189 141	100	301 966	100	112 825

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность составила 334 712 тыс. рублей, без учета резерва по сомнительным долгам, из неё наибольшая задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 286 522 тыс. рублей (86 %).

Таблица – Структура текущей дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 31.12.2022.тыс. рублей.

Показатель	на 01.01.2022	Уд. вес, %	на 31.12.2022	Уд. вес, %	Отклонение
Дебиторская задолженность, в том числе:	219 752	100,00	334 712	100,00	114 960
Расчеты с покупателями и заказчиками	172 463	78	286 522	86	114 059
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	22 687	11	17 273	5	- 5 414
Расчеты по налогам и	32	0	93	0	61

Взносам					
Расчеты с подотчетными лицами	98	0	0	0	- 98
Расчеты с прочими дебиторами	24 472	11	30 824	9	4 995

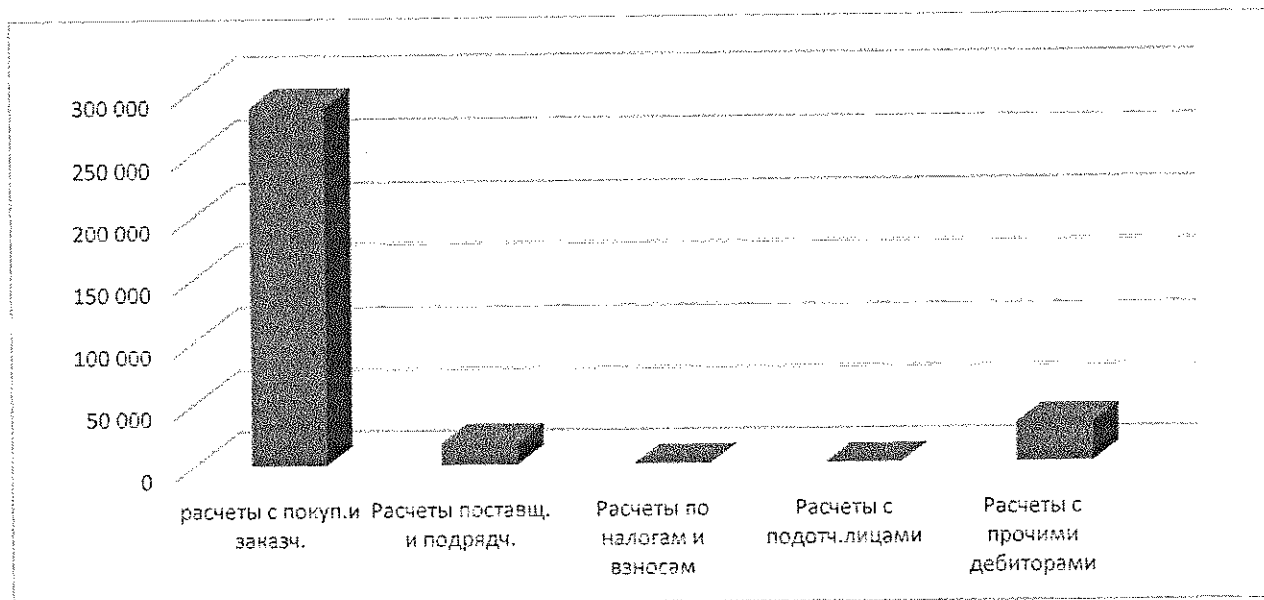


Рисунок – Структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества по видам расчетов на 31.12.2022 года.

По счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» дебиторская задолженность составила 286 522 тыс. рублей, из них:

по филиалу г. Норильска задолженность покупателей и заказчиков составила 184 624 тыс. рублей, в том числе:

- ПАО ГМК «Норильский никель» в сумме 153 711 тыс. рублей;
- ООО «Медвежий ручей» - 16 059 тыс. рублей,
- ОАО «Заполярная строительная компания» – 6 128 тыс. рублей;
- ООО «Норильсникельремонт» - 2 638 тыс. рублей;
- ООО «Норильский Обеспечивающий Комплекс»- 5 070 тыс. рублей.

Размер дебиторской задолженности филиала по г. Норильску находится на уровне среднемесячного объема продаж (99% от среднемесячного объема продаж филиала). Задолженность образовалась в декабре 2022 года, в связи с непрерывностью технологического процесса (при ежедневной отгрузке готовой продукции для нужд комбината), оплата в соответствии с условиями договора осуществляется в течение 30-45 дней после отгрузки.

Увеличение задолженности в сравнении с началом года на 65 376 тыс. рублей, связано с тем, что в декабре 2021 года ПАО ГМК «Норильский никель» частично оплатили задолженность за декабрь 2021.

По филиалу Торговое управление дебиторская задолженность покупателей составила 67 824 тыс. рублей (109 учреждений УИС). Задолженность образована за реализацию товаров для нужд осужденных в декабре 2022 года, со сроком погашения до 5 числа месяца следующего за отчетным, согласно, условий

43

заключенных соглашений о взаимодействии. Увеличение дебиторской задолженности Филиала по сравнению с началом года на 14 608 тыс. рублей, обусловлено увеличением стоимости реализуемых товаров, рассчитанной исходя из цены закупаемых товаров. Доля дебиторской задолженности филиала Торговое управление в объеме продаж составляет 35% от среднемесячного объема продаж. Отрицательной динамики не допускается.

По головному подразделению Общества дебиторская задолженность покупателей составила 34 074 тыс. рублей, в том числе:

- РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КРМДКК – 31 106 тыс. рублей (капитальный ремонт многоквартирных домов),
- УФСИН РОССИИ ПО ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ - 2 968 тыс. рублей (проектно-изыскательские работы).

Вся задолженность является текущей.

По счету 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» дебиторская задолженность составила **17 273** тыс. рублей, из них наиболее крупные:

- ООО «Стройтех» - 8 491 тыс. рублей;
- ООО «Сибирский строительный холдинг» - 3 700 тыс. рублей,
- ООО «Енисей-Изыскания» - 1 863 тыс. рублей.

Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами составила **30 824** тыс. рублей, в том числе:

по сч. 76.01 «Расчеты по страховым взносам» - 214 тыс. рублей,

по сч. 76.02 «Расчеты по претензиям» - 651 тыс. рублей,

по сч. 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 25 442 тыс. рублей, в том числе задолженность, принятая от ФГУП «УС №24» ФСИН России в сумме 15 000 тыс. рублей, задолженность ФГУП «Заполярное» ФСИН России в сумме 1 100 тыс. рублей.

по сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 339 тыс. рублей,

по сч. 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 4 178 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам составила **93** тыс. рублей, в том числе:

-налог на доходы физических лиц (сч. 68.01.) составил 64 тыс. рублей, в том числе пени-20 тыс. рублей;

- расчеты по социальному страхованию (сч. 69.01)- 14 тыс. рублей,

- расчеты по пенсионному фонду (сч. 69.02) - 12 тыс. рублей,

- расчёты по обязательному мед. страхованию (сч. 69.03) – 3 тыс. рублей.

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

Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 просроченная дебиторская задолженность составила **33 883** тыс. рублей, дата возникновения 2021 -2017 годы.

тыс. рублей

Показатель	на 01.01.2022	на 31.12.2022	отклонение
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	30 611	33 883	3 272
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты поставщиками и подрядчиками	13 577	13 812	235
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 034	20 071	3 037

Просроченная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам составила **13 812** тыс. рублей, в том числе:

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

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

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

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

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 16.06.2022 иски требования удовлетворены частично, взыскать с ООО «Строительные технологии» 4 910 тыс. рублей неосвоенного аванса, 240 тыс. рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 152 тыс. рублей пени, а также 40 тыс. рублей судебных расходов по уплате государственной пошлины.

Постановлением Третьего арбитражного апелляционного суда от 05.09.2022 Решение Арбитражного суда Красноярского края от 16.06.2022 оставлено без изменения, апелляционная жалоба ООО «Строительные технологии» без удовлетворения.

В целях принудительного взыскания задолженности Обществом направлен исполнительный лист в службу судебных приставов.

Судебными приставами ОСП по Свердловскому району г. Красноярска 30.01.2023 возбуждено исполнительное производство № 21636/23/24029-ИП.

В настоящее время задолженность не оплачена.

- ООО «Сибирский строительный холдинг» в размере 3 700 тыс. рублей, авансовый платеж по договору субподряда от 11.03.2019 №57-р, заключенному в рамках государственного контракта капитального строительства «Жилой дом на 60 квартир г. Воронеж».

В связи с тем, что ООО «Сибирский строительный холдинг» не вернул авансовый платеж, Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд

Красноярского края о взыскании задолженности, процентов за пользование чужими денежными средствами.

Решением Арбитражного суда Красноярского края иски общества удовлетворены в полном объеме, взыскать 3 700 тыс. рублей авансовых платежей по договору № 57-р от 11.03.2019, 94 тыс. рублей процентов за пользование чужими денежными средствами в период с 30.10.2020 по 27.05.2021. Постановление Третьего Арбитражного апелляционного суда от 01.12.2021 апелляционная жалоба ООО «Сибирский строительный холдинг» оставлена без удовлетворения, решения суда первой инстанции без изменения.

28.06.2022 исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для осуществления принудительного взыскания задолженности.

29.07.2022 судебными приставами ОСП по Железнодорожному району г. Красноярска возбуждено исполнительное производство № 73989/22/24008-ИП.

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

В настоящее время задолженность не оплачена.

- ООО «АБ Систем -Групп» в сумме 474 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансовых платежей в соответствии с условием договора от 12.08.2019 №301-р на поставку программного обеспечения.

ООО «АБ Систем-групп» обратилось в Арбитражный суд Красноярского края с иском к Обществу о взыскании задолженности по оплате оказанных услуг по договору № 301- р/2019.297108 от 12.08.2019 в размере 11 526 тыс. рублей. Исковое заявление принято к производству суда (дело № А33-34497/2020). Определением от 02 декабря 2020 года возбуждено производство по делу.

Обществом подано встречное исковое заявление к ООО «АБ Систем-групп» о взыскании 5 424 тыс. рублей неосновательного обогащения. Определением от 25.12.2020 встречное исковое заявление принято к производству арбитражного суда.

Определением от 08.02.2022 осуществлена замена федерального государственного унитарного предприятия "Главное промышленно - строительное управление" Федеральной службы исполнения наказаний на правопреемника – акционерное общество «Общество уголовно-исполнительной системы «Главное промышленно-строительное управление».

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 14.09.2022 в удовлетворении исковых требований ООО «АБ Систем-групп» отказано в полном объеме. Встречное исковое заявление общества удовлетворено. Взыскать с ООО «АБ Систем-групп» в пользу общества 5 424 тыс. рублей неосновательного обогащения, 50 тыс. рублей судебных расходов по оплате государственной пошлины, 53 тыс. рублей судебных расходов по оплате экспертизы.

Постановлением Третьего арбитражного апелляционного суда от 30.11.2022 апелляционная жалоба ООО «АБ Систем-групп» оставлена без удовлетворения, решение суда первой инстанции без изменения.

ООО «АБ Систем-групп» подана кассационная жалоба в Арбитражный суд Восточно-Сибирского округа. Судебное заседание назначено на 07.03.2023.

- ПАО МРСК СИБИРИ в сумме 10 тыс. рублей, задолженность образована в результате перечисления авансового платежа согласно условиям договора и фактической невозможностью исполнения договора со стороны ПАО МРСК СИБИРИ с связи с отсутствием возможности по техническому присоединению по обстоятельствам, не зависящим от сторон.

Претензионные требования общества по возврату авансового платежа

удовлетворены, в настоящее время в адрес контрагента направлено соглашение о расторжении с указанием срока возврата авансового платежа. В настоящее время задолженность не погашена.

Просроченная задолженность по прочим дебиторам и кредиторам, перешедшая в ходе реорганизации в порядке универсального правопреемства от ФГУПов составила **16 100** тыс. рублей, из них наиболее крупные:

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

Решением Арбитражного суда Свердловской области от 27.03.2019 по делу № А60-19560/2017 ФГУП СМУ-38 ФСИН России признано несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура – конкурсное производство.

Общество определением Арбитражного суда Свердловской области от 15.11.2017 по делу № А60-19560/2017 включено в реестр требований кредиторов в состав третьей очереди на сумму 15 000 тысяч рублей.

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

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

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

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

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

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

Определением от 18.08.2021 срок конкурсного производства в отношении ФГУП «СМУ-38» ФСИН России продлен до 07.02.2023.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

2. ФГУП «Заполярье» ФСИН России задолженность в размере 1 100 тыс. рублей. Согласно договору денежного займа от 14.10.2016 № 427 Общество передало в собственность ФГУП «Заполярье» ФСИН России вексель общей номинальной стоимостью 1 100 тыс. рублей. Срок предоставления займа 36 месяцев с момента получения векселя.

В связи с тем, что ФГУП «Заполярье» ФСИН России в установленный договором срок возврат займа не осуществлен, Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Красноярского края с требованием о взыскании задолженности.

Решением Арбитражного суда Красноярского края от 29.06.2021 по делу

№ А33-3242/2021 требования Общества удовлетворены в полном объеме. 20.09.2021 исх. № 137/2-2144 исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для принудительного взыскания задолженности.

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

В настоящее время в связи с реорганизацией в Арбитражный суд Красноярского края подано заявление об осуществлении процессуального правопреемства.

Определением Арбитражного суда города Москвы от 17.05.2022 года требования Общества в размере 1 100 тыс. рублей признаны обоснованными и включены в реестр требований кредиторов.

Определением Арбитражного суда г. Москва срок конкурсного производства продлен до 30.03.2023.

В настоящее время сумма займа не возвращена.

3. Дебиторская задолженность по недостачам к работникам (продавцам) на сумму **261 тыс. рублей**, возбуждены исполнительные производства, взыскание осуществляется судебными приставами в соответствии с Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

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

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

В рамках исполнительного производства частично взыскана задолженность.

21.11.2022 исполнительное производство окончено в связи с тем, что у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание.

На основании Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» Обществом будет повторно предъявлен исполнительный лист для принудительного взыскания задолженности в срок не ранее 21.05.2023.

- ИП Катышев Игорь Леонидович в сумме 183 тыс. рублей. штраф за неисполнение обязательств по договору поставки. Решением Арбитражного суда по делу № А33-33889/2019 от 06.02.2020, исковые требования Общества удовлетворены.

Судебными приставами ОСП по Емельяновскому району Красноярского края 08.06.2020 возбуждено исполнительное производство № 30402/20/24028-ИП.

В рамках исполнительного производства частично взыскана задолженность.

5. Прочая просроченная дебиторская задолженность в сумме **3 512 тыс. рублей**, в том числе:

- задолженность УФК по Красноярскому краю (Арбитражный суд Красноярского края) в сумме 550 тыс. рублей по проведению судебной экспертизы по делам №А33-34497/2020, № А33-31627/2017;

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

- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям в сумме 2 847 тыс. рублей, по недостачам, находящимся в суде (Иванова Татьяна

Александровна- 2 838 тыс. рублей, Ильиных Татьяна Владимировна- 9 тыс. рублей);
- взысканная дважды отделом судебных приставов по Свердловскому району г. Красноярска по и/п/делу 166246/20/24029-ИП от 27.11.2020 в пользу Стрелковой Надежды Георгиевны в сумме 10 тыс. рублей (моральный вред).

По состоянию на 01.01.2022 размер резерва по сомнительным долгам составлял 30 611 тыс. рублей, учет которого ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

За 12 месяцев 2022 года сумма восстановленного (списанного) резерва по оплаченной должниками дебиторской задолженности составила 1 516 тыс. рублей (в том числе в части оплаченных недостач ТМЦ работниками-продавцами в сумме 7 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2022 остаток по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составил **32 746 тыс. рублей.**

Просроченная дебиторская задолженность, отраженная в разделе 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу по строке 5540 (столбец 3) по состоянию на 31.12.2022 составила **33 883 тыс. рублей** с датами образования 2021 год и ранее.

Денежные средства

Денежные средства (стр. 1250) остаток денежных средств Общества на начало 2022 года составлял 84 856 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022 209 260 тыс. рублей.

В том числе: остаток денежных средств в кассе на начало 2022 года 579 тыс. рубля, на 31.12.2022 остаток 1 846 тыс. рублей.

Для проведения расчетных операций у Общества открыты расчетные счета в коммерческих банках ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-банк» остаток денежных средств на начало 2022 года составлял 52 340 тыс. рублей, на 31.12.2022 года составил 165 249 тыс. рублей.

Для обеспечения казначейского сопровождения государственных контрактов, заключенных в рамках государственного оборонного заказа головным подразделением Общества открыт лицевой счет в УФК, остаток на начало года составлял 31 114 тыс. рублей, на 31.12.2022 года составил 30 488 тыс. рублей.

Переводы в пути (розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов, открытых при УИС) на начало 2022 года составляли 323 тыс. рублей, на 31.12.2022 года – 1 177 тыс. рублей.

На спец. счетах в банке (депозит) остаток денежных средств Общества на начало 2022 года составлял 500 тыс. рублей, на 31.12.2022 составил 10 500 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (стр. 1260) по сравнению с началом 2022 года сократились на 36 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составили 5 661 тыс. рублей, в том числе НДС с авансов полученных – 5 009 тыс. рублей,

стоимость денежных документов – 644 тыс. рублей, сумма выявленных недостатков – 8 тыс. рублей (устанавливаются виновные лица).

Всего за отчетный год размер **оборотных активов** по разделу 2 бухгалтерского баланса увеличился на 228 441 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составил **942 612 тыс. рублей**.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В течение 2022 года Обществом принято к учету командировочных расходов в сумме 5 079 тыс. рублей, в том числе:

- оплата проезда в командировку и обратно – 1 746 тыс. рублей,
- оплата проживания в командировке – 2 836 тыс. рублей,
- суточные – 496 тыс. рублей.

В общей структуре командировочных расходов наибольшее значение занимают расходы филиала Торговое управление – 2 945 тыс. рублей. Денежные средства выделялись работникам на служебные командировки для проведения инвентаризаций в торговых точках, для решения других вопросов, связанных с улучшением работы структурных подразделений Торгового управления по регионам. На монтаж пожарной сигнализации на объекте АО «Предприятие УИС «ГПСУ» филиала по г. Норильску была затрачено командировочных средств в сумме 718 тыс. рублей.

Капитал и резервы

Уставный капитал (стр.1310) Размер Уставного фонда Общества 556 271 тыс. рублей, состоящий из 556 271 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций.

Добавочный капитал (стр. 1350) отсутствует.

Резервный капитал (стр. 1360). По состоянию на начало отчетного года размер резервного капитала составлял 1 279 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом Общества в декабре 2022 года начислены отчисления в резервный фонд из средств нераспределенной прибыли в размере 3 133 тыс. рублей или пяти процентов от величины чистой прибыли отчетного года, в результате по состоянию на 31.12.2022 размер резервного капитала составил 4 412 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр.1370).

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль Общества составляла 8 625 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года Обществом осуществлен переход на новые требования по учету основных средств альтернативным (перспективным) способом (п. 49 ФСБУ 6/2020) путем единовременной корректировки за счет средств нераспределенной прибыли балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (в межотчетный период).

Сумма единовременной корректировки составила 25 911 тыс. рублей.

В результате по состоянию на 01.01.2022 нераспределенная прибыль Общества составила 34 536 тыс. рублей.

За 2022 год нераспределенная прибыль в целом увеличилась на 62 735 тыс. рублей за счет полученной чистой прибыли в размере 62 657 тыс. рублей, на 78 тыс. рублей за счет приведения к кадастровой стоимости земельного участка, полученного в рамках приватизации имущественного комплекса ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» ФСИН России на основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 №07-749р.

Уменьшение размера нераспределенной прибыли за отчетный год составило 17 404 тыс. рублей за счет начисления дивидендов Федеральному агентству по управлению государственным имуществом за 2021 год в размере 12 792 тыс. рублей.

Кроме того, в отчетном периоде произведено доначисление прибыли в ФБ согласно представления Счетной палаты РФ от 28.04.2022 № ПР07/113/07-02ДСП по деятельности реорганизованного ФГУП «ГПСУ» ФСИН России за 2020 год

в размере 1 479 тыс. рублей, а также проведены отчисления в резервный фонд в размере 3 133 тыс. рублей или пяти процентов от размера чистой прибыли за отчетный период.

По состоянию на 31.12.2022 размер нераспределенной прибыли составил 79 867 тыс. рублей.

В целом по разделу баланса **3 капиталы и резервы** по сравнению с 31.12.2021 увеличились на 74 375 тыс. рублей и составили 640 550 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2022 года сумма займов и долгосрочных кредитов отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420). Размер отложенных налоговых обязательств по сравнению с началом года увеличился на 2 781 тыс. рублей, в основном за счет увеличения ОНО, начисленным по разнице в начислении амортизации основных средств и оценочных обязательств и резервов.

Остаток ОНО по состоянию на 31.12.2022 составил 4 706 тыс. рублей, из них:

- 4 022 тыс. рублей – ОНО, начисленные по разнице бухгалтерского и налогового учета в оценке основных средств;

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

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

- 26 тыс. рублей - ОНО, признанные в 2022 году в оценке резервов по сомнительным долгам.

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

По состоянию на начало года размер оценочного резерва составлял 10 006 тыс. рублей.

5

В течение 2022 года сумма оценочного обязательства оценивалась ежеквартально по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Применяемая Обществом ставка дисконтирования соответствует официальной статистической информации по данным Росстата.

Всего в течение отчетного года начислено оценочных обязательств на сданные в эксплуатацию объекты в размере 2 702 тыс. рублей, проведено ежеквартальное дисконтирование размера долгосрочного резерва на сумму 1 166 тыс. рублей, использовано средств резерва в размере 1 774 тыс. рублей.

В связи с уменьшением оставшегося срока учета резерва на гарантийный ремонт (менее 12 месяцев) по объектам строительства, сданным в эксплуатацию в 2018 году, переведено в раздел краткосрочных обязательств 915 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 остаток неиспользованного резерва составил 11 185 тыс. рублей.

Общий размер долгосрочных обязательств по сравнению с началом года увеличился на 3 960 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составил 15 891 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства

В целом размер краткосрочных обязательств по разделу 5 бухгалтерского баланса по сравнению с началом отчетного года увеличился на 169 309 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составил **522 602 тыс. рублей.**

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

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по заемным средствам отсутствует.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520) Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 298 652 тыс. рублей (на начало 2022 – 298 246 тыс. рублей).

По сравнению с началом 2022 года кредиторская задолженность увеличилась на 406 тыс. рублей.

В общей структуре кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 сформировалась наибольшая сумма по филиалу по г. Норильску, что составляет 103 495 тыс. рублей (35%). Структура кредиторской задолженности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» в разрезе филиалов представлена в таблице.

37

Таблица - Структура кредиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 31.12.2022 г.

Показатели	на 01.01.2022		на 31.12.2022		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	298 246	100	298 652	100	406
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»	46 781	15	42 002	14	- 4 779
Филиал Торговое управление	113 053	38	89 149	30	-23 904
Филиал по г. Норильску	87 488	29	103 495	35	16 007
Налоги и взносы	50 924	17	64 006	21	13 082

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе филиалов на 31.12.2022г.

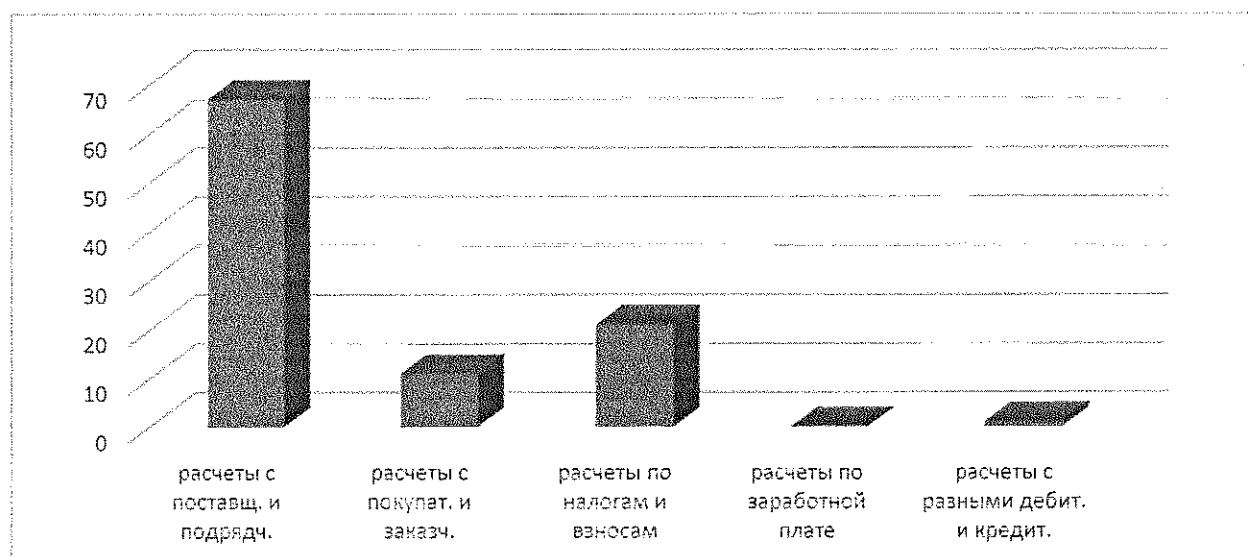
Структура кредиторской задолженности
АО "Общество УИС "ГПСУ" на 31.12.2022г.



Таблица – Структура кредиторской задолженности Общества по видам расчетов на 31.12.2022г.

Показатели	на 01.01.2022		на 31.12.2022		Отклонение тыс. рублей
	тыс. рублей	удельный вес, %	тыс. рублей	удельный вес, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	298 246	100	298 652	100	406
расчеты с поставщиками и подрядчиками	213 112	70	202 255	67	- 10 857
расчеты с покупателями и заказчиками	33 357	11	32 248	11	- 1 109
расчеты по налогам и взносам	50 924	17	64 006	21	13 082
расчеты по заработной плате	730	1	0	0	- 730
расчеты с разными кредиторами	123	1	143	1	20

На рисунке представлена структура кредиторской задолженности Общества в разрезе расчетов на 31.12.2022г.



Данные из таблицы показывают, что наибольшая кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками снизилась на 10 857 тыс. рублей и составила 202 255 тыс. рублей (67%) (на начало 2022- 213 122 тыс. рублей (66%).

По филиалу Торговое управление кредиторская задолженность по сравнению с началом 2022 года снизилась на 23 904 тыс. рублей и составила 89 149 рублей (на начало 2022- 113 069 тыс. рублей).

Из общей суммы кредиторской задолженности наибольший удельный вес составляет задолженность перед комитентами – 70399 тыс. рублей. Уровень задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года остался прежним.

В свою очередь изменилась структуры кредиторской задолженности. В течение 2022 года Общество перешло на более выгодные условия по договорам комиссионного вознаграждения по реализации табачных изделий.

Так же изменение законодательства в рамках уменьшения сроков оплаты субъектам малого предпринимательства за поставленный товар привело к уменьшению кредиторской задолженности, так как расчет стал производиться в течении 7 календарных дней.

Сумма кредиторской задолженности по крупным контрагентам по итогам каждого квартала изменяется в сторону уменьшения или увеличения в зависимости от сезонности продаваемого товара, от природных факторов поставки товара (это ледовые перепады, распутица и прочие погодные условия), но не более чем на 7-10%. Доля табачных изделий по всем контрагентам составляет не более 40 % абсолютных продаж и 10-12% доля продаж непродовольственных товаров - это и сказывается на сумме кредиторской задолженности.

Вся сумма задолженности погашена в январе 2023 года, наиболее крупная:

● Счет 76.08.2 «Расчеты с комитентами (за реализованный товар)» сумма задолженности составила 65 608 тыс. рублей, наиболее крупная:

- ООО «СНС-ХОЛДИНГ» - 27 281 тыс. рублей;

- ООО «РТС» - 6 324 тыс. рублей;

-ООО Табак Сибири» - 5 274 тыс. рублей;

-ИП Лишутин Александр Викторович – 4 127 тыс. рублей.

● Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за поставку продовольственных товаров, услуг» сумма задолженности составила 18 699 тыс. рублей, наиболее крупная:

-ООО «Табак Сибири» - 7 527 тыс. рублей;

-ИП Бойков Андрей Михайлович – 3 121 тыс. рублей;

-ООО ТК ПЕКО – 2 637 тыс. рублей.

По **Филиалу г. Норильска** кредиторская задолженность увеличилась на 16 007 тыс. рублей и составила 102 953 тыс. рублей (на начало 2022 - 87 488 тыс. рублей).

Это обусловлено увеличением стоимости приобретаемого сырья для производства продукции и выполнения услуг металлообработки, увеличением объема продаж от планируемого за 2022г.

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

- ПАО ГМК «Норильский Никель» в сумме 85 240 тыс. рублей;

- ФКУ ИК-15 ГУФСИН по Красноярскому краю в сумме 16 954 тыс. рублей.

По **АО «Предприятие УИС «ГПСУ»** кредиторская задолженность снизилась на 4 779 тыс. рублей и составила 42 002 тыс. рублей (на начало 2022 – 46 781 тыс. рублей).

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила 13 001 тыс. рублей (на начало 2022- 13 121 тыс. рублей), из них:

- Выполнение работ по инженерно-изыскательским работам по объектам строительства, исполнение работ которых согласно договора в 2023 году составила 8 791 тыс. рублей:

- ООО «ЦПИСРР ВЕСТЛАЙН» в сумме 7 341 тыс. рублей;

- ООО «ОКБ Енисейпром» в сумме 777 тыс. рублей;

- ООО «Землеустройство-ДВ» в сумме 673 тыс. рублей.

- Гарантийные удержания по договорам в сумме 116 тыс. рублей (Суммы гарантийного удержания выплачиваются Субподрядчику (ООО «СтройТех» на момент подписания Акты о приемке выполненных работ, согласно условий договора).

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (сч. 62), составили 32 248

тыс. рублей (11 %) (на начало 2022- 33 357 тыс. рублей), наиболее крупные:

- ГУФСИН России по Приморскому краю в сумме 25 879 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ. Авансовый платеж согласно, договора от 2018 года. Исполнение договора планируется в 2023г;

- УФСИН России по Забайкальскому краю в сумме 3 902 тыс. рублей за выполнение проектно-изыскательных работ. Авансовый платеж согласно, договора от 2019 года. Исполнение договора планируется в 2023г;

- Фонд Ветеранов, пенсионеров специальных служб в сумме 1 877 тыс. рублей за текущий ремонт здания.

Задолженность по налогам (сч. 68) составила 64 006 тыс. рублей, в т.ч.:

- по налогу на добавленную стоимость (сч. 68.02), начисленного за 4 квартал 2022 года в размере 61 004 тыс. рублей;

- по транспортному налогу (сч. 68.07) составила 194 тыс. рублей;

- по налогу на имущество (сч. 68.08) составила 500 тыс. рублей.

- по налогу прибыль (сч.68.04) составила 2 110 тыс. рублей;

- по земельному налогу (сч. 68.06) составила 198 тыс. рублей.

Задолженность по страховым взносам (сч. 69) на 31.12.2022 отсутствует.

Задолженность по заработной плате работникам Общества (сч. 70) отсутствует.

Прочая кредиторская задолженность составила 143 тыс. рублей, в т.ч.:

- 4 тыс. рублей по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами»;

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

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

- 7 тыс. рублей по счёту 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» (Обеспечение договора)

- 47 тыс. рублей по счёту 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников».

30

Просроченная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 составила 129 тыс. рублей.

Таблица просроченной задолженности на 31.12.2022г.

№ п/п	Сумма, тыс. рублей	Наименование организации	Причина образования просроченной задолженности
1	116	«Строительные технологии» (ООО Стройтех»)	В 2019 году Общество в одностороннем порядке отказалось от исполнения договора субподряда, в адрес ООО «Строительные технологии» в связи с неприятием работ Государственным заказчиком на объекте КП-11 с. Усть-Золиха Саратовская область.
2	12	ООО КМП»	Приобретение продуктов питания. Данная задолженность не востребована кредитором с 2020г. Обществом приняты все меры по закрытию зад-ти, фактическое местонахождение не установлено.
3	1		Депонированная сумма, в связи со смертью сотрудника Колосовой Ж.В. Наследниками сумма не востребована.
Итого	129		

В 2022 года списана неподтвержденная контрагентом кредиторская задолженность на сумму 10 тыс. рублей по Филиалу Торговое управление, согласно Приказа «О списании кредиторской задолженности» от 30.12.2022 № 71 по счету 91 «Прочие доходы и расходы» (стр. 380 Расшифровки прочих доходов и расходов Ф №2).

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

В течение отчетного периода данные средства Обществом использовались по назначению в полном объеме, остаток на конец 2022 года отсутствует.

Размер оценочных обязательств *по строке 1540 «Оценочные обязательства»* по сравнению с началом отчетного года увеличился на 168 931 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составил 223 950 тыс. рублей.

Из них 61 293 тыс. рублей – резерв на предстоящие выплаты отпускных работникам Общества, 80 119 тыс. рублей создан резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств, 41 540 тыс. рублей – резерв на выплату вознаграждения по итогам отчетного года, 40 083 тыс. рублей – резерв по возможным выплатам по претензиям и искам к Обществу, 915 тыс. рублей – резерв на предстоящие выплаты по гарантийному обслуживанию сданных в эксплуатацию объектов, переведенных из раздела долгосрочных обязательств с оставшимся сроком учета менее 12 месяцев.

В связи с окончанием срока гарантийного обслуживания в отчетном году списана в доходы неиспользованная сумма резерва в размере 5 148 тыс. рублей по пяти объектам строительства.

Информация о связанных сторонах

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

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Федеральное Агентство по Управлению Государственным Имуществом (Общее собрание)	Высший орган управления Обществом	Внесение изменений и дополнений в Устав Общества. Избрание членов совета директоров. Избрание членов ревизионной комиссии Общества. Утверждение внешнего аудитора Общества. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Выплата (объявление) дивидендов
Совет директоров	Осуществление общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания.	Определение приоритета направления деятельности Общества. Утверждение актов, регламентирующих правила закупки Общества. Утверждение условий трудового договора с генеральным директором Общества. Принятие решения о премировании единоличного исполнительного органа Общества.
Генеральный директор Общества - Анашкин М.А.	Принятие управленческих решений, осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества.	Руководство текущей деятельности Общества, в т.ч. исполнение решений и выполнение указаний директоров общего собрания.

В 2022 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества, составил 183 884 тыс. рублей, в том числе:

- краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые в течение отчетного года и 12 месяцев после отчетной даты – 183 884 тыс. рублей, из них:

- основная заработная плата – 148 634 тыс. рублей,
- разовые премии – 18 225 тыс. рублей,
- единовременная денежная выплата по итогам года – 15 025 тыс. рублей.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности – пособия, связанные с расторжением трудовых договоров, составили 2 000 тыс. рублей.

Кроме того, в соответствии с Коллективным договором Общества и с соблюдением требований действующего законодательства РФ в течение 2022 года производились выплаты премий работникам Общества на общую сумму 97 706 тыс. рублей (АППГ 91 944 тыс. рублей). Из общей суммы произведенных выплат премий 83 126 тыс. рублей (АППГ 89 195 тыс. рублей) выплачено за производственные показатели, 14 580 тыс. рублей (АППГ 2 749 тыс. рублей) - за счет прибыли.

Информация о рисках Общества

В течение 2022 года рисков хозяйственной деятельности Общества не допущено.

Сведения о финансовой деятельности Общества

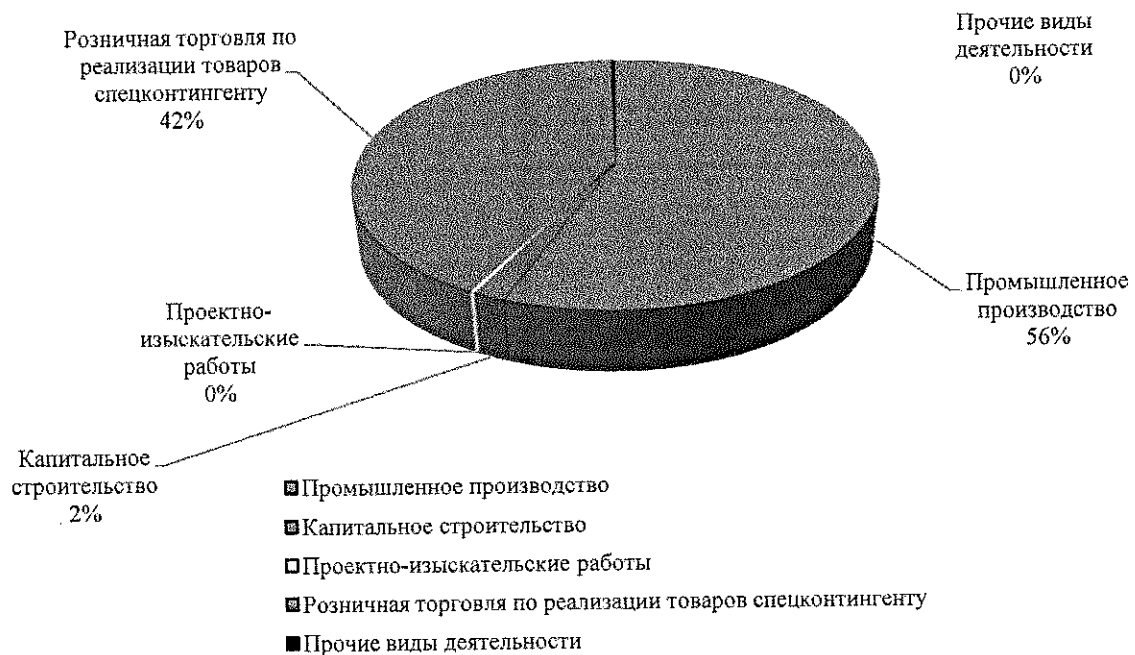
Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»

В анализируемом периоде Обществом осуществлялась деятельность в соответствии со Стратегией развития, Долгосрочной программой деятельности, Положением о ключевых показателях эффективности деятельности Общества по основным направлениям: капитальное строительство, проектно-изыскательские работы, промышленное производство, розничная торговля.

1.1. Краткая характеристика и структура доходов Общества

За отчетный период выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг) (*стр. 2110 отчета о финансовых результатах*) составила 3 235 897 тыс. рублей относительно АППГ выручка возросла на 11,8% или 340 377 тыс. рублей; по сравнению с планом увеличилась на 7,1% или на 215 541 тыс. рублей), в т.ч. по направлениям:

- промышленное производство – 1 807 508 тыс. рублей;
- капитальное строительство – 53 341 тыс. рублей;
- проектно-изыскательские работы – 10 240 тыс. рублей;
- розничная торговля товаров спецконтингенту – 1 356 360 тыс. рублей;
- прочая деятельность – 8 448 тыс. рублей.



Состав и структура выручки по направлениям деятельности
АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год, %

В структуре доходов наибольший удельный вес занимают следующие виды деятельности: промышленное производство – 56% и розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту – 42%.

Темп выполнения к АППГ по данным видам деятельности составляет 127% и 104% соответственно.

Доля выручки в области капитального строительства, по проектно-изыскательским работам, прочей деятельности составила в 2022 году - 2% доходов Общества. По сравнению с АППГ доходы по СМР и ПИР сократились.

Фактический объем выручки по направлению «Промышленное производство» составил 1 807 508 тыс. рублей, план перевыполнен 34% или на 457 508 тыс. рублей, АППГ превышены 27% или 386 681 тыс. рублей. Превышение стоимостных показателей относительно плановой величины объясняется перевыполнением объемных значений по выпуску и реализации договорной продукции для ПАО «ГМК «Норильский Никель», увеличением спроса на продукцию металлообрабатывающих и деревообрабатывающих цехов, который формируется ежемесячными заявками ПАО «ГМК «Норильский никель» и дочерними зависимыми организациями, а также путем заключения разовых договоров с покупателями продукции дерево- и металлообработки.

Темп роста выручки относительно АППГ по направлению «Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту» составил за 2022 год – 104% (+ 57 743 тыс. рублей). План не выполнен на 11%, что объясняется недостаточно высокими темпами продаж в отдельных регионах: Республика Хакасия, Республика Тыва, Новосибирская область, что обусловлено отсутствием денежных средств у спецконтингента, сокращением численности осужденных, закрытием магазинов в упраздняемых учреждениях. Объем выручки по розничной торговле по сравнению с АППГ возрос на 5% или на 57 743 тыс. рублей.

**Динамика доходов по основным видам деятельности по составу и структуре АО «Предприятие УИС ГПСУ»
за 2022 год в сравнении с АППГ и плановыми значениями**

Вид деятельности	АППГ				2022 год				Отклонение от				Темп выполнения, %	
	План		Факт		План		Факт		плана		АППГ		плана	АППГ
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %		
Промышленное производство	1162395	45,24	1420827	49,07	1350000	44,70	1807508	55,86	457508	11,16	386681	6,79	133,9	127,2
Капитальное строительство	211 137	8,22	119040	4,11	56 569	1,87	53341	1,65	-3228	-0,22	-65699	-2,46	94,3	44,8
Проектно-исследовательские работы	45 550	1,77	47353	1,64	77 182	2,56	10240	0,32	-66942	-2,24	-37113	-1,32	13,3	21,6
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	1 143 789	44,51	1298617	44,85	1 529 124	50,63	1356360	41,92	-172764	-8,71	57743	-2,93	88,7	104,4
Прочие виды деятельности	6759	0,26	9683	0,33	7481	0,25	8448	0,26	967	0,01	-1235	-0,07	112,9	87,2
Итого	2569630	100,00	2895520	100,0	3020356	100,0	3235897	100,0	215523	-	340377	-	107,1	111,8

По направлению «Капитальное строительство» за 2022 год полностью завершило 11 объектов на общую сумму 53 655 тыс. рублей (капитальный ремонт помещения (камерный блок), А0-8 и А0-7 здания Красноярского краевого суда; Строительство складов и овощехранилища ФКУ СИЗО-5 ГУФСИН по Красноярский край, г. Канск; капитальный ремонт многоквартирных домов по г. Красноярск и г. Сосновоборск).

По направлению «Проектно-изыскательные работы»: полностью завершены проектно-изыскательные работы для УФСИН по Сахалинской области (строительство склада хранения вооружений), ФКУ ЛИУ-2 УФСИН по Еврейской автономной области (строительство склада хранения вооружений), ФКУ СИЗО-5 ГУФСИН по Красноярскому краю (разработка рабочей документации «Реконструкция охранного сооружения») на общую сумму 10 240 тыс. рублей.

Сокращение объемов выручки по направлениям «Капитальное строительство», «Проектно-изыскательные работы» объясняется отсутствием заключенных контрактов.

Прочие виды деятельности включают: оказание транспортных услуг и деятельность по организации общественного питания. Объем оказанных транспортных услуг снизился в связи с отсутствием заявок со стороны потребителей (рынок транспортных услуг перенасыщен).

Фактическая выручка по организации общественного питания составила 8 168 тыс. рублей, что ниже значения АППГ на 3% или на 293 тыс. рублей. В целом, выручка по прочим видам деятельности снизилась относительно АППГ на 13% или на 1 235 тыс. рублей, в основном за счет отсутствия разовых заказов по оказанию транспортных услуг на коммерческой основе.

В целом, деятельность Общества по формированию доходов по основным видам деятельности характеризуется положительно, т.к. объемы относительно плановых показателей и АППГ возросли.

1.2. Анализ доходов за 2022 год по филиалам Общества

1.2.1. Анализ доходов по филиалу Торговое управление

По результатам деятельности филиала Торговое управление в 2022 году выручка от продаж (форма: «Отчет о финансовых результатах») составила 1 356 360 тыс. рублей, возросла по сравнению с АППГ на 57 743 тыс. рублей или на 4,4%. План 2022 года не выполнен в размере 172 764 тыс. рублей или 11,8%.

Продажи товаров в филиале Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» включают реализацию товаров, закупаемых самостоятельно, а также продажу товаров, переданных на комиссию.

Выручка от продаж увеличилась к АППГ на 4% (+57 743 тыс. рублей), составив 1 356 360 тыс. рублей. Одновременно с этим себестоимость покупных товаров составила 948 837 тыс. рублей, сокращение с АППГ на 7344 тыс. рублей или на 1%.

В результате положительного соотношения выручки и себестоимости филиал в 2022 году сформировал валовую прибыль в размере 407 523 тыс. рублей, превышение показателя АППГ составило + 65 087 тыс. рублей или 19%. Основная доля валовой прибыли – 78, 4% получена за счет реализации покупных товаров, за счет продажи комиссионных товаров получено комиссионное вознаграждение в размере – 87 895 тыс. рублей (доля в валовой прибыли – 21,6%).

Величина абсолютных продаж товаров за 2022 год составила 2 510 880 тыс. рублей, что на 12% или на 266 847 тыс. рублей превышает показатель АППГ. Все региональные отделения превысили показатели АППГ.

Среднемесячные продажи товаров за 2022 год составили 209240 тыс. рублей (выше АППГ – 187 003 тыс. рублей на 12%).

Наибольший удельный вес в объеме продаж имеет региональное отделение при ГУФСИН России по Красноярскому краю – 25,2% (снижение доли относительно 2021 года на 0,4%), наименьшая доля региональное отделение при УФСИН России по Магаданской области – 0,9%.

Динамика продаж товаров по территориальным органам ФСИН России

№	Дислокация магазинов при территориальных органах ФСИН России	Кол-во торговых точек	АППГ	2022 год		Отклонение от		Темп роста, %	
				план	факт	АППГ	плана	АППГ	план
1	ГУФСИН России по Красноярскому краю	31	573 343	663 748	632 244	58 901	-31 504	110	95
2	УФСИН России по Республике Хакасия	9	71 777	106 312	77 989	6 212	-28 323	109	73
3	УФСИН России по Республике Тыва	5	32 916	30 836	32 993	77	2 157	100	107
4	УФСИН России по Омской области	13	154 791	160 574	186 547	31 756	25 973	121	116
5	УФСИН России по Томской области	7	99 304	96 342	108 617	9 313	12 275	109	113
6	ГУФСИН России по Иркутской области	19	306 459	331 178	354 937	48 478	23 759	116	107
7	УФСИН России по Республике Бурятия	7	91 228	103 482	106 976	15 748	3 494	117	103
8	ГУФСИН России по Новосибирской области	15	262 912	309 528	281 165	18 253	-28 363	107	91
9	УФСИН России по Забайкальскому краю	10	106 678	110 216	111 011	4 333	795	104	101
10	УФСИН России по Республике Саха (Якутия)	5	62 518	72 922	68 070	5 552	-4 852	109	93
11	УФСИН России по Хабаровскому краю	13	140 539	159 424	156 749	16 210	-2 675	112	98
12	УФСИН России по Амурской области	4	49 073	58 189	60 366	11 293	2 177	123	104
13	УФСИН России по Сахалинской области	4	32 230	38 245	35 756	3 526	-2 489	111	93
14	ГУФСИН России по Приморскому краю	18	167 875	185 834	195 508	27 633	9 674	116	105
15	УФСИН России по Магаданской области	4	20 079	23 461	23 655	3 576	194	118	101
16	УФСИН России по Еврейской автономной области	5	27 649	31 320	29 582	1 933	-1 738	107	94
17	УФСИН России по Камчатскому краю	4	44 662	55 252	48 715	4 053	-6 537	109	88
	ИТОГО	173	2 244 033	2 536 863	2510880	266 847	-25 983	112	99

- План по абсолютным продажам выполнили 9 из 17 региональных отделений:
- региональное отделение по Республике Тыва – план перевыполнен на 7%;
 - региональное отделение по Омской области – план перевыполнен на 16%;
 - региональное отделение по Томской области – план перевыполнен на 13%;
 - региональное отделение по Иркутской области – план перевыполнен на 7%;
 - региональное отделение по Республике Бурятия – план перевыполнен на 3%;
 - региональное отделение по Амурской области – план перевыполнен на 4%;
 - региональное отделение по Приморскому краю – план перевыполнен на 5%;
 - региональное отделение по Забайкальскому краю – план перевыполнен на 1%;
 - региональное отделение по Магаданской области – план перевыполнен на 1%.

Остальные регионы план по абсолютным продажам не выполнили. Наибольшее невыполнение произошло по региональному отделению Республики Хакасия – план не выполнен на 27%, Камчатскому краю – на 12%.

В целом, плановое значение не достигнуто, невыполнение плана составило 1% или 25 983 тыс. рублей. Невыполнение плана произошло по объективным причинам: сокращение контингента осужденных в ноябре-декабре 2022 года; снижение размера отваривания.

Динамика основных показателей филиала Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ» имеет положительный рост относительно АППГ. Так, абсолютные продажи составили 2 510 880 тыс. рублей, в сравнении с АППГ возросли по на 12% (+ 266 848 тыс. рублей).

Основные экономические показатели филиала Торговое управление АО «Предприятие УИС «ГПСУ»

N п/п	Показатель	АППГ	2022 год				Отклонение от АППГ	
			План	Факт	отклонение от плана (+;-)	выполнение плана, %	в сумме	темп роста к АППГ, %
1.	Абсолютные продажи с НДС, тыс. руб.	2 244 032	2 563 863	2 510 880	-52 983	97,93	266 848	112
1.1	продажа покупных товаров с НДС	1 432 149	1 776 820	1 556 276	-220 544	87,59	124 127	109
1.2	продажа комиссионных товаров с НДС	811 884	787043	954 604	167 561	121,29	142 720	118
2.	Выручка от продаж товаров (продукции, работ, услуг) без НДС, тыс. руб.	1 298 617	1 529 124	1 356 360	-172 764	88,70	57 743	104
2.1	продажа покупных товаров	1 223 636	1453342	1 268 465	-184 877	87,28	44 829	104
2.2	комиссионное вознаграждение	74 981	75782	87 895	12 113	115,98	12 914	117
3.	Себестоимость покупных товаров, тыс. руб.	956 181	1 097 349	948 837	-148 512	86,47	-7 344	99

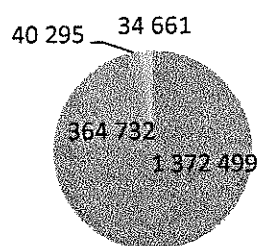
4.	Валовая прибыль по филиалу Торговое управление, тыс. руб.	342 436	431 775	407 523	-24 252	94,38	65 087	119
4.1	продажа покупных товаров	267 455	355 993	319 628	-36 365	89,78	52 173	120
4.2	комиссионное вознаграждение	74 981	75782	87 895	12 113	115,98	12 914	117
5	Валовая прибыль от абсолютных продаж, %	15,26	16,84	16,23	-0,61	96,37	0,97	106
6	Торговая надбавка покупных товаров, %	28,0	39,35	42,95	3,6	109,16	14,95	153
7	Комиссионное вознаграждение, %	9,4	9,63	9,21	-0,42	95,63	-0,24	98
8	Процент доходности с учетом розничных продаж и к омиссионной торговли, %	26,6	28,24	30,05	1,81	106,41	3,45	113

1.2.2. Анализ доходов по филиалу г. Норильск

Филиал г. Норильска перевыполнил план по выручке на 462 187 тыс. руб. или 134,2 % (план – 1 350 000 тыс. рублей, факт – 1 812 187 тыс. рублей.). Рост фактической выручки к плановой достигнут за счет перевыполнения объемных значений договорной продукции для ПАО «ГМК «Норильский Никель», удельный вес 94,0 %. Объем выпуска товарной продукции учитывался в отчетном периоде в ценах, действующих с 01.01.2022 года.

Структура выручки филиала г.Норильск, тыс.рублей

■ Металлообработка 76% ■ Деревообработка 20% ■ Мастерские 2% ■ Услуги 2%



Выполнение плана по выручке филиала г. Норильск в разрезе цехов

ЦЕХ	12 месяцев 2022 год			Отклонение			
	АППГ	План	Факт	от АППГ		от плана	
				(+,-)	%	(+,-)	%
ЦМО	433 109	465 573	593 292	160 183	137,0	127 719	127,4
ЦНО	424 926	459 793	613 190	188 264	252,4	153 397	133,4
ЦЦиОИ	348 894	260 386	302 484	-46 410	86,7	42 098	116,2
ЦСД	212 994	164 248	297 573	84 579	139,7	133 325	181,2
Прочая (столовая, д/м, лом)	4 547		5 648	1 101	124,2		
Всего по филиалу	1 424 471	1 350 000	1 812 187	387 716	127,2	462 187	134,2

Выполнение плана по выручке филиала г. Норильск в разрезе видов деятельности

Вид деятельности	12 месяцев 2022 год			Отклонение			
				от АППГ		от плана	
	АППГ	План	Факт	(+,-)	%	(+,-)	%
Металлообработка	994 633	1 033 785	1 372 499	377 866	138,0	338 714	132,8
Деревообработка	372 515	283 710	364 732	-7 783	97,9	81 022	128,6
Мастерские	22 433	8 103	40 295	17 862	179,6	32 192	497,3
Прочее	34 886	24 401	34 661	-225	99,4	10 260	142,0
Всего по филиалу	1 424 471	1 350 000	1 812 187	387 716	127,2	462 187	134,2

Перевыполнение связано с увеличением объемов продукции и услуг металлообрабатывающих и деревообрабатывающих цехов, которые определяются в ежемесячных заявках ПАО «ГМК «Норильский никель» и дочерних зависимых организациях, которые применяются при полном цикле производства металлов - от добычи руды до отгрузки готовой продукции потребителям. Также рост выручки обусловлен увеличением цен на продукцию в связи с подорожанием сырья для металлопродукции и увеличением МРОТ (январь, июнь).

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

За 2022 год общий объем выручки (без НДС) за счет капитального строительства и проектно-изыскательских работ получен в размере 63 581 тыс. рублей, в т.ч. по строительному управлению – 53 341 тыс. рублей, по ПИР – 10 240 тыс. рублей. В целом объемы деятельности сократились на 61,8%.

По сравнению с АППГ происходит сокращение объемов деятельности как по СМР, так и по ПИР на 65,2% и 78,4%, что обусловлено сокращением числа заключенных контрактов по указанным видам деятельности.

Анализ доходов от СМР и ПИР за 2022 год

Вид деятельности	2022 год			Отклонение от		Темп изменения, %	
	АППГ	план	факт	плана	АППГ	от плана	от АППГ
СМР	119 040	56 569	53341	-3228	-65699	94,3	44,8
ПИР	47 353	77 182	10240	-66942	-37113	13,3	21,6
Всего по филиалу	166 393	133 751	63 581	-70170	-102812	47,5	38,2

По проектно-изыскательским работам план не выполнен на 66 942 тыс. рублей или на 86,7%. К АППГ выручка по ПИР снизилась на 37 113 тыс. рублей или на 78,4%. Всего за 2022 год от проектно-изыскательских работ получена выручка по 16 государственным контрактам на сумму 47 353 тыс. рублей.

По строительно-монтажным работам выручка снизилась относительно плана на 3 228 тыс. рублей (-5,7%), снижение к АППГ составило 65 699 тыс. рублей (-55,2%). По предварительно включенным в план объектам строительства на 2022 год, заказчики не вышли на подписание договоров подряда ввиду собственных бюджетных ограничений, в виду чего произошло невыполнение плана на 2022 год по строительно-монтажным работам.

В 2022 году были заключены в течение года договора с управляющими

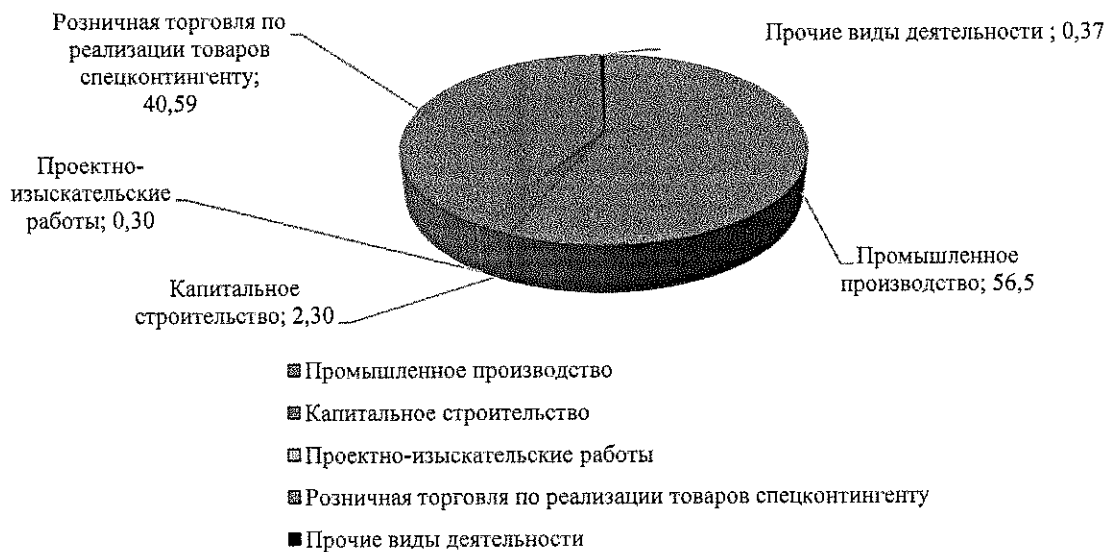
компаниями многоквартирных домов в г. Красноярске и г. Сосновоборске, что позволило практически выполнить заявленные плановые обязательства.

2. Анализ себестоимости реализованной продукции, работ, услуг

Формирование и распределение расходов осуществляется в соответствии с учетной политикой АО (по выручке).

Основным видом расходов Общества является себестоимость продаж, которая формируется по направлениям деятельности, осуществляемых Обществом. Себестоимость продаж Общества (*стр. 2120 отчета о финансовых результатах*) составила 2 337 893 тыс. рублей, по сравнению с АППГ произошло увеличение на 8% или на 166 875 тыс. рублей. Относительно плана достигнута экономия в размере 206 726 тыс. рублей или 8%. Экономия сформирована по всем (за исключением «промышленное производство» филиала г. Норильск) направлениям деятельности.

Основная доля – 57% (1 319 887 тыс. рублей) приходится на деятельность филиала г. Норильск, расходы на продажу товаров спецконтингенту занимают – 41% (948 837 тыс. рублей); доля себестоимости строительного-монтажного управления – 2,3% (53 655 тыс. рублей), доля проектно-исследовательских работ в себестоимости – 0,3% (6 948 тыс. рублей), прочие виды деятельности в составе себестоимости имеют удельный вес – 0,4 % (8566 тыс. рублей).



Состав и структура себестоимости продаж по основным видам деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год, %

Динамика выполнения плана себестоимости по основным видам деятельности по составу и структуре
АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 2022 год

Вид деятельности	АППГ			2022 год						Отклонение по			Темп выполнения, %		
	сумма, тыс. руб.		удел. вес, %	план		факт		плана		АППГ		сумма, тыс. руб.	удел. весу, %	плана	АППГ
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. весу, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %					
Промышленное производство	982255	45,24	1230967	48,38	1319887	56,5	88920	8,08	337632	11,21	107,2	134,4			
Капитальное строительство	173473	7,99	165 857	6,52	53655	2,30	-112202	-4,22	-119818	-5,70	32,4	30,9			
Проектно-изыскательские работы	49871	2,30	38 605	1,52	6948	0,30	-31657	-1,22	-42923	-2,00	18,0	13,9			
Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту	956181	44,04	1 097 348	43,12	948837	40,59	-148511	-2,54	-7344	-3,46	86,5	99,2			
Прочие виды деятельности	9238	0,43	11842	0,47	8566	0,37	-3276	-0,10	-672	-0,06	72,3	92,7			
Итого	2171018	100,00	2 544 619	100,00	2 337 893	100,00	-206726	-	166875,0	-	91,9	107,7			

По сравнению с АППГ себестоимость выросла по направлению «Промышленное производство» на 34% (+337 632 тыс. рублей). Наибольший прирост себестоимости с АППГ произошел в 2022 году по «Производству мебели и окон» (+66% или +11 551 тыс. рублей) и «Металлообработка» (+47% или + 314 206 тыс. рублей).

По направлению «Промышленное производство» допущено превышение плановых показателей себестоимости на +7% или 88 920 тыс. рублей, что связано с увеличением объемов производственной деятельности.

По остальным направлениям деятельности сформирована экономия: по «Розничная торговля товаров спецконтингенту» - 1% (7 344 тыс. рублей). По направлениям: «Капитальное строительство», «Проектно-изыскательские работы» снижение величины себестоимости обусловлено сокращением объемов деятельности (заключенных договоров, выполняемых проектов).

Себестоимость продаж в разрезе направлений деятельности совпадает структурно с выручкой от продаж, что является закономерным процессом. Наибольшая доля себестоимости по направлению деятельности «Промышленное производство» – 56%, при этом в динамике относительно АППГ она возросла на 11%, что объясняется опережающими темпами роста (134%) по сравнению с другими видами деятельности, по сравнению с плановой величиной также имеется прирост удельного веса на 8%.

По направлению «Розничная торговля по реализации товаров спецконтингенту» себестоимость товаров составила за 2022 год – 948 837 тыс. рублей, в течение анализируемого периода сложилась экономия относительно планового значения – 13% или 148 511 тыс. рублей, аналогичная динамика сложилась и по сравнению с АППГ экономия составила 1% или 7 344 тыс. рублей (с учетом повышения поставщиками цен на закупаемые товары в феврале, марте 2022 года, в целом за год эффективная закупочная деятельность позволила достичь экономию как с плановыми значениями, так и с АППГ).

Экономию по себестоимости товаров по сравнению с АППГ сформировали: ТО УФСИН по Республике Хакасия (- 30%), ТО УФСИН по Республике Тыва (- 27%), ТО ГУФСИН по Красноярскому краю (- 7%); ТО ГУФСИН по Новосибирской области (- 21%), ТО УФСИН по Сахалинской области (- 1%).

Наибольшее увеличение себестоимости относительно АППГ произошло по торговым отделениям следующих регионов: ТО УФСИН по Республике Саха (+ 32%), ТО ГУФСИН по Приморскому краю (+ 21%), ТО ГУФСИН по Иркутской области (+ 19%), ТО УФСИН по Хабаровскому краю (+ 16%), ТО УФСИН по Республике Бурятия (+ 16%), ТО УФСИН по Омской области (+ 15%), ТО УФСИН по Амурской области (+ 15%).

Общество ведет постоянную работу, направленную на поиск и заключение новых аукционных контрактов с поставщиками с наименьшей минимальной ценой закупки, что способствует формированию экономии по себестоимости продаж (в 2022 году 5 из 17 регионов сформировали экономию).

Себестоимость по транспортным услугам и в сфере общественного питания не превысила величину АППГ. Для формирования минимальной цены закупа (стоимость топлива – транспортные услуги; сырьевой набор – сфера общественного питания) ведется постоянный поиск и подбор новых поставщиков.

По направлению «Проектно-изыскательские работы»: фактическая себестоимость услуги составила 6 948 тыс. рублей (экономия относительно АППГ – 86%).

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) за 2022 год составили 260 198 тыс. рублей (АППГ – 229 601 тыс. рублей), превысив показатель АППГ на 13% или на 30 597 тыс. рублей.

Большая часть за 2022 год – 97% в составе коммерческих расходов приходится на торговую деятельность для нужд осужденных (справочно за 2021 год 99%).

У всех отделений Торгового управления увеличились объемы расходов по обеспечению торговой деятельности по сравнению с АППГ (исключение ТО УФСИН по Амурской области – находится в пределах 2021 года).

ОСП, допустившие наибольший перерасход расходов, связанных с осуществлением торговой деятельности: ТО УФСИН по Сахалинской области – на 30%; ТО УФСИН по Магаданской области (+ 26%); ТО УФСИН по Республики Саха (Якутия) (+ 18%); ТО УФСИН по Камчатскому краю (+ 26%), ТО УФСИН по Республика Тыва (+17%); ТО УФСИН по Еврейской автономной области (+15%).

Динамика состава и структуры коммерческих расходов (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год

Показатель	АППГ		2022 год		Отклонение по		Темп выполнения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Коммерческие расходы, всего:	229 601	100	260 198	100,00	30 597	0,00	113,3
затаривание и упаковка изделий на складах готовой продукции	-	0,00	4 509	1,73	4 509	1,73	-
заработная плата	132 694	57,79	150 755	57,94	18 061	0,15	113,6
налоги и страховые взносы	39 816	17,34	45 340	17,43	5 524	0,08	113,9
предоставление рабочей силы	20 459	8,91	21 018	8,08	559	-0,83	102,7
коммунальные услуги	6 623	2,88	7 169	2,76	546	-0,13	108,2
командировочные расходы	781	0,34	2 135	0,82	1 354	0,48	273,4
материалы	5 618	2,45	3 681	1,41	-1 937	-1,03	65,5
амортизация	124	0,05		0,00	-124	-0,05	0,0
аренда	3 365	1,47	3 507	1,35	142	-0,12	104,2
услуги связи (интернет)	2 477	1,08	2 529	0,97	52	-0,11	102,1
расходы вспомогательного производства	12 975	5,65	11 949	4,59	-1 026	-1,06	92,1
ремонт, тех. обслуживание	1 799	0,78	5 491	2,11	3 692	1,33	305,2
расходы на медицинский осмотр	1 071	0,47	1 233	0,47	162	0,01	115,1
прочие услуги	1 799	0,78	882	0,34	-917	-0,44	49,0



Динамика коммерческих расходов АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год, %

Практически по всем статьям коммерческих расходов допущен перерасход (кроме «Расходы на материалы» и «Расходы вспомогательного производства»).

Наибольший перерасход по сравнению с АППГ произошел по статье «Ремонт, техническое обслуживание» (рост в 3 раза или на 3 692 тыс. рублей), что объясняется проведением текущих ремонтов в зданиях магазинов, а также обусловлено удорожанием оказываемых услуг (поверка весо-измерительного оборудования в магазинах; курьерские услуги, почтовые расходы Торгового управления и его подразделений и др.).

Относительно АППГ увеличение произошло по статье «Командировочные расходы» (рост в 2,7 раза), причина: направление в служебные командировки работников в 2022 году для проведения регистрационных действий в связи с реорганизацией (перерегистрация кассовых аппаратов), а также проведение плановых и внеплановых инвентаризаций и ревизий в целях планового контроля за сохранностью имущества Общества.

Величина расходов по статье «Коммунальные услуги» составила 7 169 тыс. рублей, что на 546 тыс. рублей или 8% выше АППГ. Рост статьи обусловлен изменением тарифов на разные виды коммунальных услуг (изменение дважды в год: июнь, декабрь), кроме того был усилен контроль за составлением актуальных калькуляционных расчетов по содержанию магазинов АО «Предприятие УИС ГПСУ» на территориях учреждений ФСИН России, также на увеличение стоимости коммунальных услуг влияет изменение стоимости электроэнергии (увеличение тарифа за электроэнергию при снижении объема потребления).

По статье «Расходы вспомогательного производства», которая составила за 2022 год 11 949 тыс. рублей, сформирована по сравнению с АППГ экономия в размере 1 026 тыс. рублей (или 8%), сокращение расходов объясняется заключением Обществом контракта на приобретение топлива с максимально допустимой ценой.

В 2022 расходы по статье «Затаривание и упаковку изделий на складах готовой

продукции» составили 4 509 тыс. рублей, что связано с особенностью осуществления торговой деятельности в удаленных районах, где невозможно осуществление поставки товаров в зимний период времени.

Возросли «Расходы на прохождение медицинского осмотра» (+162 тыс. рублей или +15%) по сравнению с АППГ, что связано с укомплектацией кадров филиала Торговое управление (закрытие вакансий).

В связи с ростом расходов по указанным выше статьям произошли изменения в структуре коммерческих расходов. Доля статьи «Ремонты и техническое обслуживание» увеличилась с 0,8% до 2,1%, по статье «Командировочные расходы» с 0,3% до 0,8%, по статье «Затаривание и упаковка изделий на складах торговой продукции» до 2% соответственно.

Наибольшую долю коммерческих расходов занимают заработная плата (58%), налоги и страховые взносы (17%). По сравнению с АППГ совокупная доля расходов по оплате труда и отчислениям на социальные нужды возросла на 0,2%, что объясняется проведенной индексацией окладов работников с 01.10.2022 года. По сравнению с АППГ по данным статьям расходов наблюдается перерасход в связи с проведенной индексацией и выплатами премий работникам Торгового управления за достижение текущих плановых показателей деятельности Общества.

В свою очередь, по сравнению с АППГ доля расходов по статье «Услуги связи (интернет)» снизилась с 1% до 0,9%; аналогичная динамика прослеживается по статье «Предоставление услуг рабочей силы» с 9% до 8%; снижение доли также отмечается по статьям: «Коммунальные услуги» (с 2,8% до 2,7%); «Материалы» (с 2,5% до 1,4%) и другим, что объясняется более высокими темпами роста по другим статьям коммерческих расходов.

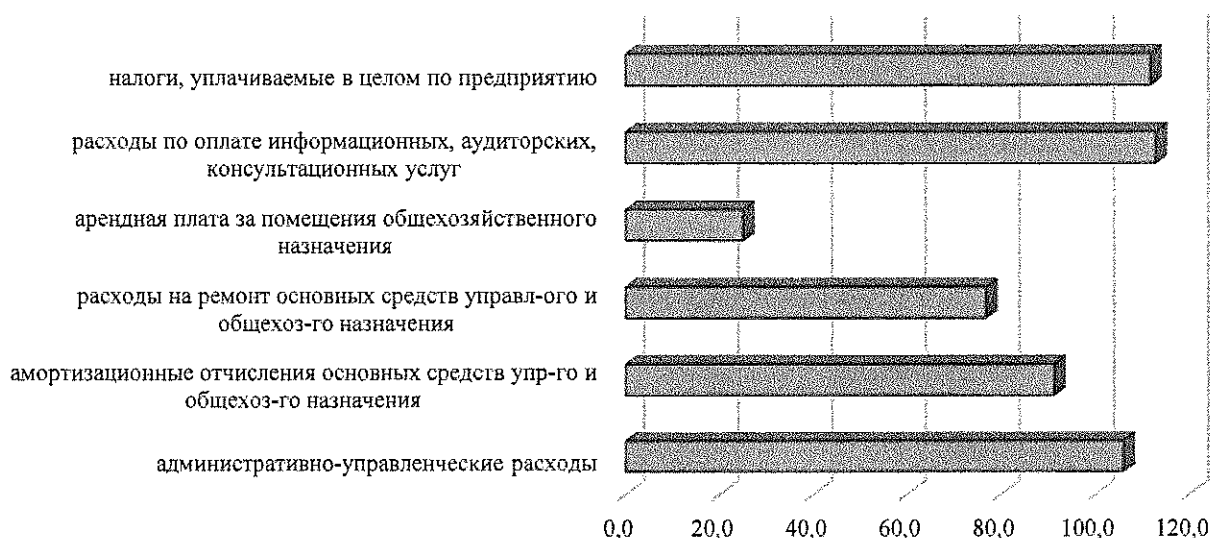
Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества за 2022 год увеличились по сравнению с АППГ на 27 487 тыс. рублей или на 6% и составили 452 416 тыс. рублей.

Динамика выполнения плана управленческих расходов по составу и структуре АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год

Показатель	АППГ		2022 год		Отклонение по		Темп выполнения, %
	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумма, тыс. руб.	удел. вес, %	сумме, тыс. руб.	удел. весу, %	
Управленческие расходы, всего:	424929	100,00	452416	100,00	27 487	-	106,5
в том числе:							
административно-управленческие расходы	354173	83,35	375239	82,94	21 066	-0,41	105,9
амортизационные отчисления основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	3656	0,86	3335	0,74	-321	-0,12	91,2

расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	1640	0,39	1260	0,28	-380	-0,11	76,8
арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	596	0,14	149	0,03	-447	-0,11	25,0
расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг	141	0,03	159	0,04	18	+0,01	112,8
налоги, уплачиваемые в целом	64723	15,23	72274	15,98	7 551	0,74	111,7
другие аналогичные по назначению расходы	-	-	-	-	-	-	-



Динамика управленческих расходов АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 2022 год, %

В большей степени перерасход произошел за счет увеличения административно-управленческих расходов на 21 066 тыс. рублей (+5%) по сравнению с АППГ.

По статье «Амортизационные отчисления» (величина в 2022 году – 3 335 тыс. рублей) произошла по сравнению с АППГ экономия расходов в размере 321 тыс. рублей, что объясняется частичным списанием имущества (на сумму 5 565 тыс. рублей), находящегося на балансе Общества.

Несмотря на экономию по статьям «Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения» (снижение на 447 тыс. рублей или 75%) и «Амортизационные отчисления основных средств управленческого и общехозяйственного назначения» (снижение на 9%) в совокупности динамика данных показателей не оказала весомого воздействия на общую величину

управленческих расходов Общества.

В текущем году произошло увеличение размера имущественных налогов (с 64 723 до 72 274 тыс. рублей или +11%), уплачиваемых в связи с невозможностью применения льготного налогообложения в отношении имущества (земельный налог, имущественный налог), которое ранее распространялось на реорганизованный ФГУП.

Существенное увеличение произошло по статье «Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг» на 12% с 14 до 159 тыс. рублей.

По статье «Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения» сформирована экономия в размере 380 тыс. рублей (на 24% по сравнению с АППГ), что объясняется меньшим объемом ремонтных работ.

В составе управленческих расходов Общества основная доля принадлежит «Административно-управленческим расходам» - 82,9% за 2022 год (АППГ - 83,3%). Их значение относительно АППГ возросло на 5,9% или 21 066 тыс. рублей, составив 375 239 тыс. рублей, что ниже общего темпа роста по управленческим расходам, что и привело снижению их удельного веса в управленческих расходах с 83,3% до 82,9%.

Рост управленческих расходов является обоснованным, не превышает темпы роста выручки (+11,8%), что обеспечивает положительный финансовый результат в целом.

3. Анализ рентабельности и затрат на рубль выручки

В 2022 году возросли все виды прибыли Общества по сравнению с АППГ: прибыль от продаж в 2 раза (величина 185 390 тыс. рублей), прибыль до налогообложения в 3 раза (величина 91 516 тыс. рублей), чистая прибыль в 2,6 раза (величина 62657 тыс. рублей), что позволило нарастить рентабельность деятельности.

Рентабельность продаж составила 5,7%, увеличившись с планом на 3,3%, с АППГ на 1,2%. **Рентабельность к операционным расходам** (себестоимость, коммерческие и управленческие расходы) составила 6,1% (от плана на +3,1%, от АППГ на +3,6%).

Динамика рентабельности активов, рассчитанная по методике **Федерального агентства по управлению государственным имуществом** (Росимущество) согласно Поручениям № ОМ-03/40010 и № ОМ-03/42665, положительная: фактически за 2022 год показатель составил 7,8%, превысив показатель 2021 года на 3,3%.

Динамика основных показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год

Показатели	АППГ	2022 год		Отклонение от		Темп изменения, %	
		план	факт	АППГ	плана	АППГ	плана
Выручка (без НДС), тыс. руб.	2 895 520	3 020 356	3 235 897	340 377	215 541	111,8	107,1
Себестоимость (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.	2825548	2933360	3050507	224 959	117 147	108,0	104,0

Уровень операционных расходов, %	97,6	97,1	94,3	-3,3	-2,8	x	x
Прибыль от продаж, тыс. руб.	69 972	87 014	185 390	115 418	98 376	264,9	213,1
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	41 225	29 489	91 516	50 291	62 027	222,0	310,3
Чистая прибыль, тыс. руб.	25583	23591	62657	37 074	39 066	244,9	265,6
Средняя стоимость активов, тыс. руб.	922091	925950	1055221	133 131	129 271	114,4	114,0
Рентабельность по прибыли от продаж, %	2,4	4,5	5,7	3,3	1,2	x	x
Рентабельность по себестоимости, %	2,5	3,0	6,1	3,6	3,1	x	x
Затраты на 1 руб., руб.	0,98	0,97	0,94	-0,04	-0,03	96,6	97,1
Рентабельность активов (по методике Росимущество), %	4,4	3,1	7,8	3,3	4,6	x	x

Уровень операционных расходов Общества сократился относительно 2021 года на 3,3% (согласно директивы Росимущество ОД-11/16866 от 28.04.2015г. операционные расходы должны ежегодно снижаться на 2-3%) и составил 94,3%, что положительно характеризует политику в области операционных расходов Общества.

Затраты на 1 рубль выручки снизились в 2022 году на 0,03 руб./руб. по сравнению с планом и на 0,04 руб./руб. с АППГ.

Анализ ключевых показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год

Система основных экономических показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» включает перечень утвержденных Советом директоров ключевых показателей деятельности, а также отдельные показатели, позволяющие оценить эффективность деятельности Общества. В динамике основных экономических показателей за 2022 год в сравнении с планом и АППГ отмечается динамика роста, что положительно характеризует эффективность деятельности Общества.

В 2022 году происходило увеличение объемных показателей деятельности Общества. Выручка в отчетном периоде увеличилась на 224 959 тыс. рублей (+12%) по сравнению с АППГ и составила 3 235 897 тыс. рублей, план превышен на 215 541 тыс. рублей (+7%).

Динамика ключевых показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год

№ п/п	Ключевой показатель эффективности	Вес КПЭ, не менее %	Ед. изм.	Целевое значение КПЭ на 2022 год				
				АППГ	2022 год		Отклонение	
					план	факт	АППГ	плана
ОТРАСЛЕВЫЕ КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ		30						
1	Среднесписочная численность	10	чел.	860	855	856	-7	1

	привлеченных к труду осужденных							
2	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	10	тыс. руб.	2 895 520	3 020 356	3 235 897	+224 959	+117 147
3	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств (активов)	10	руб./руб.	4,0	3,2	3,9	-	+0,8
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ		70						
1	Рентабельность продаж по «Прибыли до вычета»	15	%	2,0	1,8	3,3	+1,3	+1,5
2	Рентабельность собственного капитала	15	%	4,8	4,6	10,4	+5,6	+5,7
3	Динамика размера прибыли до вычета налоговых и процентных платежей и амортизаций к предыдущему периоду (рост показателя, сравнить с предыдущим периодом)	10	%	+25	+1,5	+89	-	-
4	Динамика удельной выручки за период из расчета на одного сотрудника (рост по отношению к предыдущему периоду)	10	%	+23	+10	+20	-	-
5	Доля закупок товаров, работ, услуг, осуществленных конкурентными способами	10	%	54	40	59	+5	+19
6	Рентабельность активов (с учетом изменений методики расчета, не ниже 85% среднеотраслевого уровня)	10	%	2,8	2,5	5,9	+3,2	+3,4

В результате более интенсивного роста выручки по сравнению с ростом средней стоимости оборотных средств, произошло ускорение оборачиваемости оборотных активов на 0,7 руб./руб. по сравнению с плановым значением (сложившийся показатель превысил установленное плановое ключевое значение, что оценивается положительно). В сравнении с АППГ показатели имеют одинаковое значение – 4 руб./руб. (оборотные средства совершают 4 оборота для формирования сложившегося объема выручки).

Рентабельность продаж по «Прибыли до вычета» составила 3,3%, превышение планового показателя на 1,5%, АППГ на 1,3% - свидетельство эффективной деятельности Общества в 2022 году.

Рентабельность собственного капитала составила 10,4%, что выше плана на 5,7%, по сравнению с АППГ величина рентабельности собственного капитала возросла на 5,6%. Рост показателя говорит о высоком уровне чистой прибыли у Общества.

Рентабельность активов входит в состав ключевых показателей эффективности деятельности, в 2022 году составила 5,9%, увеличившись по сравнению с плановым значением на 3,4%, с АППГ на 3,2%.

Показатели «Динамика размера прибыли до вычета налоговых и процентных платежей и амортизации к предыдущему периоду (рост показателя, сравнить с предыдущим периодом)», «Динамика удельной выручки за период из расчета на одного сотрудника (рост по отношению к предыдущему периоду)» отражают рост с АППГ, плановые значения выполнены.

Доля закупок товаров, работ, услуг, осуществленных конкурентными способами, фактически за 2022 год составила 59%, плановые значения показателя выполнены, к АППГ доля возросла на 5%.

Динамика основных экономических показателей, включая ключевые показатели, характеризует эффективное использование ресурсов Общества и говорит об эффективности деятельности в 2022 году.

Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 2022 год составили 25 697 тыс. рублей (АППГ – 16 904 тыс. рублей), из них проценты банка за размещение денежных средств 10 617 тыс. рублей.

Прочие доходы (*стр. 2340*) отчета о финансовых результатах составили 15 080 тыс. рублей (АППГ – 15 187 тыс. рублей), в том числе:

Доходы от реализации и оприходования товарно-материальных ценностей составили 323 тыс. рублей (АППГ – 588 тыс. рублей) – реализация лома стального и отходов черных металлов филиалом по г. Норильску.

Доходы по возмещению банковского обслуживания – 21 тыс. рублей (АППГ – 25 тыс. рублей).

Списание кредиторской задолженности 10 тыс. рублей (АППГ – 3 856 тыс. рублей) – неподтвержденная контрагентом задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году, составили 4 088 тыс. рублей (АППГ – 349 тыс. рублей), из них наибольшее – 3 972 тыс. рублей доходы по Решению Суда по делу №А27-14237/2019 к ФКУ ОКС ГУФСИН РОССИИ ПО КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ по гос. контракту №4/21Д от 06.06.2018, 70 тыс. рублей выявлена переплата по страховым взносам при сверке расчетов за 2021 год, корректировка суммы торговой наценки за 2021 год на товары, реализуемые в столовых Общества (16 тыс. рублей), а также корректировка налога на прибыль (26 тыс. рублей), проведенная после реорганизации при сверке с данными ИФНС.

Доходы от возмещения ранее понесенных расходов и причиненных убытков составили 103 тыс. рублей (АППГ – 905 тыс. рублей) – возмещение виновными лицами недостач за прошлые отчетные периоды в размере 67 тыс. рублей, возмещение расходов работниками по оплате взносов на капитальный ремонт в размере 36 тыс. рублей.

Доходы по взысканным штрафам, пени, неустойкам составили 1 676 тыс. рублей (АППГ – 2 679 тыс. рублей).

Из них наибольшие: неустойки в размере 479 тыс. рублей, полученные по решениям Судов по государственным контрактам на выполнение продовольственной Программы 2016-2017 годов, ООО «Атлас» - 351 тыс. рублей (просрочка обязательств по контракту), ООО «Мегаватт» - 359 тыс. рублей (поставка оборудования), ОКС ГУФСИН России по Кемеровской области - 186 тыс. рублей (зачет встречных требований по Суду), ИП Петрухина И.С. – 121 тыс. рублей (по договору поставки), УФСИН России по Саратовской области - 60 тыс. рублей (зачет встречных требований по Суду), ИП Максименко Н.П. – 20 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Торговый дом ППЗ» 19 тыс. рублей (по договору поставки), ООО «Аркон» 18 тыс. рублей (выполнение инженерных изысканий).

Возмещенные суммы штрафов, пени по налогам и сборам составили 9 тыс. рублей (АППГ – 14 тыс. рублей).

Отчисления в оценочные резервы составили 7 017 тыс. рублей (АППГ – 3 880 тыс. рублей), из них в связи с окончанием срока гарантийного обслуживания в отчетном году списана в доходы неиспользованная сумма резерва в размере 5 148 тыс. рублей по пяти объектам строительства, списанные резервы сомнительных долгов – 1 516 тыс. рублей (получена оплата от дебиторов), резерв на оплату отпусков при увольнении (с учетом страховых взносов) – 346 тыс. рублей, восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 7 тыс. рублей.

Прочие внереализационные доходы составили 1 833 тыс. рублей (АППГ – 2 891 тыс. рублей), из них:

финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма 582 тыс. рублей (АППГ 0 тыс. рублей);

восстановление с забалансовых счетов 462 тыс. рублей (АППГ – 878 тыс. рублей), из них наибольшее - восстановление ранее списанной дебиторской задолженности 336 тыс. рублей, восстановление стоимости спецодежды 70 тыс. рублей, восстановление ранее списанного торгового оборудования 53 тыс. рублей;

оприходование излишков в результате проведенных инвентаризаций 430 тыс. рублей (АППГ – 1 203 тыс. рублей),

доходы по возврату ранее оплаченных судебных издержек и госпошлин составили 330 тыс. рублей (АППГ – 504 тыс. рублей),

доходы, полученные в рамках субсидии на озеленение города – 28 тыс. рублей,

возмещение штрафа ГИБДД – 1 тыс. рублей (АППГ – 2 тыс. рублей).

Прочие расходы (*стр. 2350*) отчета о финансовых результатах составили **119 571 тыс. рублей** (АППГ – 45 651 тыс. рублей), в том числе:

Расходы от реализации товарно-материальных ценностей – 81 тыс. рублей (АППГ – 287 тыс. рублей) – стоимость реализованного лома черных металлов филиалом по г. Норильску.

Амортизация основных средств составила 256 тыс. рублей (АППГ – 837 тыс. рублей).

Безвозмездные перечисления денежных средств 398 тыс. рублей - пожертвование в целях материальной поддержки ветеранов ВОВ Фонда «Ветеран службы исполнения наказаний» (АППГ – 370 тыс. рублей).

Безвозмездная передача товарно-материальных ценностей 195 тыс. рублей (АППГ – 1 521 тыс. рублей), из них передача строительных материалов ФКУЗ МСЧ-24 ФСИН России 148 тыс. рублей, мебель для ФКУ БМТИВС ГУФСИН России по Красноярскому краю 47 тыс. рублей.

Расходы на содержание Общества – 15 тыс. рублей (озеленение территории).

Расходы на социальную сферу составили 31 132 тыс. рублей (АППГ – 6 165 тыс. рублей), в том числе:

- материальная помощь и премии работникам Общества, выплаченные на основании коллективного договора – 20 164 тыс. рублей (АППГ – 4 304 тыс. рублей), из них – материальная помощь – 1 555 тыс. рублей (АППГ – 765 тыс. рублей), премии, выплаченные к юбилейным и праздничным датам – 18 609 тыс. рублей (АППГ – 3 539 тыс. рублей),

- культурно-спортивные мероприятия – 690 тыс. рублей (АППГ – 266 тыс. рублей),

- подарки и сувенирная продукция – 1 517 тыс. рублей (АППГ – 1 578 тыс. рублей),

- выплаты отпускных за выслугу лет, предусмотренных коллективным договором – 8 253 тыс. рублей,

- расходы на санаторно-курортное лечение – 444 тыс. рублей в отношении путевок, возмещение расходов по которым проведено за счет средств ФСС в рамках предупредительных мер по предупреждению травматизма в 4 квартале 2022 года,

- компенсация найма жилья работникам – 50 тыс. рублей, выплачиваемая на основании коллективного договора работникам филиала по г. Норильску,

- возмещение стоимости проезда в отпуск и обратно – 14 тыс. рублей, выплаченная на основании коллективного договора работникам Общества.

Расходы на оплату банковских услуг составили 2 420 тыс. рублей (АППГ – 2 162 тыс. рублей).

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, составили 6 687 тыс. рублей (АППГ – 4 646 тыс. рублей) за счет принятия к учету расходов за прошлые периоды (в связи с поздним поступлением первичных документов) – 2 299 тыс. рублей, за счет отнесения на расходы стоимости незавершенных этапов выполненных работ ООО «АБ Систем» на основании решения Арбитражного суда от 14.09.2022 № А33-344972020 в размере 4 388 тыс. рублей. Возмещение расходов будет произведено после рассмотрения Судом апелляционной жалобы контрагента.

Возмещение понесенных затрат – 1 тыс. рублей (АППГ – 166 тыс. рублей) – компенсация морального вреда по решению Суда.

Расходы в виде начисленных штрафов и пени за нарушение условий договоров составили 2 157 тыс. рублей (АППГ – 1 519 тыс. рублей), из них наибольшие:

- штрафы и пени в размере 712 тыс. рублей в пользу ОКС ГУФСИН России по Кемеровской области (зачет взаимных требований по Суду);

- неустойки в размере 479 тыс. рублей, полученные по решениям Судов по государственным контрактам на выполнение продовольственной Программы 2016-2017 годов (списаны на доходы по истечении срока взыскания);

- неустойка в размере 438 тыс. рублей за просрочку исполнения г/к в пользу УФСИН России по Воронежской области по Решению суда по делу №А14-18969/2021;

- неустойка в размере 345 тыс. рублей за просрочку исполнения г/к в пользу ООО «Атлас» по выполнению инженерных изысканий;

- пени ГУФСИН России по Пермскому краю 103 тыс. рублей (по выполнению

проектно-изыскательских работ).

Расходы в виде начисленных штрафов и пени по налогам и сборам составили 9 тыс. рублей (АППГ – 14 тыс. рублей), все возмещены.

Отчисления в оценочные резервы составили 21 061 тыс. рублей (АППГ – 17 227 тыс. рублей) – резерв под снижение стоимости запасов – 14 281 тыс. рублей, резерв на гарантийный ремонт и обслуживание с учетом дисконтирования по уровню цен, инфляции – 3 129 тыс. рублей, начисление резерва сомнительных долгов – 3 651 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 55 159 тыс. рублей (АППГ – 10 040 тыс. рублей), из них:

текущие расходы, относящиеся к прошлым периодам – 21 815 тыс. рублей, в том числе наибольшие - расходы по гарантийному ремонту помещения водогрейной модульной котельной (ИК-40 г. Кунгур Пермского края) в размере 10 271 тыс. рублей, гарантийные работы по объекту СИЗО, г. Абакан в размере 5 680 тыс. рублей, расходы по выполнению проектно-изыскательских работ ООО «Атлас» в размере 4 200 тыс. рублей, расходы по ранее сданному в эксплуатацию объекта в Усть-Золыхе Саратовской области в размере 1 310 тыс. рублей, прочие расходы, понесенные в отношении сданных в эксплуатацию объектов, не входящих в план гарантийного обслуживания в размере 354 тыс. рублей;

расходы, не покрытые доходами в связи с расторжениями договоров и взысканием стоимости выполненных этапов работ в судебном порядке в размере 22 886 тыс. рублей (АППГ – 3 752 тыс. рублей), из них наибольшие по выполнению проектно-изыскательских работ в размере 19 898 тыс. рублей (проводится работа по взысканию в судебном порядке), по выполнению СМР в размере 2 719 тыс. рублей (взысканы с заказчика в судебном порядке);

расходы на содержание турбазы «Журавушка», организованной для отдыха работников Общества и членов их семей – 7 373 тыс. рублей (АППГ – 4 347 тыс. рублей);

расходы в виде оплаты госпошлин, судебных издержек и экспертиз – 2 602 тыс. рублей (АППГ – 738 тыс. рублей);

прочее – 483 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 25 772 тыс. рублей (*стр. 2411* отчета о финансовых результатах (АППГ – 14 904 тыс. рублей)).

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил - 3 087 тыс. рублей (*стр. 2412* отчета о финансовых результатах) за счет динамики изменения показателей отложенных налоговых активов (сч. 09) на 306 тыс. рублей и отложенных налоговых обязательств (сч. 77) на 2 781 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 2022 год (*стр. 2400*) составила 62 657 тыс. рублей (АППГ – 25 583 тыс. рублей).

По строке 2520 Отчета о финансовых результатах отражена сумма единовременной корректировки стоимости основных средств в размере 25 911 тыс. рублей, рассчитанной в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года. Переход на новые требования по учету основных средств осуществлен альтернативным (перспективным) способом согласно п. 49 ФСБУ 6/2020.

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила 112,64 рубля, рост по сравнению с АППГ на 66,65 рублей. Так как размер базовой прибыли на акцию меньше 1 тыс. рублей, в отчете о финансовых результатах показатель не отражен.

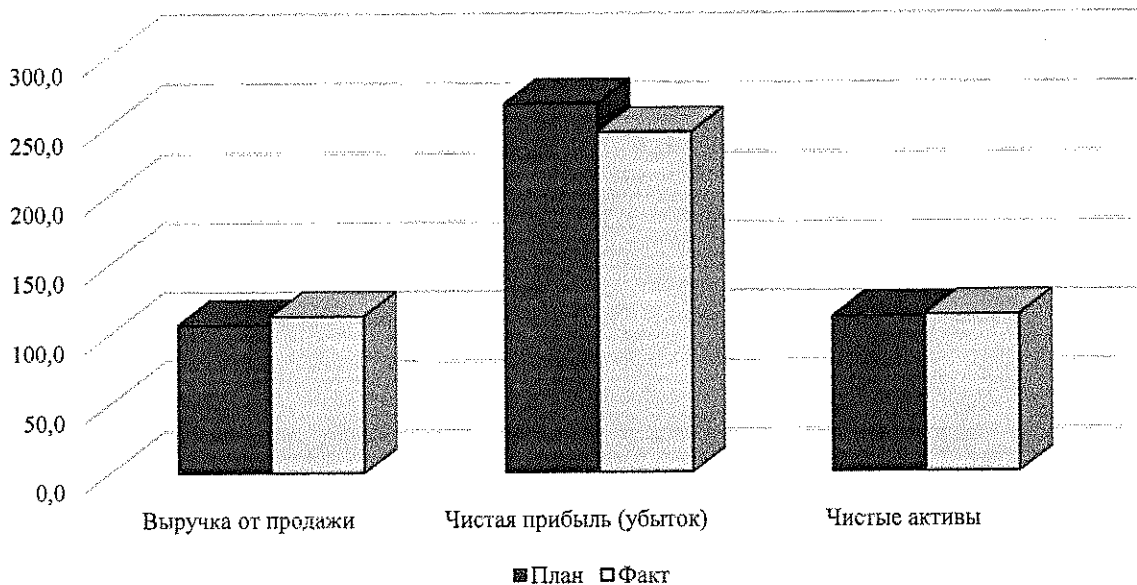
По итогам производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год в целом по Обществу рентабельность по чистой прибыли составила 1,9 % (прирост к АППГ 1,1%).

4. Выполнение показателей экономической эффективности за 2022 год

За 2022 год общий объем выручки составил 3 235 897 тыс. рублей, что выше планового значения на 7,1% или на 215 541 тыс. рублей. По сравнению с АППГ выручка увеличилась на 12,9% или на 370 377 тыс. рублей, что свидетельствует об эффективности деятельности Общества.

Динамика выполнения основных показателей деятельности АО «Предприятие УИС ГПСУ» за 2022 год в сравнении с АППГ и плановыми величинами

Показатель	АППГ, тыс. руб.	2022 год					
		план, тыс. руб.	факт, тыс. руб.	отклонение от		темп выполнения, %	
				плана	АППГ	плана	АППГ
Выручка от продажи	2865520	3020356	3235897	215541	370377	107,1	112,9
Чистая прибыль (убыток)	25 583	23591	62657	39066	37074	265,6	244,9
Чистые активы	566 550	572997	640550	67553	74000	111,8	113,1



Динамика основных показателей деятельности АО «Предприятие УИС «ГПСУ» за 2022 год, тыс. рублей

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 62 657 тыс. рублей, что превышает плановый показатель в 2,6 раза или на 39 066 тыс. рублей. По сравнению с АППГ чистая прибыль возросла в 2,4 раза или на 37 074 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества фактически составила 640 550 тыс. рублей, что на 11,8% или на 67 553 тыс. рублей выше планового

показателя и на 13,1% или на 74 000 тыс. рублей превышает величину АППГ (положительная динамика).

Основные показатели деятельности в динамике возрастают, что свидетельствует о наращении Обществом темпов деятельности.

Динамика чистых активов Общества

Показатель	На конец периода			Отклонение от 2020 года		Отклонение от 2021 года	
	2020 год	2021 год	2022 год	абсолютное (+,-)	относительное %	абсолютное (+,-)	относительное %
Стоимость чистых активов	509 050	566 550	640 550	131 500	25,8	74 000	13,1

Стоимость чистых активов в динамике увеличивается, по сравнению с периодом 2021 года чистые активы на 31.12.2022 года составили 640 550 тыс. рублей, увеличившись на 13,1%.

Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Уставный капитал (гр. 3). За 2022 год размер уставного капитала не изменился и по состоянию на 31.12.2022 составил 556 271 тыс. рублей, состоящий из 556 271 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций.

Добавочный капитал (гр. 5) отсутствует.

Резервный капитал (гр. 6). По состоянию на начало отчетного года размер резервного капитала составлял 1 279 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом Общества в декабре 2022 года начислены отчисления в резервный фонд из средств нераспределенной прибыли в размере 3 133 тыс. рублей или пяти процентов от величины чистой прибыли отчетного года, в результате по состоянию на 31.12.2022 размер резервного капитала составил 4 412 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 **нераспределенная прибыль (гр. 7)** Общества составляла 8 628 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года Обществом осуществлен переход на новые требования по учету основных средств альтернативным (перспективным) способом (п. 49 ФСБУ 6/2020) путем единовременной корректировки за счет средств нераспределенной прибыли балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (в межотчетный период).

Сумма единовременной корректировки составила 25 911 тыс. рублей.

В результате по состоянию на 01.01.2022 нераспределенная прибыль Общества составила 34 536 тыс. рублей.

За 2022 год нераспределенная прибыль в целом увеличилась на 62 735 тыс. рублей за счет полученной чистой прибыли в размере 62 657 тыс. рублей, на 78 тыс. рублей за счет приведения к кадастровой стоимости земельного участка, полученного в рамках приватизации имущественного комплекса ФГУП «Главное промышленно-строительное управление» на основании распоряжения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 15.09.2021 №07-749р.

Уменьшение размера нераспределенной прибыли за отчетный год составило 17 404 тыс. рублей за счет начисления дивидендов Федеральному агентству по управлению государственным имуществом за 2021 год в размере 12 792 тыс. рублей.

Кроме того, в отчетном периоде произведено доначисление прибыли в ФБ согласно представления Счетной палаты РФ от 28.04.2022 № ПР07/113/07-02ДСП по деятельности реорганизованного ФГУП «ГПСУ» за 2020 год в размере 1 479 тыс. рублей, а также проведены отчисления в резервный фонд в размере 3 133 тыс. рублей или пяти процентов от размера чистой прибыли за отчетный период.

По состоянию на 31.12.2022 размер нераспределенной прибыли составил 79 867 тыс. рублей.

В целом капиталы и резервы по сравнению с 31.12.2021 увеличились на 74 375 тыс. рублей и составили 640 550 тыс. рублей.

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 составил 640 550 тыс. рублей.

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»

	тыс. рублей	
	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 31.12.2022
ПАО «Сбербанк» р/счета	52340	165249
40502810131000000017	36079	148741
40502810731000000019	1755	36
40502810031000000023	14506	16472
ПАО «Сбербанк» р/счета (депозит)	500	500
АО «Альфа-банк» р/счета (депозит)	-	10000
ПАО «Сбербанк» р/счета (перевод.в пути)	323	1177
УФК по Алтайскому краю	31114	30488
Касса	579	1846
Итого:	84856	209260

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

№ 40502810131000000017 остаток денежных средств на начало 2022 года составил 36 079 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 148 741 тыс. рублей,

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

№ 40502810731000000019 - Филиал по г. Норильску, остаток денежных средств на начало 2022 года составил 1 755 тыс. рублей, на 31.12.2022 - 36 тыс. рублей;

№ 40502810031000000023 - Филиал Торговое управление, остаток денежных средств на начало 2022 года составил 14 506 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 16 472 тыс. рублей.

Для проведения операций у головного подразделения Общества открыт специальный счет в Красноярском отделении № 8646 ПАО «Сбербанк»:

№ 40502810631000000009 - остаток денежных средств на 31.12.2022 отсутствует.

Для осуществления расчетных операций в 2022 году, Обществом открыт расчетный счет в АО «Альфа-Банк»:

№ 40502810623590000003 - остаток денежных средств на 31.12.2022 отсутствует.

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

в УФК по Алтайскому краю расчетный счет № 40501810250041000003, остаток денежных средств на начало года составил 31 114 тыс. рублей. По мере исполнения государственных контрактов денежные средства, полученные на лицевые счета в УФК переводились для дальнейшего использования на основной расчетный счет головного подразделения Общества в общей сумме 11 958 тыс. рублей. Остаток на конец года на счете в УФК по Алтайскому краю составил 30 448 тыс. рублей.

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

В целом поступление денежных средств от текущих операций (хозяйственные операции по получению дохода от основной деятельности) за отчетный период составило 3 737 190 тыс. рублей, главным источником поступления которых является продажа продукции, товаров, работ и услуг на сумму 3 713 988 тыс. рублей. Прочие поступления составляют 23 202 тыс. рублей, в том числе:

Прочие поступления	тыс. рублей				
	Аппарат	филиал ТУ	филиал по г. Норильску	Итого	АППГ
Возврат от поставщиков	1236	69	2	1307	3734
Проценты полученные по договору депозита (НСО)	10617	-	-	10617	1717
Возврат от подотчетных лиц	672	222	58	952	780
Возмещение расходов	496	-	15	511	233
Излишне выплаченная зарплата	88	-	240	328	3
Возврат по исполнительным документам	205	31	-	236	-
Возмещение налогов и взносов по соц.страхов.	355	-	670	1025	1047
Возмещение материального ущерба	5025	1614	5	6644	2073
Возврат госпошлины и т.д.	-	-	4	4	-

За отчетный период были израсходовано по платежам поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – 2 486 075 тыс. рублей. На оплату труда работникам по головному подразделению и филиалам было использовано – 763 010 тыс. рублей, в том числе на счета открытые в ПАО СБЕРБАНК зачислено – 428 124 тыс. рублей, АО Газпромбанк зачислено – 23 441 тыс. рублей, БАНК ВТБ (ПАО) – 21 375 тыс. рублей, АО «Альфа-Банк» – 7 304 тыс. рублей и другие банки. Налог на прибыль Общества уплачен в сумме 23 992 тыс. рублей.

В строке 4129 указаны прочие платежи, они составили 297 705 тыс. рублей, распределяются по следующим статьям расходов:

Прочие расходы	тыс. рублей				
	Аппарат	филиал ТУ	филиал по г. Норильску	Итого	АППГ
Выдано в отчет и оплаты командировочных расходов	8609	1568	586	10763	10868
Возврат покупателям, осужденным	5	479	-	484	114
Налоги и взносы	264382	-	-	264382	211103
Оплата медицинских услуг	487	650	168	1305	1702
Компенсация проезда в отпуск	12	-	3963	3975	4360
Взыскание по исполнительным документам (ООО СПИКЕР АВТО 268 тыс. рублей; ООО АТЛАС 4 244 тыс. рублей; ООО ПРОМСТРОЙРЕСУРС 1 948 тыс. рублей; ГУФСИН РОССИИ ПО ПЕРМСК.КР 103 тыс. рублей; УФСИН РОССИИ ПО САРАТОВ.ОБЛ. 1 047 тыс. рублей; УФСИН РОССИИ ПО ВОРОНЕЖ.ОБЛ. 438 тыс. рублей)	8121	592	-	8713	-
Банковские услуги	242	1158	155	1555	2130
Безвозмездные перечисления и добровольные пожертвования головного подразделения Общества	398	-	-	398	370
Оплата государственной пошлины и т.д.	1727	140	282	2149	491

- разница между суммой начисленного НДС к уплате при расчетах с покупателями и суммой НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками – 3939 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 166 408 тыс. рублей.

На осуществление инвестиционных операций в 2022 году было направлено 27 733 тыс. рублей. Обществом приобретено оборудование для головного подразделения – 2 665 тыс. рублей, для филиала по г. Норильск на сумму 24 947 тыс. рублей, филиала Торгового управления – 121 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное составило 27 733 тыс. рублей.

В 2022 году Обществом была перечислена часть прибыли (задолженность ФГУП «Главное промышленно строительное управление») за 2020 год в федеральный бюджет согласно постановления Правительства РФ от 10.04.2002 № 228, Распоряжение ФСИН РФ от 27.04.2021 №116-р, в размере 1 479 тыс. рублей. Также в 2022 году были выплачены дивиденды Общества за 2021 год согласно, поручения Росимущества от 08.07.2022 №ОМ-03/31454. Распоряжение от 15.07.2022 №07-499р в размере 12 792 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций отрицательное составило 14 271 тыс. рублей.

На 31.12.2022 года денежные средства, не вовлеченные в оборот, остались размещенными на депозитных счетах ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-Банк»:

Наименование банка	Номер счета, сумма депозита, тыс. рублей	Срок вклада	процент	Дата окончания
Красноярское отделение N 8646 ПАО СБЕРБАНК	41506810331000000003 500,00	1096 дней	5,11	06.02.2023
АО «Альфа-Банк»	41503810400000000201 10 000,00	41 день	7,5	09.01.2023

Остаток денежных средств на расчетных (депозитных, лицевых) счетах и в кассе на 31.12.2022 года составил 209 260 тыс. рублей.

Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2022 года составляет 1 846 тыс. рублей – розничная выручка от реализации товаров первой необходимости магазинов, открытых при УИС.

Расшифровка недостач, хищений и потерь товарно-материальных ценностей и денежных средств

По состоянию на 01.01.2022 остаток недостач и потерь от порчи ценностей составил 8 тыс. рублей.

По результатам проведения инвентаризаций, наличия, хранения и состояния ТМЦ за отчетный период 2022 года выявлено 683 случая недостач и потерь на 3 738 тыс. рублей, из них:

- 3 626 тыс. рублей - по филиалу Торговое управление, из них 3 544 тыс. рублей недостача товаров; недостача денежных средств 53 тыс. рублей, 29 тыс. рублей порча продуктов; а так же недостача по материалам 110,0 тысяч рублей;

- 1 тыс. рублей – по филиалу г. Норильск;

- 111 тыс. рублей по головному подразделению

Общая сумма недостач товарно-материальных ценностей отнесенных за счет виновных лиц, за отчетный период составила 3 709 тыс. рублей.

Потери от порчи ТМЦ составили - 29 тыс. рублей, рассмотрены на комиссии по непроизводительным расходам и списаны на убытки Общества.

Остаток на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» по состоянию на 31.12.2022 составил 8 тыс. рублей недостача товарно-материальных ценностей в магазине при ФКУ ИК-40 УКП п. Бозой Эхирит-Булагатского района Иркутской области (материалы переданы в следственные органы).

Меры по предотвращению 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 невеступлении 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.

Информация о выполнении переходящих (действующих) государственных контрактов.

Обществом в 2018- 2022 годах заключено 35 государственных контрактов на общую сумму 457 711 тыс. рублей, в 8 территориальных органах ФСИН России, из них:

- На выполнение строительно-монтажных работ - 5 контрактов (в т.ч. со сторонними организациями), в сумме 92 714 тыс. рублей, что составляет 20 % от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: выполнение строительно-монтажных работ по Объектам на территории Красноярского края, завершение комплекса работ по строительству и вводу в эксплуатацию объекта на территории Саратовской области, капитальный ремонт помещений Красноярского краевого суда.

- На выполнение проектно-изыскательских работ – 16 контрактов, в сумме 361 913 тыс. рублей, что составляет 79 % от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: выполнение инженерных изысканий, разработка проектно-сметной документации, выполнение проектно-изыскательских работ по Объектам, оказание архитектурных услуг по разработке проектной документации и проведению инженерных изысканий по Объектам, иное.

- Прочие услуги и услуги сторонним организациям - 14 контрактов, на общую сумму 3 084 тыс. рублей, что составляет 1% от общего количества и суммы государственных контрактов.

Предметом заключения контрактов явилось: оказание услуг по перевозке грузов, предоставление питания сотрудникам ГУФСИН России по Красноярскому краю, изготовление и поставка мебели, иное.

Объем выполнения государственных контрактов 14,94 % от общего количества контрактов, в сумме 73 604 тыс. рублей, из них: исполнение сторонними организациями - 59 303 тыс. рублей (12,96%), Обществом в сумме 14 301 тыс. рублей (1,98%).

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

Показатели по численности и заработной плате

Штатное расписание Общества по состоянию на 01.01.2022 утверждено на 803 единицы, на 31.12.2022 – 760 единиц, фактическая численность на конец отчетного периода – 643 человека.

Подразделения	По штату, ед.		Фактическая, чел.	
	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода
Всего по Обществу:	803	760	703	643
в том числе:				
Аппарат управления	238	212	205	165
Филиал по г. Норильску	165	165	143	132
Филиал Торговое управление	400	383	355	346

Среднесписочная численность работников Общества за 12 месяцев 2022 года составила 635,4 человек (АППГ – 683,3 человек), снижение численности на 47,9 человек в связи с обновлением штатного расписания на 01.01.2022.

Подразделения	Среднесписочная численность, чел.		Откл. к АППГ	
	АППГ	12 мес 2022	чел.	%
Всего по Обществу:	683,3	635,4	-47,9	-7,0%
в том числе:				
Аппарат управления	192,3	173,2	-19,1	- 9,9%
Филиал по г. Норильску	130,7	127,2	-3,5	2,7%
Филиал Торговое управление	360,3	335	-25,3	- 7,0%

В целях наиболее рационального использования средств Общества, усиления социальной защищенности и материальной заинтересованности работников Общества в рамках Коллективного договора Общества заседает Экономическая комиссия. В 2022 году проведено 25 заседаний экономической комиссии (в АППГ 20) для принятия решений по вопросам оплаты труда в Обществе, выплатам стимулирующего характера, предоставлению социальных гарантий и компенсаций Работникам, исходя из финансово -экономического положения Общества. Оплата труда работников Общества производилась в соответствии с окладами, установленными штатным расписанием.

Среднемесячная заработная плата работников Общества за 12 месяцев 2022 года составила 74 913 рублей, увеличение к АППГ на 9 870 рублей или на 15,2% (АППГ 65 043 рубля).

Подразделения	Среднемесячная заработная плата, рублей		Откл. к АППГ	
	АППГ	12 мес 2022	руб.	%
Всего по Обществу:	65 043	74 913	9 870	15,2%
в том числе:				
Аппарат управления	73 524	78 973	5 449	7,4%
Филиал по г. Норильску	125 448	148 769	23 321	18,6%
Филиал Торговое управление	38 605	44 770	6 165	16,0%

Рост заработной платы в Обществе за 12 месяцев 2022 года к АППГ обусловлен:

повышением размера заработной платы работникам Общества в условиях роста потребительских цен на товары и услуги с 01.01.2022 года;

увеличением выплат стимулирующего характера работникам за выполнение производственных показателей, особо сложных и важных задач, связанных с реорганизацией и деятельностью Общества;

изменением МРОТ с 01.01.2022 (13 890) и с 01.06.2022 года (15 279);

повышением заработной платы с учетом роста объемов производства в филиале по г. Норильску с 01.07.2022;

индексацией окладов работникам Общества на 10% с 01.10.2022.

Информация о привлечение осужденных на объектах Общества по договорам предоставления услуг рабочей силы

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

Списочная численность осужденных на конец отчетного периода составила 715 чел., снижение численности к АППГ на 237 чел. (АППГ – 952 чел.). К АППГ снижение списочной численности обусловлено: снижением вывода фактической численности осужденных, за счет уменьшенной численности осужденных, содержащихся в ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю филиала по г. Норильску на 245 чел. (на 01.01.2022 численность осужденных – 1081 чел., на 31.12.2022 – 836 чел.), закрытием торговых точек после ликвидации учреждений ФСИН, а также из-за отсутствия потребности вывода осужденных на строительные объекты Общества.

Среднесписочная численность осужденных за 12 месяцев 2022 года составила 856,2 чел., снижение численности к АППГ на 9,4 чел. (АППГ – 865,6 чел.). В разрезе филиалов (профилей) имеется рост (снижение) среднесписочной численности:

- в АО «Предприятие УИС «ГПСУ» снижение на 5,1 человек за счет отсутствия возможности в привлечении осужденных на жилые объекты для выполнения строительно-монтажных работ по заключенному государственному контракту на 2022 год;

- в филиале по г. Норильску снижение на 27,8 человек за счет уменьшения численности осужденных, содержащихся в ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю;

- в филиале Торговое управление рост на 23,5 человека за счет увеличения потребности вывода осужденных на торговые точки согласно заключенным договорам по услугам рабочей силы.

Наименование объекта Общества/профиль (контрагент)	Списочная численность на конец отчетного периода, чел.			Среднесписочная численность		
	АППГ	2022	откл	АППГ	12 мес 2022	откл
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю); -строительный профиль (ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	52	14	-38	27,4	22,3	-5,1
Филиал по г. Норильску: -производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	770	584	-186	743	715,2	-27,8
Филиал Торговое управление: -торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	130	117	-13	95,2	118,7	23,5
Всего по Обществу:	952	715	-237	865,6	856,2	-9,4

Среднемесячная заработная плата на одного осужденного за 12 месяцев 2022 года составила 17 705 рублей, увеличение к АППГ на 4 102 рубля (АППГ 13 603 рубля).

Наименование объекта Общества (профиль) / контрагент	Среднемесячная заработная плата, руб.		
	АППГ	12 мес 2022	Откл.
АО «Предприятие УИС «ГПСУ»: - хозяйственные работы (ФКУ КП-19 ГУФСИН России по Красноярскому краю); -строительный профиль (ФКУ ИК-27 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	13 359	14 729	1 370
Филиал по г. Норильску: -производство (ФКУ ИК-15 ГУФСИН России по Красноярскому краю)	13 706	18 173	4 467

Филиал Торговое управление: -торговля (Учреждения территориальных органов ФСИН России)	12 871	14 729	1 858
Всего по Обществу:	13 603	17 705	4 102

Рост среднемесячной заработной платы обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда (МРОТ в 2021 году – 12 792 рублей, в 2022 году – до 1 июня – 13 890 рублей, с 1 июня - 15 279 рублей, среднемесячный МРОТ за 12 месяцев 2022 года – 14 700 рублей) и повышением заработной платы с 01 июля 2022 года рабочим на основном производстве (филиал по г. Норильску).

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На счете **001** «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2022 отражено **34239** тыс. рублей.

Аренда недвижимого имущества на сумму **34 226** тыс. рублей по филиалу Торговое управление, из них:

- 6 003 тыс. рублей стоимость 12 нежилых помещений, арендованных на возмездной основе у сторонних организаций, общей площадью 418,6 кв.м.;
- 27 577 тыс. рублей стоимость 200 помещений, арендованных на безвозмездной основе, общей площадью 2998,58 кв.м.;
- 646 тыс. рублей стоимость 2-х помещений модульного типа арендованных на безвозмездной основе у ФКУ ИК-11 ГУФСИН России по Иркутской области, общей площадью 42,92 кв.м.

Аренда движимого имущества на сумму **13** тыс. рублей принято в безвозмездное пользование оборудование для торговой точки ФКУ Томская ВК-2 УФСИН России по Томской области.

По счету **002** «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражено **577** тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление (оборудование в магазинах).

По сч. **004** «Товары принятые на комиссию» отражено **218 683** тыс. рублей по подразделению филиал Торговое управление.

По сч. **006** «Бланки строгой отчетности» отражено **9** тыс. рублей, в том числе бланки трудовых книжек и вкладыши в трудовую книжку на сумму **7** тыс. рублей и пломба номерная самоклеящаяся на сумму **2** тыс. рублей.

На 01.01.2022 начальное сальдо на сч.**007** «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» составляла **25 531** тыс. рублей.

Решением комиссии по сокращению непроизводительных расходов Обществом в 2022 году списана задолженность неплатежеспособных дебиторов, с истекшим сроком, числящихся на забалансовом счете в сумме **4 772** тыс. рублей.

Всего за 2022 год возмещено по исполнительным листам **405** тыс. рублей.

На 31.12.2022 сальдо конечное по сч. **007** «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов» составило **20 354** тыс. рублей из них:

- 10 793 тыс. рублей по ФГУП «Торговое управление»;
- 6 559 тыс. рублей по ФГУП «УС-24»;
- 1 338 тыс. рублей по ФГУП «Сибирское»;
- 680 тыс. рублей по ФГУП «Кемеровское»;

588 тыс. рублей по подразделению Продовольствие.
396 тыс. рублей по ФГУП «СМУ-22».

Прочие забалансовые счета отражено **115 878** тыс. рублей из них: спецодежда в эксплуатации 3 546 тыс. рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности 105 686 тыс. рублей, запасные части в эксплуатации 6 646 тыс. рублей.

Сведения об исполнении мероприятий на развитие Общества

Плановое значение объема мероприятий по развитию Общества в 2022 году утверждено в размере 25 472 тыс. рублей (Протокол 4 от 09.06.2022г.), выполнено на сумму 32 622 тыс. рублей или на 28% (+7150 тыс. рублей), что произошло в связи с формированием чистой прибыли в 2022 году в сумме 62 657 тыс. рублей или в 2,6 раза (+39 066 тыс. рублей) по сравнению с планом.

Основная доля мероприятий 91% реализована в производственной сфере, произведены приобретения станков и другого оборудования для филиала г. Норильск на сумму 24 952 тыс. рублей, а также установлена пожарная система стоимостью 2 255 тыс. рублей в административное здание взамен вышедшей из строя. Приобретена торговая витрина для филиала Торговое управление – 121 тыс. рублей. Произведено приобретение информационно-компьютерного оснащения для разных подразделений Общества на общую сумму 800 тыс. рублей, программное обеспечение на сумму 1 833 тыс. рублей, приобретен автомобиль «Газель» для управления Общества стоимостью 2 500 тыс. рублей, установлена система регулирования перепадов давления – на сумму 166 тыс. рублей.

События после отчетной даты

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

Непрерывность деятельности

У руководства Общества и его работников отсутствует информация о событиях или условиях, которые ожидаются в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным, а также выходят за рамки периода в 12 месяцев года, следующим за

отчетным и в отдельности и в совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в 2022 году увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для его деятельности. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

С контрагентами заключены дополнительные соглашения к договорам об увеличении сроков оплаты за товар. Пересматривается объем закупок и потребность в приобретении товаров у российских производителей. Меняется логистика.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических обстоятельств.

Условные обязательства и условные активы

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

Генеральный директор

М.А. Анашкин

Главный бухгалтер

Н.Ю. Халдеева

20 февраля 2023 года