

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ "ПРОТИВОПОЖАРНЫЙ ЛЕСНОЙ ЦЕНТР"
Обособленное подразделение _____
Учредитель КОМИТЕТ ПО ПРИРОДНЫМ РЕСУРСАМ И ЭКОЛОГИИ
ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	64890729
по ОКТМО	58651152
по ОКПО	64890729
Глава по БК	841
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура. ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" образован в процессе переименования на основании распоряжения Администрации Псковской области от 25 марта 2011г. № 64-р государственного автономного учреждения Псковской области "Псковский лес", созданного на основании Распоряжения Администрации области от 14 января 2011г. № 4-р "О создании государственного автономного учреждения Псковской области "Псковский лес". Организационно-правовая форма - автономное учреждение. Учреждение является некоммерческой организацией и создается без ограничения срока. Учредителем Центра является Псковская область. Функции и полномочия учредителя Центра осуществляет Комитет по природным ресурсам и экологии Псковской области. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет комитет по управлению государственным имуществом Псковской области. Центр является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления. Центр организован в целях осуществления мониторинга пожарной опасности в лесах, тушения лесных пожаров, осуществления мер пожарной безопасности в лесах, и выполнения других лесохозяйственных работ на территории Псковской области. Учреждение филиалов и представительств не имеет. При сдаче бухгалтерской отчетности Центр руководствуется Приказом Министерства финансов РФ № 33н от 25.03.2011г "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления бухгалтерской отчетности автономных учреждений" в действующей редакции. Органами учреждения являются: наблюдательный совет учреждения и руководитель Учреждения. Решение о назначении наблюдательного совета учреждения принимаются его Учредителем. К компетенции наблюдательного совета относятся: - предложение учредителя или руководителя Учреждения о внесении изменений в Устав Учреждения; - предложение учредителя или руководителя Учреждения о создании и ликвидации филиалов, об открытии и закрытии его представительств; - предложение учредителя или руководителя Учреждения о реорганизации или ликвидации Учреждения; - предложение учредителя или руководителя Учреждения об изъятии имущества, закрепленного за учреждением; - предложение руководителя Учреждения об участии

Учреждения в других юридических лицах; - проекта плана финансово-хозяйственной деятельности автономного Учреждения; - предложений руководителя Учреждения о совершении сделок по распоряжению имуществом; - предложений руководителя Учреждения о совершении крупных сделок; - предложений руководителя Учреждения о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; - вопросов проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Учреждения и утверждения аудиторской организации.

Раздел 2. Результаты деятельности.

По состоянию на 01.01.2022г. ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" государственное задание утверждено в сумме 116 539 986,92 рублей, профинансировано в размере 116 539 986,92 рублей, в разрезе следующих целевых статей:

- По коду 841 0407 1610100700 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 83 871 600,00 рублей профинансировано 83 871 600,00 руб.;

- По коду 841 0407 1630100700 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 2 119 569,50 рублей; профинансировано 2 119 569,50 руб.;

- По коду 841 0407 1610151290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 9 724026,97 руб., профинансировано 9 724026,97 руб.;

- По коду 841 0407 1620151290 621 утверждено 13 800,00 руб., профинансировано 13800 рублей;

- По коду 841 0407 1630251290 621 утверждено 8 270 609,86 руб., профинансировано 8 270609,86 рублей;

- По коду 841 0407 1610251290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 4691627,12 руб., профинансировано 4 691 627,12 руб.руб.;

- По коду 841 0407 163GA54290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 7 848 753,47 руб., профинансировано 7 848 753,47 рублей.

Кроме того, на иные цели:

- по коду 841 0603 1680200700 622 (иные цели) утверждено 1 115 495,00 руб., профинансировано 1 115 495,00 руб.;

- по коду 841 0603 1670399990 622 (иные цели) утверждено 79 983,00 руб., профинансировано 79 983,00 рублей.

- по коду 841 0407 161GA54320 622 (иные цели) утверждено 26 100,00 руб., профинансировано 26 100,00 рублей (приобретена пожарная емкость).

Финансирование за 2021 год в размере 83 871 600,00 руб. (по КБК 841 0407 1610100700 621) в разрезе КОСГУ:

211 "Заработная плата" -49 024 600,00;

212 "Прочие выплаты" - 8 400,00;

213 "Начисления на оплату труда" - 14 468 000,00;

221 "Услуги связи" - 540 000,00;

222 "Транспортные расходы" - 0,00;

223 "Коммунальные услуги" - 1 330 000,00;

224 "Аренда имущества" - 73 200,00;

225 "Услуги по содержанию имущества" - 3 773 000;

226 "Прочие услуги" - 6 138 000,00;

266 "Соц. пособия и компенсации" - 301 000,00;

290 "Прочие расходы" - 1203 400,00;

310 "Приобретение основных средств" -652 000,00;

340 "Приобретение материальных запасов" - 6 360 000,00.

Объем финансирования на 2021 год утвержден в сумме 116 539 986,92 рублей. Израсходовано на выполнение государственного задания за 2021 год 116 539 986,92 рублей. На иные цели израсходовано 1 221 578,00 рублей.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждения плана его финансово-хозяйственной деятельности.

Анализ отчета об исполнении учреждения плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в форме 0503737.

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность» состоит из планового поступления на 2021г. 3 469 900,00 руб., гр.4; стр.010 код аналитики 180 -налог на прибыль -755 000,00 рублей; стр. 200 в сумме 6 646 849,86 состоит из планового дохода 3 469 900 руб. и доходов прошлых периодов 3 176 949,86 рублей. Гр.6 стр.010: код аналитики 180 -налог на прибыль -754 940,00 рублей; код аналитики 140 =52731,12 рублей, в том числе: 1231,12 начислена неустойка за просрочку оплаты по договору (платные услуги), =51 500,00 рублей страховая выплат по ОСАГО; код аналитики 440 = 7412,00 рублей - доход от сдачи металлолома.

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного задания» состоит из планового поступления субсидии за 2021г. 116 539 986,92 руб. и **157 334,00** рублей - возмещение ФСС (НС) страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний, стр.200 состоит из планового поступления субсидии за 2021 год 116 539 986,92 руб. и **157 334,00** рублей - возмещение ФСС (НС) страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний .

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» состоит из планового поступления субсидии за 2021г. 1 221 578,00 руб., стр.200 состоит из планового поступления субсидии за 2021 год 1 221 578,00 рублей.

Остатка субсидии на 01.01.2021 и на 01.01.2022 года не имеется.

Остаток на расчетном счете по внебюджетной деятельности на 01.01.2022 года составляет 1 001 742,86 рублей (выручка от оказания платных услуг - предоставление специальной техники и оказание платных услуг по лесовосстановительным работам). Наличие остатка связано с необходимостью создания резерва на приобретение транспортных средств.

Государственное задание на 2021 год выполнено полностью, возврата денежных средств в бюджет не было. Субсидия автономному учреждению на иные цели в 2021 году выделена в сумме 1 195 478,00 рублей на обеспечение безопасного хранения устаревших пестицидов в дер. Лесная Палкинского района и на осуществление мер по охране водных объектов и предотвращению негативного воздействия вод, остатка на конец 2021 года не имеется. Выделена субсидия на иные цели в 2021 году в сумме 26 100,00 рублей (приобретена пожарная емкость) в рамках национального проекта.

Расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» на мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров за счет средств бюджета Псковской области в 2021 году составили 83 871 600,00 рублей.

За счет средств областного бюджета произведены следующие работы:

1. Отвод лесосек под сплошные рубки по плану 337,85 га, фактически выполнено 337,85 га.

В рамках выполнения государственного задания на 2021 год ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» за счет средств федерального бюджета выполнило следующие виды работ:

1. Устройство противопожарных минерализованных полос по плану 8,708 км, фактически выполнено 8,708 км.
2. Прочистка противопожарных минерализованных полос по плану 1524,344 км, фактически выполнено 1524,344 км
3. Искусственное лесовосстановление-посадка семян по плану 83,74 га, фактически 83,74 га.
4. Естественное лесовосстановление по плану 8,83 га, фактически 8,83га.
5. Проведение лесоводственного ухода за лесными культурами по плану 472,99 га, фактически 472,99 га.
6. Дополнение лесных культур по плану 49,6 га, фактически 49,6 га.
7. Обработка почвы под лесные культуры по плану 134,3 га, фактически 134,3 га.
8. Отвод лесосек под рубки ухода в молодняках по плану 205,52 га, фактически 205,52га.
9. Установка и размещение стендов, знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах (содержание аншлагов и изготовление агитационного материала) - по плану 15 шт, фактически 15 шт.
10. Авиационный мониторинг по плану 191,33 чел.час, фактически 191,33 чел.час.
11. Разработка плана тушения лесных пожаров по плану 1 шт, фактически 1 шт.
12. Рубки осветления, проводимые в целях ухода за лесами по плану 213,12 га, фактически 213,12 га.
13. Рубки прочистки, проводимые в целях ухода за лесами по плану 77,22 га, фактически 77,22 га.
14. Тушение лесных пожаров произведено на площади 77,844 га, затраты на тушение составили 4 691 627,12 рублей.

15. Обеспечение средствами предупреждения и тушения лесных пожаров, содержание лесопожарных формирований, пожарной техники и оборудования, систем связи и оповещения по плану 25623 шт., фактически 25623 шт.

16. Предупреждение возникновения вредных организмов, профилактические мероприятия по защите лесов, биотехнические мероприятия, улучшение условий обитания и размножения насекомоядных птиц и других насекомоядных животных по плану 13,8 га, фактически 13,8 га.

17. Уход за лесосеменными плантациями, маточными плантациями, архивами клонов плюсовых деревьев по плану 16,6 га, фактически 16,6 га.

Всего расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр», произведенные на выполнение работ за счет федерального бюджета в 2021 году составили 30 548 817,42 рублей. Все работы выполнены на 100 процентов.

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности.

По форме **0503710:**

	2 401 10 189	Причина
Обязательства, всего, в том числе по счетам:		
2 303 03 000	346 643.94	Начислен налог на прибыль за 2021 год по платной деятельности

По ф.0503710:

по сч. 2.304.06, 4.304.06 и 5.304.06 сумма 5 777,00 рублей – перенос затрат с КФО 4 на КФО 2 удержание недостачи в результате проведенной годовой инвентаризации; перенос затрат с КФО 5 на КФО 4 в сумме 26 100,00 рублей - приобретение основных средств за счет субсидии на иные цели (пожарная емкость).

по счету 2 401 10 189 в сумме 346 643,94 - начислен налог на прибыль за 2021 год.

по счету 2 401 10 134 в сумме 26 704,26 рублей - возмещение затрат за карту тахографа при увольнении, за использование ГСМ в личных целях, возмещение недостачи.

по счету 2 401 10 135 в сумме 64 002,99 рублей - начислены доходы по возмещению за коммунальные услуги при безвозмездной аренде КУ "Невельское лесничество".

по счету 2 401 10 141 в сумме 1 231,12 руб.- начислена неустойка за просрочку оплаты по договору (платные услуги).

по счету 2 401 10 143 в сумме 51 500,00 руб. начисление возмещения по страховому случаю (ОСАГО).

по счету 2 401 10 172 в сумме 1 482,40 рублей - корректировка НДС по металлолому.

по счету 2 401 10 199 в сумме 7 412,00 рублей - начислены доходы от сдачи металлолома (металлолом образовался в ходе ремонтных работ).

по счету 4 401 10 134 в сумме 6 986,00 рублей - начисление компенсации расходов при выдаче бланков трудовых книжек и вкладышей к ним.

по счету 4 401 10 139 в сумме 157 334,00 рублей - возмещение ФСС (НС) страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний.

по счету 4 401 10 172 в сумме 78 594 663,18 рублей – корректировка расчетов с учредителем по ОЦИ.

по счету 4 401 10 185 в сумме 789 853,41 рублей - начислена амортизация прав пользования активом (административные помещения в безвозмездной аренде от ГП "Управление недвижимостью").

по счету 4 401 10 186 в сумме 164 933,74 рублей - начислена амортизация прав пользования активом (гараж в безвозмездной аренде от Центральный банк Российской Федерации).

по счету 4 401 10 191 в сумме 801 204,50 рублей - начислены доходы при безвозмездном получении семян от ГАУ ПО "ПСКОВСКИЙ ЛЕСОПИТОМНИК".

по счету 4 401 10 195 в сумме 77 562 000 рублей - начислены доходы при безвозмездном получении противопожарного снаряжения и техники от Учредителя.

Ф. 0503721:

-Субсидия: По стр.040 гр.5 ф.0503721 =116 704 306,92 руб. , в том числе : 116 539 986,92 рублей - субсидия на выполнение государственного задания 2021года; 6 986,00 рублей - начисление компенсации расходов при выдаче бланков трудовых книжек и вкладышей к ним; 157334,00 руб.-возмещение ФСС (НС) страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний.

По стр.090 гр.5 ф.0503721 = -78 594 663,18 руб. - корректировка расчетов с учредителем по сч. 210.06.

По стр.100 гр.5 ф.0503721 = 954 787,15руб., в том числе 789 853,41 руб. - начислена амортизация прав пользования активом; 164 933,74 руб. -начислена амортизация прав пользования активом.

По стр.110 гр.5 ф.0503721 = 78 363 204,50 руб., в том числе: 801 204,50 рублей - безвозмездное поступление семян от ГАУ ПО «Псковский лесопитомник» и 77 562 000,00 рублей - безвозмездное поступление противопожарной техники от Комитета по природным ресурсам и экологии Псковской области.

По стр.550 гр.5 ф.0503721 = 1 841 113,23 руб. чистое изменение доходов будущих периодов: начисление амортизации на предоставление права пользования активом и начисление дохода (служебные помещения по адресу: Псков, Петровская,51, Плюсса и гараж г. Порхов переданы в безвозмездное пользование).

- Приносящая доход деятельность:

По стр.040 гр.6 ф.0503721 =3 771 943,60 руб., в т. ч.: 3 681 236,35 рублей - начислены доходы по внебюджетной деятельности (услуги за использование специальной техники), 26 704,26 рублей -возмещение затрат за карту тахографа при увольнении, за использование ГСМ в личных целях, возмещение недостачи; 64 002,99 рублей -доходы от возмещения коммунальных услуг по служебным помещениям, отданным в безвозмездное пользование КУ "Невельское лесничество".

По стр.050 гр.6 ф.0503721 =52 731,12 руб. в том числе: 1 231,12 руб. - начислена неустойка за просрочку оплаты по договору (платные услуги), 51 500,00 рублей - начисление возмещения по страховому случаю (ОСАГО).

По стр.090 гр.6 ф.0503721 = -1 482,40 руб. – корректировка НДС по металлолому.

По стр.100 гр.6 ф.0503721 = 0,06 руб. – списание сальдо по НДС за 1 квартал 2021 года.

Ф.0503723

Ф.0503723 стр.1202 = -754 940,00 рублей: оплата налога на прибыль и НДС в 2021 году.

Ф.0503723 стр.1446 = 7 412,00 рублей: поступили доходы от сдачи металлолома (металлолом образовался в ходе ремонтных работ).

Ф.0503730:

По стр. 040 гр. 10 ф. 0503730 =15 000,00 руб. - принятие к учету Интернет-ресурса (сайт организации). По стр. 100 гр. 10 ф. 0503730 = 2 709 442,90 рублей - признано право пользования объектом аренды в расчетной сумме договора аренды (служебные помещения по адресу: Псков, Петровская,51 переданы ГАУ в безвозмездное пользование , договор 54-Б от 18.12.2018; гараж в Порхове, договор ПЛЦ20/125 от 30.12.2020; административные помещения в Плюссе, договор 69-Б безв/пользования помещения Плюсса с 01.05.20 от 13.04.2020).

По стр. 120 гр. 10 ф. 0503730 - по состоянию на 1 января 2022 года общий объем капитальных вложений, по которым числятся незавершенные капитальные вложения в объекты недвижимого имущества, составил 5 466 784,14 рублей. Пристройка к зданию ПХС 3-го типа г., находящемуся по адресу: г. Псков, ул. Луговая, д.14А, не прошла государственную регистрацию по причине отсутствия разрешения Администрации г. Пскова на реконструкцию здания (нет актов о соответствии работ от строителей и документов от проектировщиков).

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного задания» сумма в гр.8 по некассовым операциям составляет **12 763,00** рублей - отражены расчеты с сотрудниками по удержанию за бланки трудовых книжек и удержание недостачи, выявленной в результате годовой инвентаризации.

Ф.0503769:

Ф.0503769 КФО 2 (дебиторская задолженность) гр.11 - просроченная дебиторская задолженность составляет 554 305,91 руб. за оказанные услуги по предоставлению техники по внебюджетной деятельности, в том числе: ООО "СервисЦентр" - 318 575,35 руб., МУП "Сервис" - 53 509,56 руб., физическое лицо -182 221,00 рублей. Выплата задолженности ООО "СервисЦентр", МУП "Сервис" и физическим лицом присуждена судом и направлена на принудительное взыскание в пользу ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр".

Сведения о просроченной задолженности:

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Дебитор (кредитор)		пояснения
		ИНН	наименование	
1	2	3	4	5
01130000000000130 2 205 31 000	191085,35	6027078816	ООО "СервисЦентр"	отсутствие денежных средств у контрагента. Есть судебное решение.
01130000000000130 2 205 31 000	29 930,00	6016003985	МУП "Сервис"	банкротство контрагента (поставщика, исполнителя работ, услуг)
01130000000000140 2 209 44 000	127490,00	6027078816	ООО "СервисЦентр"	отсутствие денежных средств у контрагента. Есть судебное решение по взысканию долга.
01130000000000140 2 209 44 000	182221,00	6017020138	Иванов Д.А.	Отсутствие денежных средств у физического лица. Долг присужден судом.
01130000000000140 2 209 44 000	23 579,56	6016003985	МУП "Сервис"	банкротство контрагента (поставщика, исполнителя работ, услуг)

Ф.0503769 КФО 4 (кредиторская задолженность):

По счету 4.401.40.131 (гр.5) =116 539 986,92 рублей: начисление доходов будущих периодов в сумме субсидии на выполнение гос. задания в 2021г. ; по счету 4.401.40.131 (гр.7) =116 539 986,92 рублей: признаны доходы текущего периода на основании отчета о выполнении гос. задания за 2021 год.

По счету 4.401.40.185 (гр.5) =2 372 684,04 руб., в том числе 2 175 120,00 рублей - приняты к учету права пользования помещениями, полученными в аренду от ГП "Управление недвижимости" в сумме арендных платежей до окончания договора аренды, в сумме 197 564,04 рублей - начисление предоставления права пользования активом (помещения в Плюссе). По счету 4.401.40.185 (гр.7) =789 853,41 рублей: начисление амортизации прав пользования помещениями, полученными в аренду от ГП "Управление недвижимости" (Псков и г. Плюсса).

По счету 4.401.40.186 (гр.5) = 423 216,34 руб. - приняты к учету права пользования помещениями (гараж), полученными в аренду от Центрального банка Российской Федерации в сумме арендных платежей до окончания договора аренды. По счету 4.401.40.186 (гр.7) =

164 933,74 рублей: начисление амортизации прав пользования помещениями, полученными в аренду от Центрального банка Российской Федерации.

По счету 4.401.60.000 (гр.5,7) начисление резерва на оплату отпусков и страховых взносов.

Ф.0503769 КФО 5 (кредиторская задолженность):

по счету 5.401.40.152 (гр.7) = **1 195 478,00** рублей: признаны доходы текущего периода (пестициды) на основании отчета о выполнении гос. задания за 2021 год .

по счету 5.401.40.152 (гр.7) (КБК 0407 000GA54320 622) = **26 100,00** рублей: признаны доходы текущего периода (пожарная емкость) на основании отчета о выполнении гос. задания за 2021 год .

Расшифровка формы 0503769 КФО 4:

Наименование показателя (в тыс. рублей)	На 01.01.21	На 01.01.2022	Откл-я (+.-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности КФО 4	470,3	1098,6	+628,3	дебиторская задолженность увеличилась: создан резерв по ГСМ перед началом пожароопасного периода	
в том числе просроченная дебиторская задолженность	0	0			Ведется претензионная работа
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности					
Общая сумма кредиторской задолженности КФО 4	2619,0	2460,8	-158,2	кредиторская задолженность уменьшилась.	
в том числе просроченная кредиторская задолженность	0	0			
Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему кредиторской задолженности			-		

Расшифровка формы 0503769 КФО 2

Наименование показателя (в тыс. рублей)	На 01.01.2021	На 01.01.2022	Отклонения (+.-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности КФО 2	581,1	638,3	+57,2	Дебиторская задолженность увеличилась: выросла задолженность покупателей за оказанные платные услуги.	Ведется претензионная работа
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность</i>	562,2	554,3	-7,9	<i>просроченная дебиторская задолженность уменьшилась</i>	<i>Ведется претензионная работа: Обращение в суд</i>
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности	96,7	86,8	89,8%		
Общая сумма кредиторской задолженности КФО 2	509,8	335,3	-174,5	Кредиторская задолженность уменьшилась	
<i>в том числе просроченная кредиторская задолженность</i>	0	0			
Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему кредиторской задолженности			-		

Расшифровка существенных остатков текущей кредиторской и дебиторской задолженности (более 100,0т.р. по одному контрагенту) на 01.01.2022 года:

Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	Сумма (руб. коп.)	в том числе просроченная задолженность (руб. коп.)	Дата образования задолженности
ООО «Сервис Центр»	318 575,35	318 575,35	08.2016
Иванов Д.А.	182 221,00	182 221,00	09.2019
ООО «Псковнефтепродукт»	1 080 839,90	0	12.2021

По кредиторской задолженности существенных остатков нет.

Форма 0503779 КФО2 - остатка денежных средств на депозитных счетах на начало года и на 01.01.2022 года не имеется.

Межформенные увязки:

ф. 0503773 - остатки на конец 2020 года и на начало 2021 года не соответствуют друг другу в связи с **исправлением ошибок прошлых лет** (документы поступили после сдачи годовой отчетности). По счету 302.26 разница составляет **6 900 , 00** рублей.

По счету 210.11 "Расчеты по НДС по авансам полученным" разница составляет **1 144,00** рубля, по счету 303.04 "Расчеты по НДС" разница **110 688,40** рублей в связи с начислением НДС за 4 квартал 2020 года в 2021 году. В апреле месяце 2021 года в ходе самопроверки была обнаружена ошибка: с 01.12.2020 года ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» утратило право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 145 Налогового кодекса Российской Федерации, так как сумма выручки за период с октября по декабрь 2020 года превысила 2 000 000,00 рублей. Несвоевременное начисление НДС связано с тем, что при расчете суммы по освобождению от уплаты НДС не включалась **продажа металлолома** (изменилось законодательство).

В связи с введением в действие Приказа Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы" приняты на балансовый учет **НМА** с неопределенным сроком полезного использования, числившиеся по состоянию на 31.12.2020г. на забалансовом счете 4.01.32 (и по которым не было остатка на счете 401.50) в сумме **74 390,00** рублей (Проводка: 04070000000000000000.4.111.6I.353 / 00000000000000000000.4.401.30.000).

Ф.0503769 КФО 4,2 (кредиторская задолженность) по счету **302.23** в связи с внесением изменений в Приказ Минфина от 08.06.2020г. № 98н введен новый **КВР 247**. До 01.01.2021г. задолженность по сч.302.23 за электроэнергию (АО «Псковэнергосбыт») и теплоэнергию (МП г. Пскова «ПТС») по прямым договорам учитывалась по КВР 244, с 01.01.2021г. – по КВР 247.

Перенос с 244 на 247 КВР составил по КФО 4 (раздел 0407) – **47 642,32** рублей, по внебюджетной деятельности: КФО 2 (пестициды 0603) – **1 336,24** руб., КФО 2 (0407) – **6 099,34** рублей.

Форма 0503725 - нет показателей.

Форма 0503295 - не предоставляется, так как судебных решений по денежным обязательствам в отношении ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" не имеется.

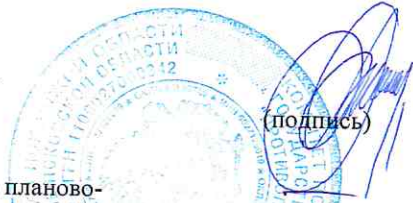
Форма 0503771 - не предоставляется, так как отсутствуют числовые значения.

В ходе проведения годовой инвентаризации в 2021 году выявлена недостача в сумме 5777,00 рублей за радиостанцию (сумма недостачи удержана из зарплаты виновного лица).

5. Прочие вопросы деятельности.

В бухгалтерии ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" используются программные продукты 1С Бухгалтерия 8.2, Зарплата и кадры 8.2. Для передачи отчётности в Комитет по финансам псковской области используется программный продукт Свод - Смарт. Для передачи отчётности в налоговую инспекцию, пенсионный фонд, статистику, используется программный продукт 1С Бухгалтерия 8.2.

Руководитель



(подпись)

Черней Олег Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Соболь Татьяна Евгеньевна
(расшифровка подписи)