

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды		
	Форма по ОКУД		0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>федеральное государственное унитарное предприятие "Промсервис" Федеральной службы исполнения наказаний</b>		43544526		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7111007621		
Вид экономической деятельности	<b>Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей</b>		50.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность</b>		15241	12	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>125212, Москва г, Кронштадтский б-р, дом № 9, строение 2</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 145	628	628
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 150	4	4
	Прочие внеоборотные активы	1190	207	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 502</b>	<b>632</b>	<b>632</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	16 366	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	203	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	84 934	60	60
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	117 234	1	1
	Прочие оборотные активы	1260	394	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>219 131</b>	<b>61</b>	<b>61</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>225 633</b>	<b>693</b>	<b>693</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	808	808	808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 720)	(173)	(173)
	Итого по разделу III	1300	(912)	635	635
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	15 760	49	49
	Кредиторская задолженность	1520	210 785	9	9
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	226 545	58	58
	<b>БАЛАНС</b>	1700	225 633	693	693



Руководитель

Кораблева Екатерина  
Юрьевна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*В. И. Сырши*  
В. И. Сырши

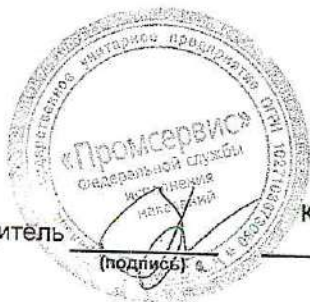
19 февраля 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	<u>федеральное государственное унитарное предприятие "Промсервис" Федеральной службы исполнения наказаний</u>	по ОКПО	43544526		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7111007621		
Вид экономической деятельности	<u>Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей</u>	по ОКВЭД	50.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	15241	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	117 067	-
	Себестоимость продаж	2120	(20 753)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	96 314	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(101 693)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 379)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(784)	-
	Прочие доходы	2340	5 022	-
	Прочие расходы	2350	(1 140)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 281)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	687	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 146	-
	Прочее	2460	(28)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 163)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 163)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кораблева Екатерина  
Юрьевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.И. Сыркин

19 февраля 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12
2015	
43544526	
7111007621	
50.10	
15241	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация федеральное государственное унитарное предприятие "Промсервис"  
Федеральной службы исполнения наказаний по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: Федеральная собственность в тыс. рублей по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	808	-	-	-	(173)	635
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	808	-	-	-	(173)	635
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
3317		-	-	-	-	-	-
3320		-	-	-	-	1 547	1 547
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	384	384
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	808	-	-	-	(1 720)	(912)

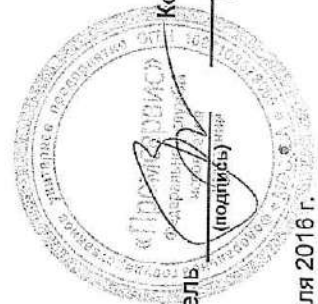
2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(912)	635	635



Руководитель Кораблева Екатерина Юрьевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
  
 В. Н. Сыркун.

19 февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация федеральное государственное унитарное предприятие "Промсервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика Федеральной службы исполнения наказаний  
Вид экономической деятельности Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей  
Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2015
43544526		
7111007621		
50.10		
15241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	722 138	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 157	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	721 288	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	(2 307)	-
Платежи - всего	4120	(614 793)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 708)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 124)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(72)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(529 889)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 345	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 112)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 112)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 112)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	18 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	117 233	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	117 234	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кораблева Екатерина  
Юрьевна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*В.И. Сыркин*  
В.И. Сыркин

19 февраля 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)**

За 2015 год

Организация **ФГУП "Промсервис"**

**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	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего в том числе: патенты	за 2015 г.	5100	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2014 г.	5110	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2014 г.	5101	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2015 г.	5111	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
торговые марки	за 2014 г.	5102	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2015 г.	5112	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
франчайзинг	за 2015 г.	5103	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2014 г.	5113	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
прочие	за 2015 г.	5104	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2014 г.	5114	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код строки	На 1 января 2016 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		(отчетная дата)	(предыдущий год)	(предыдущий год)	(год, предшествующий предыдущему)		
1	2	3	4	5	6		
<b>Всего</b>	5120						
в том числе:							
патенты	5121						
торговые марки	5122						
франчайзинг	5123						
прочие	5124						

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код стро-ки	На 1 января 2016 г. (отчетная дата)		На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)	
		3	4	5	6		
<b>Всего</b>	2						
в том числе:	5130						
патенты	5131						
торговые марки	5132						
фрайчайзинг	5133						
прочие	5134						

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Период	Код стро-ки	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	Выбыло за период		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>НИОКР-всего</b>	за 2015 г.	5140									
	за 2014 г.	5150									
в том числе:											
разработка новых технологий	за 2015 г.	5141									
	за 2014 г.	5151									
	за 2015 г.	5142									
	за 2014 г.	5152									

**1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Код стро-ки	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	исписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Затраты по законченным исследованиям и разработкам всего</b>	за 2015 г.	5160					
	за 2014 г.	5170					
в том числе:							
разработка новых технологий	за 2015 г.	5161					
	за 2014 г.	5171					
	за 2015 г.	5162					
	за 2014 г.	5172					
<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	за 2015 г.	5180					
	за 2014 г.	5190					
в том числе:							
разработка новых технологий	за 2015 г.	5181					
	за 2014 г.	5191					
	за 2015 г.	5182					
	за 2014 г.	5192					



## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код строки	Изменения за период								На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)</b>														
<b>всего</b>														
в том числе:														
здания	за 2015 г.	5200	808	( 180 )	4905	( )	( )	( 388 )				5713	( 568 )	
здания	за 2014 г.	5201	808	( 180 )		( )	( )	( )				808	( 180 )	
здания	за 2015 г.	5201	808	( 180 )		( )	( )	( )				808	( 180 )	
здания	за 2014 г.	5211	808	( 180 )		( )	( )	( )				808	( 180 )	
сооружения и передаточные устройства	за 2015 г.	5202	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
сооружения и передаточные устройства	за 2014 г.	5212	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5203	( )	( )	4905	( )	( )	( 388 )				4905	( 388 )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5213	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5204	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5214	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5205	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5215	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5206	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5216	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5207	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5217	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5208	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5218	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2015 г.	5209	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
рабочие и силовые машины и оборудование	за 2014 г.	5219	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2015 г.	5220	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2014 г.	5230	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2015 г.	5221	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2014 г.	5231	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )	



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код стро-ки	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или (увеличена стоимость)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строитель-во и незаконченные операции по приобретению, модерниза-ции и т.п. основных средств							
<b>Всего</b>				5112 (	) (	4905 )	207
в том числе:							
оборудование к установке	за 2015 г.	5240					
вложения во внеоборотные активы	за 2014 г.	5251					
отклонение в стоимости материальных ценностей	за 2015 г.	5252					
	за 2014 г.	5243					
		5253					

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

Наименование показателя	Код стро-ки	За 2015 г. (отчетный год)	За 2014 г. (предыдущий год)
1	2	3	4
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего</b>			
в том числе:			
здания	5260		
сооружения и передаточные устройства	5261		
рабочие и силовые машины и оборудование	5262		
измерительные и регулирующие приборы и устройства, инструмент	5263		
вычислительная и оргтехника	5264		
транспортные средства	5265		
производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5266		
рабочий, продуктивный и племенной скот	5267		
прочие основные средства	5268		
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>			
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 1 января 2016 г. (отчетная дата)	На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)
1	2	3	4	5
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	20		
Полученные по договору лизинга основные средства, числящиеся за балансом	52831			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств	5286			
в том числе : золот	5287			

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>Долгосрочные -</b>		3									
всего	за 2015г.	5301			( )						
	за 2014г.	5311			( )						
в том числе:	за 2015г.	5302			( )						
ценные бумаги	за 2014г.	5312			( )						
	за 2015г.	5303			( )						
	за 2014г.	5313			( )						
	за 2015г.	5304			( )						
прочие	за 2014г.	5314			( )						
<b>Краткосрочные -</b>		5305			( )						
всего	за 2014г.	5315			( )						
	за 2015г.	5306			( )						
в том числе:	за 2014г.	5316			( )						
ценные бумаги	за 2015г.	5307			( )						
	за 2014г.	5317			( )						
	за 2015г.	5308			( )						
прочие	за 2014г.	5318			( )						
<b>Финансовых вложений -</b>	за 2015г.	5300			( )						
<b>ний - всего</b>	за 2014г.	5310			( )						

### 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код стро-ки	На 1 января 2016 г. (отчетная дата)	На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)
1	2	3	4	5
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320			
в том числе:				
ценные бумаги	5321			
прочие	5322			
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325			
в том числе:				
ценные бумаги	5326			
прочие	5327			
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	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	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	
<b>Запасы - всего</b>	за 2015г.	5400	( )	( )	52924	( 36558 )	( )	( )	X	16366	( )	
в том числе:	за 2014г.	5420	( )	( )	( )	( )	( )	( )	X	( )	( )	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2015г.	5401	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
животные на выращивании и откорме	за 2014г.	5421	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
затраты в незавершенном производстве	за 2015г.	5402	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2014г.	5422	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
товары отгруженные	за 2015г.	5403	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
расходы будущих периодов	за 2014г.	5423	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
прочие запасы и затраты	за 2015г.	5404	( )	( )	33168	( 24056 )	( )	( )		9112	( )	
	за 2014г.	5424	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
	за 2015г.	5405	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
	за 2014г.	5425	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
	за 2015г.	5406	( )	( )	3872	( 404 )	( )	( )		3468	( )	
	за 2014г.	5426	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	
	за 2015г.	5407	( )	( )	15884	( 12098 )	( )	( )		3786	( )	
	за 2014г.	5427	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )	

#### 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код стро-ки	На 1 января 2016 г. ( отчетная дата)	На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)
1	2	3	4	5
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440			
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
топливо	5442			
строительные материалы	5443			
прочие материалы	5444			
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445			
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
топливо	5447			
строительные материалы	5448			
прочие материалы	5449			



	за 2015 г.	5516	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
расчеты с кредиторами	за 2014 г.	5536	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
расчеты по договорам лизинга	за 2015 г.	55161	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
	за 2014 г.	55361	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
прочие расчеты	за 2015 г.	5517	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
	за 2014 г.	5537	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
	за 2015 г.	5500	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
	за 2014 г.	5520	(	)	(	)	(	)	(	)	(	)
<b>ИТОГО</b>			(	)	(	)	(	)	(	)	(	)

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 1 января 2016 г. (отчетная дата)		На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)		
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Всего</b>		5540				60		60
в том числе: внутрисистемная задолженность	5541							
задолженность сторонних поставщиков, подрядчиков, покупателей и заказчиков	5542							
налоги, сборы, социальные страховые и обеспечения	5543					6		6
расчеты с подотчетными лицами	5544					54		54
прочие расчеты	5545							

123

X

X

84934

60

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	за 2015 г. за 2014 г.	5551 5571							
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2015 г. за 2014 г.	5552 5572							
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2015 г. за 2014 г.	5553 5573							
расчеты по налогам и сборам	за 2015 г. за 2014 г.	5554 5574							
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2015 г. за 2014 г.	5555 5575							
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2015 г. за 2014 г.	5576 5577							
расчеты с подотчетными лицами	за 2015 г. за 2014 г.	5568 5578							
расчеты по кредитам и займам	за 2015 г. за 2014 г.	5578 5579							
расчеты по договорам лизинга	за 2015 г. за 2014 г.	5589 5579							
расчеты с прочими кредиторами	за 2015 г. за 2014 г.	5560 5580	58 58	853405			626913	9	226545
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	за 2015 г. за 2014 г.	5561 5581		50744			10972		38772
в том числе: расчеты с внутрисистемными поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2015 г. за 2014 г.	5562 5582		684177			539259		144876
расчеты со сторонними поставщиками, подрядчиками и покупателями и заказчиками	за 2015 г. за 2014 г.	5563 5583	7 7	28336			17544	7	10792
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2015 г. за 2014 г.	5564 5584		17770			12536		7 5234



расчеты с персоналом по оплате труда	5665	53266	(	43193	(	10075
расчеты с подотчетными лицами	5666	330	(	296	(	34
расчеты по кредитам и займам	5667	18784	(	3073	(	15760
расчеты с прочими кредиторами	5668		(		(	49
ИТОГО	5670	853408	(	626913	(	226545
			(		(	58

#### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 1 января 2016 г. (отчетная дата)		На 31 декабря 2014 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2013 г. (год, предшествующий предыдущему)	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5690						
в том числе: внутрифирменная задолженность	5691						
задолженность сторонних поставщиков, подрядчиков, покупателей и заказчиков	5692						
налоги, сборы, социальное страхование и обеспечение	5693						
расчеты с подотчетными лицами	5694						
прочие расчеты	5695						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г. (отчетный год)		За 2014 г. (предыдущий год)	
		3	4	3	4
1	2				
Материальные затраты	5610		298665		
Расходы на оплату труда	5620		58793		
Отчисления на социальные нужды	5630		17693		
Амортизация	5640		376		
Прочие затраты	5650		24831		
Итого по элементам	5660		131558		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др., прирост(-), уменьшение (+)	5670		-9112		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>		<b>122446</b>		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2					
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:						
гарантийный ремонт и обслуживание под обеспечение предоставляемых к организации исков	5701					
под обеспечение предоставляемых к организации исков	5702					
под обеспечение предоставляемых к организации исков	5703					
прочие	5704					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 1 января 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		(отчетная дата)	(продолжающийся год)	(год, предшествующий предыдущему)
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
денежные средства	5801			
недвижимое имущество	5802			
движимое имущество	5803			
товарно-материальные ценности	5804			
ценные бумаги	5805			
прочие	5806			
Выданные - всего	5810			
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 2015 г.	За 2014 г.		
		(отчетный год)	(предыдущий год)		
1	2	3	4		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.				
в том числе:	за 2014 г.				
на текущие расходы	за 2015 г.				
на вложения во внеоборотные активы	за 2014 г.				

Руководитель

Главный бухгалтер

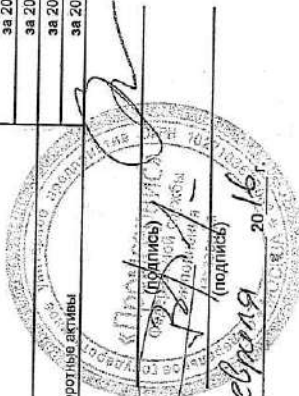
" 19 февраля 2016 г.

*Е.Ю. Корадлева*

(расшифровка подписи)

*В.И. Сыршук*

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**ФГУП «Промсервис» ФСИН России**  
**за 2015 год**

---

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>	<b>3</b>
1.1. Общие сведения	3
1.2. Виды деятельности Предприятия	15
1.3. Объем продаж продукции	16
1.4. Организация труда и заработной платы	16
<b>2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ</b>	<b>17</b>
<b>3. АНАЛИТИЧЕСКИЕ СВЕДЕНИЯ</b>	<b>19</b>
3.1. Внеоборотные активы	19
3.1.1. Нематериальные активы	19
3.1.2. Основные средства	19
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности	21
3.1.4. Финансовые вложения	21
3.1.5. Отложенные налоговые активы	22
3.1.6. Прочие внеоборотные активы (незавершенное строительство)	22
3.2. Оборотные активы	22
3.2.1. Запасы	22
3.2.2. Дебиторская задолженность	24
3.2.3. Денежные средства	24
3.2.4. Прочие оборотные активы	24
3.3. Капитал и резервы	25
3.3.1. Уставный капитал	25
3.3.2. Переоценка внеоборотных активов	25
3.3.3. Добавочный капитал	25
3.3.4. Резервный капитал отсутствует	26
3.3.5. Нераспределенная прибыль или непокрытый убыток	26
3.4 Краткосрочные обязательства	27
3.4.1. Кредиторская задолженность	27
3.4.2. Займы и кредиты	27
3.5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	28
<b>4. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>28</b>
4.1. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах	29
4.2. Плановые показатели, характеризующие деятельность	31
<b>5. СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>33</b>

# 1. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

## 1.1. Общие сведения

Полное наименование предприятия	федеральное государственное унитарное предприятие «Промсервис» Федеральной службы исполнения наказаний
Сокращенное наименование предприятия	ФГУП «Промсервис» ФСИН России
Юридический адрес	125212 г. Москва, Кронштадтский б-р., д.9, стр. 2
Почтовый адрес	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д.20, стр. 18
Дата государственной регистрации	07 февраля 2002 г.
Цель деятельности Предприятия	Получение прибыли; удовлетворение потребностей учреждений уголовно-исполнительной системы в продуктах питания; привлечение к труду лиц, отбывающих уголовные наказания.
Уставный фонд, руб.	807 744
Система налогообложения	Общая
ОКПО	43544526
ОКФС	12 Федеральная собственность
ОКОПФ	15241 Федеральные государственные унитарные предприятия

ФГУП «Промсервис» ФСИН России, основанное на праве хозяйственного ведения, переименовано в соответствии с приказом ФСИН России от 09.11.2011 № 605 и является правопреемником государственного унитарного предприятия Пансионат «Окский» Управления исполнения наказаний Министерства Юстиции Российской Федерации по Тульской области.

05 июня 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 8127746935825 о переименовании ГУП Пансионат «Окский» в ФГУП «Промсервис» ФСИН России.

30 января 2012 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве осуществлена постановка на учет ФГУП «Промсервис» ФСИН России.

Предприятие является коммерческой организацией, входит в состав уголовно-исполнительной системы.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Федеральной службы исполнения наказаний.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет Федеральная служба исполнения наказаний в соответствии с действующим законодательством.

Устав ФГУП «Промсервис» ФСИН России утвержден приказом ФСИН России от 16.05.2012 № 271.

Предприятие арендует офисное помещение площадью 129,4 кв. м стоимостью 950,15 руб./м<sup>2</sup> в месяц по договору субаренды нежилых помещений № БЦП-10/2015 от 24.02.2015 по адресу: г. Москва, ул. Дербеневская, д. 20, строение 18, где располагается административно-управленческий персонал. Помещения, арендуемые для административного персонала в регионах РФ указаны в Приложении № 15.

На основании распоряжения ФСИН (телеграмма № исх-05-9482 от 24 февраля 2015 г.) предприятию ФГУП «Промсервис» ФСИН России переходят функции по организации торговой деятельности для осужденных и лиц, находящихся под стражей, через розничные магазины, расположенные на территории учреждений УИС.

В 2015 году розничная деятельность была организована в учреждениях Свердловской области (41 магазин), Челябинской области (29 магазинов), Тюменской области и ХМАО (22 магазина), Саратовской области (19 магазинов), Пензенской области (10 магазинов), Тамбовской области (11 магазинов), Самарской области (21 магазин), Кировской области (22 магазина), Республики Мордовия (23 магазина), Республики Карелия (12 магазинов), Республики Коми (27 магазинов), Архангельской области (25 магазинов), Мурманской области (13 магазинов), Калининградской области (7 магазинов), Ивановской области (12 магазинов), Владимирской области (16 магазинов), Ярославской области (9 магазинов), Костромской области (9 магазинов), Ленинградской области и в г. Санкт-Петербург (21 магазин), Вологодской области (14 магазинов), Псковской области (6 магазинов), Нижегородской области (29 магазинов), Новгородской области (7 магазинов), Кемеровской области (44 магазина).

Всего в 2015 году было принято 449 магазинов в 26-ти субъектах РФ.



В 2016 году деятельность по приему торговой деятельности продолжится в Оренбургской области, Курганской области, Алтайском крае, Республике Алтай.

В течение 2015 года заключены договоры безвозмездного пользования объектами нежилого фонда, соглашения о взаимодействии, возмещении коммунальных расходов со всеми учреждениями, находящимися на территории вышеуказанных регионов, налажены контакты с поставщиками (заключены договоры комиссии), осуществляется непрерывное снабжение магазинов товарами.

В течении 2015 года Предприятием зарегистрированы обособленные подразделения:

1. ОСП Архангельское Б-8
2. ОСП Архангельское ВК
3. ОСП Архангельское И-1
4. ОСП Архангельское И-2
5. ОСП Архангельское И-3
6. ОСП Архангельское И-4
7. ОСП Архангельское К 1 ВНУТРЕННИЙ
8. ОСП Архангельское К-1
9. ОСП Архангельское К-12
10. ОСП Архангельское К-14
11. ОСП Архангельское К-14 ВНУТРЕННИЙ
12. ОСП Архангельское К-16
13. ОСП Архангельское К-21
14. ОСП Архангельское К-28
15. ОСП Архангельское К-28 ВНУТРЕННИЙ
16. ОСП Архангельское К-29
17. ОСП Архангельское К-4
18. ОСП Архангельское К-4 ВНУТРЕННИЙ
19. ОСП Архангельское К-5
20. ОСП Архангельское К-7
21. ОСП Архангельское КП-19
22. ОСП Архангельское КП-23
23. ОСП Архангельское КП-27
24. ОСП Архангельское КП-3
25. ОСП Архангельское ОБ
26. ОСП Владимирское Б-8

- 27.ОСП Владимирское И-1
- 28.ОСП Владимирское И-2
- 29.ОСП Владимирское И-3
- 30.ОСП Владимирское К-1
- 31.ОСП Владимирское К-10
- 32.ОСП Владимирское К-2
- 33.ОСП Владимирское К-3
- 34.ОСП Владимирское К-4
- 35.ОСП Владимирское К-5
- 36.ОСП Владимирское К-6
- 37.ОСП Владимирское К-7
- 38.ОСП Владимирское Т-1
- 39.ОСП Владимирское Т-2
- 40.ОСП Вологодское И-2
- 41.ОСП Вологодское И-3
- 42.ОСП Вологодское К-1
- 43.ОСП Вологодское К-12
- 44.ОСП Вологодское К-17
- 45.ОСП Вологодское К-2
- 46.ОСП Вологодское К-20
- 47.ОСП Вологодское К-3
- 48.ОСП Вологодское К-4
- 49.ОСП Вологодское К-5
- 50.ОСП Вологодское КП-6
- 51.ОСП Вологодское КП-7
- 52.ОСП Вологодское ЛПУ-10
- 53.ОСП Ивановское Б-8
- 54.ОСП Ивановское И-1
- 55.ОСП Ивановское И-2
- 56.ОСП Ивановское К-10
- 57.ОСП Ивановское К-2
- 58.ОСП Ивановское К-3
- 59.ОСП Ивановское К-4/1
- 60.ОСП Ивановское К-4/2
- 61.ОСП Ивановское К-5
- 62.ОСП Ивановское К-6
- 63.ОСП Ивановское К-7
- 64.Осп ивановское КП-12

- 65.ОСП Калининградское
- 66.ОСП Калининградское Б-5
- 67.ОСП Калининградское И-1
- 68.ОСП Калининградское К-13
- 69.ОСП Калининградское К-4
- 70.ОСП Калининградское К-7
- 71.ОСП Калининградское К-8
- 72.Осп калиниградское к-9
- 73.ОСП Карелия Б-4
- 74.ОСП Карелия И-1
- 75.ОСП Карелия И-2
- 76.ОСП Карелия К-1
- 77.ОСП Карелия К-7
- 78.ОСП Карелия К-9
- 79.ОСП Карелия РБ-2
- 80.ОСП Кемеровское Б-16
- 81.ОСП Кемеровское Б-21
- 82.ОСП Кемеровское Б-33
- 83.ОСП Кемеровское Б-42
- 84.ОСП Кемеровское ВК-4
- 85.ОСП Кемеровское И-1
- 86.ОСП Кемеровское И-2
- 87.ОСП Кемеровское И-3
- 88.ОСП Кемеровское И-4
- 89.ОСП Кемеровское К-1
- 90.ОСП Кемеровское К-22
- 91.ОСП Кемеровское К-29
- 92.ОСП Кемеровское К-35
- 93.ОСП Кемеровское К-37
- 94.ОСП Кемеровское К-4
- 95.ОСП Кемеровское К-40
- 96.ОСП Кемеровское К-41
- 97.ОСП Кемеровское К-43
- 98.ОСП Кемеровское К-44
99. ОСП Кемеровское К-5
100. ОСП Кемеровское К-50
101. ОСП Кемеровское КП-11
102. ОСП Кемеровское КП-14

103. ОСП Кемеровское КП-2
104. ОСП Кемеровское КП-3/1
105. ОСП Кемеровское КП-3/2
106. ОСП Кемеровское КП-3/3
107. ОСП Кемеровское КП-3/4
108. ОСП Кемеровское КП-3/5
109. ОСП Кемеровское КП-31
110. ОСП Кировское Б-12
111. ОСП Кировское Гараж
112. ОСП Кировское И-1
113. ОСП Кировское И-2
114. ОСП Кировское К-1
115. ОСП Кировское К-11
116. ОСП Кировское К-17
117. ОСП Кировское К-18
118. ОСП Кировское К-20
119. ОСП Кировское К-25
120. ОСП Кировское К-27
121. ОСП Кировское К-29
122. ОСП Кировское К-3
123. ОСП Кировское К-33
124. ОСП Кировское К-5
125. ОСП Кировское К-6
126. ОСП Кировское К-9
127. ОСП Кировское КП-15
128. ОСП Кировское КП-19
129. ОСП Кировское КП-21
130. ОСП Кировское КП-26
131. ОСП Кировское КП-32
132. ОСП Кировское М-13
133. ОСП Кировское М-14
134. ОСП Кировское М-2
135. ОСП Кировское М-5
136. ОСП Кировское М-6
137. ОСП Кировское П
138. ОСП Кировское Склад
139. ОСП Кировское У
140. ОСП Коми И-1

141. ОСП Коми И-1 внешний
142. ОСП Коми И-2
143. ОСП Коми И-3
144. ОСП Коми К-1
145. ОСП Коми К-19
146. ОСП Коми К-22
147. ОСП Коми К-24
148. ОСП Коми К-25
149. ОСП Коми К-29
150. ОСП Коми К-31 ВНЕШНИЙ
151. ОСП Коми К-31 ВНУТРЕННИЙ
152. ОСП Коми К-49 ВНЕШНИЙ
153. ОСП Коми К-49 ВНУТРЕННИЙ
154. ОСП Коми К-51
155. ОСП Коми К-8
156. ОСП Коми КП-34
157. ОСП Коми КП-38 ВНЕШНИЙ
158. ОСП Коми КП-38 ВНУТРЕННИЙ
159. ОСП Коми КП-42 ВНЕШНИЙ
160. ОСП Коми КП-42 ВНУТРЕННИЙ
161. ОСП Коми КП-45
162. ОСП Коми КП-47
163. ОСП Коми ЛПУ-18
164. ОСП Костромское И-1
165. ОСП Костромское И-2
166. ОСП Костромское К-1
167. ОСП Костромское К-2
168. ОСП Костромское К-3
169. ОСП Костромское К-4
170. ОСП Костромское К-7
171. ОСП Костромское К-8
172. ОСП Ленинградское
173. ОСП Ленинградское ВК
174. ОСП Ленинградское И-1
175. ОСП Ленинградское И-2
176. ОСП Ленинградское И-3
177. ОСП Ленинградское И-4
178. ОСП Ленинградское И-5



179. ОСП Ленинградское И-6
180. ОСП Ленинградское К-2
181. ОСП Ленинградское К-3
182. ОСП Ленинградское К-4
183. ОСП Ленинградское К-5
184. ОСП Ленинградское К-6
185. ОСП Ленинградское К-7
186. ОСП Ленинградское К-8
187. ОСП Ленинградское КП-1
188. ОСП Ленинградское ЛПУ
189. ОСП Мордовия Б-19
190. ОСП Мордовия Б-3
191. ОСП Мордовия И-1
192. ОСП Мордовия И-2
193. ОСП Мордовия К-1
194. ОСП Мордовия К-10
195. ОСП Мордовия К-11
196. ОСП Мордовия К-12
197. ОСП Мордовия К-13
198. ОСП Мордовия К-14
199. ОСП Мордовия К-17
200. ОСП Мордовия К-18
201. ОСП Мордовия К-2
202. ОСП Мордовия К-22
203. ОСП Мордовия К-4
204. ОСП Мордовия К-5
205. ОСП Мордовия К-6
206. ОСП Мордовия К-7
207. ОСП Мордовия КП-8
208. ОСП Мордовия ЛПУ-21
209. ОСП Мурманское И-1
210. ОСП Мурманское И-2
211. ОСП Мурманское К-16
212. ОСП Мурманское К-17
213. ОСП Мурманское К-18
214. ОСП Мурманское К-20
215. ОСП Мурманское К-23
216. ОСП Мурманское КП-24

217. ОСП Нижегородское Б-3
218. ОСП Нижегородское ВК
219. ОСП Нижегородское И-1
220. ОСП Нижегородское И-2
221. ОСП Нижегородское И-3
222. ОСП Нижегородское К-1
223. ОСП Нижегородское К-11
224. ОСП Нижегородское К-12
225. ОСП Нижегородское К-14
226. ОСП Нижегородское К-15
227. ОСП Нижегородское К-16
228. ОСП Нижегородское К-17
229. ОСП Нижегородское К-18
230. ОСП Нижегородское К-2
231. ОСП Нижегородское К-20
232. ОСП Нижегородское К-4
233. ОСП Нижегородское К-5
234. ОСП Нижегородское К-6
235. ОСП Нижегородское К-7
236. ОСП Нижегородское К-8
237. ОСП Нижегородское К-9
238. ОСП Новгородское Б-3
239. ОСП Новгородское И-1
240. ОСП Новгородское К-4
241. ОСП Новгородское К-7
242. ОСП Новгородское К-9/1
243. ОСП Новгородское К-9/2
244. ОСП Новгородское КП-6
245. ОСП Пензенское Б-6
246. ОСП Пензенское И-1
247. ОСП Пензенское К-1
248. ОСП Пензенское К-4
249. ОСП Пензенское К-5
250. ОСП Пензенское К-7
251. ОСП Пензенское К-8
252. ОСП Пензенское КП-12
253. ОСП Псковское И-1
254. ОСП Псковское И-2

255. ОСП Псковское К-2
256. ОСП Псковское К-3
257. ОСП Псковское К-4
258. ОСП Псковское К-5
259. ОСП Псковское К-6
260. ОСП Самарское Б-4
261. ОСП Самарское И-1
262. ОСП Самарское И-2
263. ОСП Самарское И-4
264. ОСП Самарское К-10
265. ОСП Самарское К-13
266. ОСП Самарское К-15
267. ОСП Самарское К-16
268. ОСП Самарское К-26
269. ОСП Самарское К-28
270. ОСП Самарское К-29
271. ОСП Самарское К-3
272. ОСП Самарское К-5
273. ОСП Самарское К-6
274. ОСП Самарское КП-1
275. ОСП Самарское КП-27/1
276. ОСП Самарское КП-27/2
277. ОСП Самарское ОСБ
278. ОСП Самарское ОТБ
279. ОСП Саратовское Б-3
280. ОСП Саратовское И-1
281. ОСП Саратовское И-2
282. ОСП Саратовское К-10
283. ОСП Саратовское К-13
284. ОСП Саратовское К-17
285. ОСП Саратовское К-2
286. ОСП Саратовское К-23
287. ОСП Саратовское К-33
288. ОСП Саратовское К-4
289. ОСП Саратовское К-5
290. ОСП Саратовское К-7
291. ОСП Саратовское КП-11
292. ОСП Саратовское КП-20

293. ОСП Саратовское ОТБ-1
294. ОСП Саратовское Т
295. ОСП Тамбовское Б-7
296. ОСП Тамбовское И-1
297. ОСП Тамбовское И-3
298. ОСП Тамбовское К-1 ТМБ
299. ОСП Тамбовское К-3
300. ОСП Тамбовское К-4
301. ОСП Тамбовское К-5
302. ОСП Тамбовское К-8
303. ОСП Тамбовское КП-2
304. ОСП Тюменское СИЗО 1
305. ОСП Тюменское Б 17
306. ОСП Тюменское Б 19
307. ОСП Тюменское ДК
308. ОСП Тюменское И 1
309. ОСП Тюменское И 2
310. ОСП Тюменское И 4
311. ОСП Тюменское К 1
312. ОСП Тюменское К 11
313. ОСП Тюменское К 13
314. ОСП Тюменское К 14
315. ОСП Тюменское К 15
316. ОСП Тюменское К 2
317. ОСП Тюменское К 4
318. ОСП Тюменское К 6
319. ОСП Тюменское КП 9
320. ОСП Тюменское ОБ
321. ОСП Уральское Б 1
322. ОСП Уральское Б 23
323. ОСП Уральское Б 51
324. ОСП Уральское Б 58
325. ОСП Уральское ВК 1
326. ОСП Уральское ВК 2
327. ОСП Уральское И 1
328. ОСП Уральское И 2
329. ОСП Уральское И 3
330. ОСП Уральское И 4

331. ОСП Уральское И 5
332. ОСП Уральское И 6
333. ОСП Уральское К 10
334. ОСП Уральское К 12
335. ОСП Уральское К 13
336. ОСП Уральское К 15
337. ОСП Уральское К 18
338. ОСП Уральское К 19
339. ОСП Уральское К 2
340. ОСП Уральское К 24
341. ОСП Уральское К 26
342. ОСП Уральское К 3
343. ОСП Уральское К 46
344. ОСП Уральское К 47
345. ОСП Уральское К 5
346. ОСП Уральское К 52
347. ОСП Уральское К 53
348. ОСП Уральское К 54
349. ОСП Уральское К 55
350. ОСП Уральское К 56
351. ОСП Уральское К 6
352. ОСП Уральское К 62
353. ОСП Уральское К 63
354. ОСП Уральское К 66
355. ОСП Уральское К 8
356. ОСП Уральское КП 45
357. ОСП Уральское КП 57
358. ОСП Уральское КП 59
359. ОСП Уральское С
360. ОСП Челябинское Б 3
361. ОСП Челябинское Б 9
362. ОСП Челябинское И 1
363. ОСП Челябинское И 2
364. ОСП Челябинское И 3
365. ОСП Челябинское И 4
366. ОСП Челябинское К 1
367. ОСП Челябинское К 10
368. ОСП Челябинское К 11



- 369. ОСП Челябинское К 15
- 370. ОСП Челябинское К 18
- 371. ОСП Челябинское К 2
- 372. ОСП Челябинское К 21
- 373. ОСП Челябинское К 24
- 374. ОСП Челябинское К 25
- 375. ОСП Челябинское К 4
- 376. ОСП Челябинское К 5
- 377. ОСП Челябинское К 6
- 378. ОСП Челябинское К 8
- 379. ОСП Челябинское Т
- 380. ОСП Ярославское Б-9
- 381. ОСП Ярославское И-1
- 382. ОСП Ярославское И-2
- 383. ОСП Ярославское К-1
- 384. ОСП Ярославское К-12
- 385. ОСП Ярославское К-2
- 386. ОСП Ярославское К-3
- 387. ОСП Ярославское К-8
- 388. ОСП Ярославское ЛПУ СПб

## **1.2. Виды деятельности Предприятия.**

Основной вид деятельности предприятия – розничная торговля в неспециализированных магазинах (преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями), расположенных на территории учреждений УИС.

Основной ассортимент реализуемой в магазинах продукции:

- Напитки (безалкогольные)
- Молочная продукция
- Мясная и рыбная продукция
- Мукомольная продукция
- Бакалейная продукция
- Овощи/фрукты
- Табачная продукция
- Бытовая химия
- Хозяйственные товары
- Текстиль
- Канцелярские товары

### 1.3. Объем продаж продукции

Торговую деятельность ФГУП «Промсервис» ФСИН России осуществляет на основании договоров комиссии, а также по договорам купли-продажи. Общий оборот розничной торговли с НДС за 2015 г. составил 791 036,5 тыс. руб., в том числе:

1. Оборот розничной торговли по договорам комиссии составил 762 165,6 тыс. руб. (в т.ч. НДС).
2. Оборот розничной торговли по договорам купли продажи составил 28 870,9 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

Начисленное комиссионное вознаграждение ФГУП «Промсервис» за 2015 г. составило 108 809,1 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

### 1.4. Организация труда и заработной платы.

Штатная и фактическая численность предприятия, а также фонд оплаты труда отражены в таблице.

Региональное подразделение	Штатная численность	Фактическая численность	Фонд оплаты труда, руб.
УПРАВЛЕНИЕ	22	16	1 287 963
УРАЛЬСКОЕ ОСП	61	61	1 429 071
ТЮМЕНСКОЕ ОСП	33	33	739 601
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОСП	57	55	1 232 085
САРАТОВСКОЕ ОСП	60	60	1 140 221
САМАРСКОЕ ОСП	36	31	543 540
КИРОВСКОЕ ОСП	41	35	623 176
МУРМАНСКОЕ ОСП	18	18	551 603
АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОСП	42	39	1 015 030
МОРДОВИЯ ОСП	31	31	812 360
КАРЕЛИЯ ОСП	22	22	558 683
КОМИ ОСП	43	41	1 010 629
ВОЛОГОДСКОЕ ОСП	22	20	351 580
КАЛИНИНГРАДСКОЕ ОСП	15	15	349 375
ЯРОСЛАВСКОЕ ОСП	84	84	1 685 535
КЕМЕРОВСКОЕ ОСП	56	52	964 145
НИЖЕГОРОДСКОЕ ОСП	65	61	1 324 190
ЛЕНИНГРАДСКОЕ ОСП	54	51	1 207 590
НОВГОРОДСКОЕ ОСП	37	32	662 650
<b>ВСЕГО</b>	<b>799</b>	<b>757</b>	<b>17 489 026</b>

Со всеми учреждениями по месту нахождения магазинов заключены договоры о предоставлении рабочей силы из числа осужденных, на основании которых для осуществления трудовых функций в магазинах привлекается спецконтингент. Всем осужденным на основании представляемых Табелей учета рабочего времени перечисляется заработная плата.

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С момента постановки Предприятия на учет в налоговых органах, а именно: 30 января 2012 г. при ведении бухгалтерского учета на Предприятии применялись принципы:

- имущественной обособленности
- непрерывной деятельности.

Учитывая решение ФСИН о передаче в 2015-2016 гг. торговой деятельности Предприятию и последовавшие кадровые перестановки на Предприятии, а именно

- назначение Врио директора от 18.02.15г.
- назначение главного бухгалтера 23.03.15г.,

было принято решение оформить документально приказ «Об учетной политике Предприятия на 2015г за №01/25-ЦО от «30» марта 2015 г.

Данный приказ не меняет базовых принципов ведения бухгалтерского учета, который применялся в более ранних периодах финансово-хозяйственной деятельности предприятия:

- Имущественная обособленность – принцип, означающий, что активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.
- Непрерывная деятельность – принцип, означающий, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленный срок.

Таким образом, требование действующего законодательства о последовательности применения учетной политики от одного периода к другому соблюдено Предприятием.

Учетная политика разработана в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Налоговым Кодексом РФ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 27.10.2008 № 106н;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;

- иными Положениями по бухгалтерскому учету, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации с учетом специфики деятельности ФГУП.

Учетная политика призвана обеспечить:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Предприятия.

При исполнении Учетной политики для целей налогового учета обеспечивается:

- последовательность применения норм и правил, установленных Налоговым кодексом РФ;

- правильность расчета налоговой базы по налогам и составления налоговой отчетности;

- непрерывность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогообложения;

- максимальное сближение учетных регистров по ведению бухгалтерского и налогового учета с целью устранения дублирования учетного процесса и снижения трудозатрат.

Система налогового учета строится на основании установленных данной Учетной политикой выбранных способов классификации, группировки учета объектов и хозяйственных операций. Сбор и накопление информации, необходимой для расчета налоговой базы обеспечивается при помощи регистров бухгалтерского учета. Источником информации для расчета налоговой базы являются первичные бухгалтерские документы.

### 3. АНАЛИТИЧЕСКИЕ СВЕДЕНИЯ

#### 3.1. Внеоборотные активы

##### 3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе предприятия не числятся.

##### 3.1.2. Основные средства

В представленной ниже таблице приведены данные по основным средствам Предприятия.

Наименование имущества	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% износа
Здания	628		628	
Сооружения				
Машины и оборудование				
Вычислительное оборудование и оргтехника	4905	388	4517	
Транспортные средства				
Многолетние насаждения				
Прочие				
Земельные участки				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности				
Скот				
ИТОГО	5533	388	5145	

Фактически все основные средства по статье «Вычислительное оборудование и оргтехника» (4 905 тыс. руб.) – это компьютерное оборудование, предназначенное для автоматизации торгового процесса и учета во всех магазинах предприятия.

Основное средство по статье «Здания» (628 тыс. руб.) – актив, который числился на начало 2015 года. Однако правоустанавливающие документы на него отсутствуют. В настоящее время направлен запрос в Росреестр по



Тульской области для прояснения ситуации по данному активу. После получения ответа будет принято решение о дальнейшей судьбе данного актива.

Более подробная расшифровка движения основных средств приложена в виде таблицы.

Имущество стоимостью менее 40 тыс. руб. учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

Наименование ОС	Стоимость, тыс. руб.
Компьютер	76,7
Компьютерное оборудование для магазина Б-12	55,7
Компьютерное оборудование для магазина Б-4 Сам	47,9
Компьютерное оборудование для магазина И-1	55,7
Компьютерное оборудование для магазина И-1 внеш Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина И-1 внут Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина И-16 внеш Сам	49,1
Компьютерное оборудование для магазина И-16 внутр Сам	49,1
Компьютерное оборудование для магазина И-2	56,2
Компьютерное оборудование для магазина И-2 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина И-4 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К 27/1 Сам	55,6
Компьютерное оборудование для магазина К 27/2 Сам	55,6
Компьютерное оборудование для магазина К- 15 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К- 26 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К- 26 Сам 1	49,1
Компьютерное оборудование для магазина К- 28 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-1	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-10 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-11	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-13 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-17	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-18	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-20	43,3
Компьютерное оборудование для магазина К-25	43,3
Компьютерное оборудование для магазина К-27	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-29	43,2
Компьютерное оборудование для магазина К-29 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-3	43,8
Компьютерное оборудование для магазина К-3 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-33	43,3
Компьютерное оборудование для магазина К-5	43,3
Компьютерное оборудование для магазина К-5 Сам	47,9
Компьютерное оборудование для магазина К-6	43,3

Компьютерное оборудование для магазина К-6 Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина К-9	55,7
Компьютерное оборудование для магазина КП-1 Сам	47,9
Компьютерное оборудование для магазина КП-15	49,8
Компьютерное оборудование для магазина КП-19	55,7
Компьютерное оборудование для магазина КП-21	55,7
Компьютерное оборудование для магазина КП-26	43,8
Компьютерное оборудование для магазина КП-32	43,8
Компьютерное оборудование для магазина М-5	50,3
Компьютерное оборудование для магазина ОСБ Сам	41,3
Компьютерное оборудование для магазина ОТБ Сам	55,6
Маршрутизатор Cisco Cisco1921/K9	61,7
Ноутбук	49,3
Сервер HP Proliant DL180 Gen9 E5-2630v3 Rack(2U)/2xXeon8C	669,1
Сервер Supermicro SYS-6018R-WTR/Xeon X8 E5- 2630V3/DDR4 ECC Reg 32GB 2133mHZ/2*HDD 300Gb(15000rpm)	193,1
Сервер Supermicro SYS-6018R-WTR/Xeon X8 E5- 2630V3/DDR4 ECC Reg 32GB 2133mHZ/2*HDD 300Gb(15000rpm)	193,1
Серверная коммутационная стойка	1397,4
Сетевой накопитель информации Qnap TS-469U-RP	167,9
Сооружение в Тульской области (на начало деятельности 2015)	628,0
Ультратбук Asus UX32LA-R3103H, 13.3 Intel core i5, серый	57,1
<b>ВСЕГО:</b>	<b>5532,5</b>

Данные основные средства предназначены для обеспечения процесса автоматизации торговой деятельности предприятия.

### **3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.**

Доходные вложения в материальные ценности у предприятия отсутствуют.

### **3.1.4. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

### **3.1.5. Отложенные налоговые активы.**

Отложенные налоговые активы на 31.12.2015 г. составляют 1 150,00 тыс. руб., из них:

- 1146,00 тыс. руб. убыток текущего периода, перенесенный на будущий период, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах,
- 4,00 тыс. руб. убыток прошлого года, перенесенный на будущий период, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах;

### **3.1.6. Прочие внеоборотные активы (незавершенное строительство)**

В статье внеоборотные активы отражено компьютерное оборудование на сумму 207 тыс. руб. по ОСП Кировское, которое будет введено в эксплуатацию в 2016 году.

## **3.2. Оборотные активы**

### **3.2.1. Запасы**

Сводная информация по остаткам и изменению запасов за 2015 г. (сырье и материалы, товары для перепродажи, расходы будущих периодов) отражена в Таблице.

- готовая продукция (9112 тыс. руб.): товары для перепродажи в магазинах, приобретенные у ФГУП «ЦИТОС» ФСИН России по договорам купли-продажи;

- расходы будущих периодов (3468 тыс. руб.) – стоимость неисключительного права на программные продукты;

- прочие запасы (3786 тыс. руб.) - материалы (хоз. инвентарь, торговое, офисное оборудование и прочие МПЗ), приобретенные в декабре 2015 года в ОСП Кемеровское, списание которых на расходы произойдет в 1 кв. 2016 года.

Таблица

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы – всего	5400	Отчетный год			52924	(36558)			X	16366	( )	
В том числе:	5420	Предыдущий год							X		( )	
	5401	Отчетный год									( )	
и другие аналогичные ценности	5421	Предыдущий год				( )					( )	
животные на выращивании и откорме	5402	Отчетный год				( )					( )	
	5422	Предыдущий год				( )					( )	
затраты в незавершенном производстве	5403	Отчетный год				( )					( )	
	5423	Предыдущий год				( )					( )	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	Отчетный год			33168	(24056)				9112	( )	
	5424	Предыдущий год				( )					( )	
товары отгруженные	5405	Отчетный год				( )					( )	
	5425	Предыдущий год				( )					( )	
расходы будущих периодов	5406	Отчетный год			3872	(404)				3468	( )	
	5426	Предыдущий год				( )					( )	
прочие запасы и затраты	5407	Отчетный год			15884	(12098)				3786	( )	
	5427	Предыдущий год				( )					( )	

### 3.2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность складывается из задолженности покупателей, а также авансов, выплаченных поставщикам.

В таблице приведена динамика дебиторской задолженности в 2015 г.:

Показатель	Отчетная дата		
	6 мес. 2015 г.	9 мес. 2015г.	12 мес. 2015 г.
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	16 794	32 813	84 934

Увеличение дебиторской задолженности объясняется тем, что торговая деятельность принималась постепенно в течение года. Большая часть регионов была принята в 4 квартале 2015 года.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам и контрагентам приводится в приложениях № 4, 4а. Основная сумма дебиторской задолженности приходится на учреждения УИС за реализованные осужденным и лицам, находящимся под стражей, товары. По условиям соглашения о взаимодействии учреждения должны перечислить денежные средства в течении 5-ти банковских дней после подписания предусмотренных соглашением документов.

### 3.2.3. Денежные средства

У Предприятия открыты расчетные счета в следующих банках:

- ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва
- ОАО АКБ «АВАНГАРД» г. Москва

По состоянию на 31.12.2015 г. остаток денежных средств составляет 117 234,06 тыс. руб., а именно:

Денежные средства на расчетном счете в ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва – 69 722,05 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете в ОАО АКБ «АВАНГАРД» г. Москва – 28 312, 53 тыс. руб.

Денежные средства в кассе – 16 825,82 тыс. руб.

Переводы в пути на 31.12.2015 г. на сумму 2 373, 66 тыс. руб.

### 3.2.4. Прочие оборотные активы

В 2015 году на предприятии выявлено 78 случаев недостачи товарно-материальных ценностей. Объекты недостачи - это товар, как комиссионный, так и покупной. Ассортимент недостающего товара - это вся товарная номенклатура, но преимущественно группа продуктов питания. Основная причина возникновения недостачи:



- пересортица, возникающая в связи с изменением цены на товар по новым партиям. На предприятии с апреля 2015 г. внедрена программа товарного учета И преимущественно пересорт товара возник в результате ошибочного (ввода остатков товара по производителю, по виду, наименованию). Также пересорт товара возникает в связи с недостаточной квалификацией продавцов (на первоначальном этапе) и владения ими техническими средствами (компьютерами и программным обеспечением).
- отмечены случаи несвоевременного оформления списания товара по причине порчи и непригодности к дальнейшему использованию.
- ошибки в товародвижении в т.ч. при приемке товаров и отпуске потребителям.

По результату инвентаризации сумма недостачи удерживается из зарплаты МОЛ в полном объеме на основании результатов инвентаризации, личного заявления МОЛ и приказа по ОСП. Процедура оформления результатов инвентаризации и дальнейших мероприятий проводится непосредственно в ОСП.

В настоящий момент ведется проверка по выявлению всех обстоятельств, которые повлекли недостачу товара и определению виновных лиц. В некоторых случаях МОЛ изучают материалы по причинам и доказательствам образования недостачи. После чего будет принято решение о погашении недостачи.

По истечении установленного срока после выявления недостачи товаров в учете Предприятия, недостача ТМЦ и их порча в пределах норм естественной убыли будет отнесена на расходы по продажам, сверх норм - на счет виновных лиц. Если виновные лица не будут установлены или суд откажет во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи и его порчи будут списаны на финансовые результаты Предприятия.

В соответствии со ст. 246 ТК РФ установлено, что размер ущерба, причиненного работодателю, определяется по фактическим потерям, исчисляемым исходя из рыночных цен, действующих в данной местности на день причинения ущерба, но не ниже учетной стоимости имущества.

По состоянию на 31.12.2015 г. остатки по счету 94 «Недостачи, хищения и потери ТМЦ» составляют 393,7 тыс. руб.

### **3.3. Капитал и резервы**

#### **3.3.1 Уставный капитал**

Устав Предприятия утвержден Приказом ФСИН № 271 от 16 мая 2012г. Размер уставного фонда Предприятия составляет 807 744,00 рублей.

#### **3.3.2. Переоценка внеоборотных активов.**

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

#### **3.3.3. Добавочный капитал.**

Добавочный капитал отсутствует.



### 3.3.4. Резервный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует.

### 3.3.5. Нераспределенная прибыль или непокрытый убыток.

В 2015 году предприятием получен бухгалтерский убыток в размере (-2 281 тыс. руб.), который скорректирован (уменьшен) на сумму налоговых активов (1 146 тыс. руб.), в связи с этим, за 2015 год получается убыток в сумме (-1163 тыс. руб.).

Также в 2 квартале 2015 г. были обнаружены ошибки в бухгалтерском учете за 2014 год. Ошибки были допущены в период июль-декабрь 2014 г. Ошибки заключаются в неотражении на счетах бухгалтерского учета начислений заработной платы и взносов с ФОТ в отношении сотрудника Предприятия - директора Колесова С.В. Общая сумма неотраженных данных в бухгалтерском учете составляет:

- заработная плата – 294 603,48 руб.

- взносы с ФОТ – 88 970,25 руб.

Всего: 383 573,74 руб.

Данная ошибка является существенной. Ошибка обнаружена после утверждения годовой отчетности ФГУП «Промсервис» ФСИН России за 2014 г. Согласно подп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Таким образом, с учетом нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет на 31.12.2014 г. в размере (- 173 тыс. руб.) нераспределенная прибыль (убыток) по состоянию на 31.12.2015 г. составила (-1720 тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	- 173
2	Чистая прибыль (убыток) текущего периода (2015 г)	-1 163
3	Изменение величины прибыли (убытка) в 2015 г. вследствие исправления существенной ошибки за 2014 год.	-384
4	Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2015 г.	-1720

### 3.4 Краткосрочные обязательства

#### 3.4.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками (комитентами) за товары, перед учреждениями за рабочую силу и коммунальные услуги, а также задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, работниками предприятия (Приложение №5,5а,б).

В таблице приведена динамика изменения кредиторской задолженности:

Показатель	Отчетная дата		
	6 мес. 2015 г.	9 мес. 2015 г.	12 мес. 2015 г.
Кредиторская задолженность тыс. руб.	24 757	38 291	210 785

Увеличение кредиторской задолженности объясняется тем, что торговая деятельность принималась постепенно в течение года. Большая часть регионов была принята в 4 квартале 2015 года.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам и контрагентам приводится в приложениях № 5, 5а. Основная сумма кредиторской задолженности приходится на задолженность перед поставщиками товаров (комитентами), которая как правило погашается в течение 10-15 дней после отчетного месяца и после того, как будут подписаны все первичные документы (отчет комиссионера, акт оказания комиссионных услуг)

#### 3.4.2. Займы и кредиты.

На 31.12.2015 г. заемные средства составляют 15 760,00 тыс. руб., в том числе задолженность по начисленным процентам 711,00 тыс. руб.

- ФГУП «АРХАНГЕЛЬСКОЕ» ФСИН РОССИИ: 5 230,00 тыс. руб., в том числе задолженность по начисленным процентам: 230,00 тыс. руб.

- ФГУП «КОНСЕРВНЫЙ ЗАВОД» ФСИН РОССИИ: 2 616,00 тыс. руб., в том числе задолженность по начисленным процентам: 116,00 тыс. руб.

- ФГУП "Амурское" ФСИН России: 1 573,00 тыс. руб. в том числе задолженность по начисленным процентам: 73,00 тыс. руб.

- ФГУП "Вологодское" ФСИН России: 3 144,00 тыс. руб. в том числе задолженность по начисленным процентам: 144,00 тыс. руб.

- ФГУСХП "Ростовское" ФСИН России: 3 148,00 тыс. руб. в том числе задолженность по начисленным процентам: 148,00 тыс. руб.

(Приложение № 18)

### 3.5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2015 г. у предприятия за балансом числятся:

1. товары, принятые на комиссию по торговой деятельности для реализации через магазины для осужденных на сумму 281 579 тыс. руб
2. Арендованные объекты недвижимости (для офисов) в кол-ве 20 штук
3. Бланки строгой отчетности на сумму 11 тыс. руб.

## 4. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В таблице приведены данные о выручке, себестоимости и прибыли от продаж.

Показатель	12 месяцев		Изменения +/-
	2014	2015	
Выручка от реализации продукции, тыс. руб.	-	117 067	+ 117 067
Себестоимость продаж, тыс. руб.	-	20 753	+ 20 753
Коммерческие расходы	-		
Управленческие расходы	-	96 314	+ 96 314
Затраты на 1 рубль товарной продукции, руб.	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-	- 5 379	- 5 379

В 1 кв. 2015 г. предприятие осуществляло подготовительные и организационно-технические мероприятия, необходимые для начала торговой деятельности – регистрация обособленных подразделений, подбор управленческого персонала в штат предприятия, разработка локальных положений, инструкций, регламентов, оценка затрат на техническое оснащение деятельности, разработка форм договоров с учреждениями и поставщиками.

Выручка в 1 квартале 2015 г. у предприятия отсутствовала.

Фактически торговая деятельность предприятия началась во 2 квартале 2015 г.

Основные причины получения убытка в 2015 году:

1. Существенные затраты на подготовительном периоде: формирование региональных центров управления торговой деятельностью – регистрация обособленных подразделений в субъектах РФ, формирование штата и подбор персонала как управленческого (начальник ОСП, бухгалтерия, товароведы) так и производственного (продавцы в магазинах), приобретение необходимой

техники, инвентаря и материалов для обеспечения функционирования региональных магазинов и офисов.

2. Самой значительной статьей расходов является заработная плата сотрудникам предприятия и начисления с ФОТ. Удельный вес данной статьи расходов в валовой выручке составляет примерно 80%. После приема торговой деятельности и формирования штата регионального обособленного подразделения в первые один-два месяца работы происходит временной разрыв между получением дохода от деятельности магазинов и обязанностью выплатить заработную плату вновь принятым сотрудникам, который является одной из основных причин возникновения убытка в 2015 году. Примерно на третий месяц функционирования регионального подразделения данный разрыв исчезает, и торговая деятельность начинает приносить прибыль.

3. Также получение убытка связано с выполнением одной из основных поставленных задач перед ФГУП «Промсервис» ФСИН России – полной автоматизации торговой деятельности в магазинах. Для этой цели в каждом магазине должен быть установлен компьютер с программным обеспечением, чекопечатающая техника, торговая учетная программа для продавца, должна быть организована техническая система передачи и обмена данными между компьютерным терминалом продавца и главным сервером. На данный момент поставленная задача в принятых регионах реализована. В каждом магазине организован количественный учет товаров. Реализация данной задачи потребовала на этапе внедрения существенных затрат – была приобретена необходимая компьютерная техника, программное обеспечение, учетные торговая и бухгалтерская программы, произведено обучение продавцов и сотрудников региональных подразделений.

#### 4.1. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Показатель отчета	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	2340	5 022
Прочие расходы	2350	1 140

##### **В составе прочих доходов отражено:**

- оприходование ТМЦ: 724,00 тыс. руб. (стр.10 Приложение № 8)
- безвозмездное перечисление (получение) денежных средств: 4 250,00 тыс. руб. (стр. 130 Приложение № 8)
- списание кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности: 9,00 тыс. руб. (стр. 380 Приложение № 8)
- прочие доходы: 39,00 тыс. руб. (стр. 490 Приложение № 8).

##### **В составе прочих расходов отражено:**

- выплаты по коллективному договору (премии к юбилеям, материальная помощь): 337,00 тыс. руб. (стр. 290 Приложение №8),
- расходы на услуги банков: 474,00 тыс. руб. (стр. 360 Приложение №8),

- списание дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности: 60,0 тыс. руб. (стр. 380 Приложение № 8)
- штрафы, пени по налогам и сборам: 28,00 (стр. 440 Приложение № 8), в т.ч.
  - пени по НДС: 5,00 тыс. руб.
  - пени по ПФ: 2,0 тыс. руб.
  - пени в ФОМС: 1,0 тыс. руб.
  - пени по ЕСН: 4,0 тыс. руб.
  - штраф за непредставление декларации по НДС: 8,00 тыс. руб.
  - штраф за непредставление декларации по прибыли: 7,00 тыс. руб.
  - штраф по транспортному налогу: 1,00 тыс. руб.
- а также прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия: 241,00 тыс. руб. (стр. 490 Приложение № 8).



#### 4.2. Плановые показатели, характеризующие деятельность предприятия.

№ п/п	Наименование показателя	Формула расчета по балансу	Контрольное значение показателя	Фактическое значение показателя	Примечание
1	Доля трудоустроенных осужденных от среднесписочной численности работников предприятия		≥ 50%	36%	За 2015 г. среднесписочная численность осужденных = 73, среднесписочная численность работников = 203 (Приложение № 17)
2	Среднемесячная заработная плата осужденных		≥ МРОТ	6265	МРОТ в 2015 г. = 5965 руб.
3	Соотношение фонда оплаты труда работников и фонда оплаты труда руководства предприятия		≥ 1\5	1\13	В 2015 г. фонд оплаты труда работников = 17 349 081, фонд оплаты труда руководства = 1 312 941 руб. (Приложение № 17)
4	Коэффициент текущей ликвидности предприятия	$\frac{\text{Ктл} = \text{стр. 1200} / (\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})}{}$	1,5-2,5	0.97	Предприятие получило отрицательный фин.результат в размере 1.16 млн.руб. соответственно если бы была прибыль, то оборотные активы увеличились (напр. Ден.ср-ва на счете) и значение коэффициента было бы больше.
5	Коэффициент ликвидности предприятия	$\frac{\text{Кбл} = (\text{стр. 1230} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1250}) / (\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550})}{}$	0,8-1	0.89	
6	Уровень управленческих расходов (соотношение управленческих расходов к выручке)	$\frac{\text{Упр.расходы}/\text{Объем продаж без НДС}}{}$	≤ 10%	15.17%	В расчете данный коэффициент рассчитали как отношение упр.расходов по 2 форме) к объему продаж без НДС, который составил 670 370 тыс.руб. (или 791 037 с НДС).
7	Коэффициент финансовой устойчивости предприятия (отношение суммы собственного капитала и долгосрочных обязательств к валлоте баланса	$\frac{\text{Ка} = (\text{стр. 1300} + \text{стр. 1400}) / \text{стр. 1600}}{}$	0,5-0,6	0.00	В 2015 году получен убыток на сумму 1720 тыс.руб. в связи с этим Кфу равен 0. Предприятие работает с апреля 2015г (Start-up)



8	Доля собственных средств производства в общем объеме внеоборотных активов предприятия	Доля соб. ср-в = (стр. 1150+1190)/стр. 1100	100%	82%	Исключили из расчета ОНА, которые составляют 1 150 тыс.руб.
9	Объем принятых к реализации товаров, производимых в учреждениях УИС, соответствующих ассортиментному перечню для продажи через магазины	Объем реализованных товаров, произведенных в учреждениях УИС/общий объем реализованных товаров	≥ 60%	0.003%	Доля реализованной внутрисистемной продукции меньше плановых показателей в связи с тем, что основные мероприятия по приему-передаче торговой деятельности (16 регионов РФ) пришлось на четвертый квартал 2015 года. Договоры по реализации внутрисистемной продукции заключались после приема магазинов в каждой области. Т.е. фактически реализация внутрисистемной продукции началась с ноября-декабря 2015
10	Рентабельность внутрисистемных продаж товаров и услуг		не более 10%	-	Предприятие не производит продукцию
11	Комиссионное вознаграждение за реализацию продукции через магазины для осужденных		не более 18%	14.30%	Комиссионное вознаграждение варьируется от 5% до 20%. Среднее – 14,3%
12	Перечисление части чистой прибыли в доход федерального бюджета		не менее 25%	-	У предприятия на начало 2015 г. не было накопленной прибыли.
13	Отчисление части чистой прибыли на социальные и стимулирующие выплаты		не более 10%	-	У предприятия на начало 2015 г. не было накопленной прибыли.
14	Часть чистой прибыли направленная на развитие производственно-хозяйственной деятельности, увеличение активов		не менее 65%	-	У предприятия на начало 2015 г. не было накопленной прибыли.
15	Доля заемных средств (кредитов, займов) в кредитной задолженности предприятия		не более 10%	7.00%	
16	Превышение кредиторской задолженности над дебиторской задолженностью за отчетный период		не более 50%	62.50%	Погашение дебиторской задолженности происходит 3 раза в месяц (по основным дебиторам), кредиторской – раз в месяц. Оборачиваемость дебиторской задолженности выше, и она не накапливается.

#### 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

За отчетный период в инвестиционную деятельность направлено 5 112 тыс. руб. на приобретение основных средств для осуществления торговой деятельности.

Главный бухгалтер  
ФГУП «Промсервис» ФСИН России



В.Н. Сыркин