

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 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	01.01.2024
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 2011 г. № 64-р государственного автономного учреждения Псковской области "Псковский лес", созданного на основании Распоряжения Администрации области от 14 января 2011 г. № 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 Учреждение руководствуется Приказом Министерства финансов РФ № 33н от 25.03.2011 г "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.

**Межформенные увязки:**

**Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний составляет 92 055,00 рублей.**

Остатки по счетам **на начало 2023 года и конец 2022 года** в форме **0503769 КФО4** Кредиторская задолженность не соответствуют друг другу в связи с переносом в межотчетный период 2022 – 2023 года со счетов **4.302.23, 4.302.25, 4.302.26 на счет 4.302.24** сумм возмещения арендодателю стоимости коммунальных услуг, расходов на содержание имущества и прочих расходов.

**Основание:**

внесение изменений в подпункт 10.2.4 Приказа Минфина России от 29 ноября 2017 г. N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления": *«на данную подстатью (224) также относится возмещение арендодателю (собственнику имущества) в части выполнения обязательств, предусмотренных договором аренды, безвозмездного пользования объектом недвижимого имущества, расходов на уплату налога на имущество организаций и земельного налога, расходов арендатора по возмещению арендодателю стоимости коммунальных услуг, услуг связи».*

В связи с разъяснениями специалистов Минфина (пис. МФ РФ от 19.01.23 №02-01-06/4283) о том, что возмещение расходов арендодателю отражается по подстатье 224 (в том числе на охрану, уборку и т.д.) в межотчетный период 2022 – 2023 года делаются проводки:

- до 01.01.2023г. задолженность по возмещению затрат за электроэнергию по договорам с ГП ПО «Управление недвижимостью» учитывалась на счете 302.23 КЭК 223, с 01.01.2023г. данная задолженность отражается с применением счета 302.24 КЭК 224.

**Проводки в межотчетный период:**

по договору 102-ВКЭ от 15.12.2021г. – 12 480,71 рубль  
04070000000000244.4.302.23.833 / 0000000000000000.4.401.30.000 - 12 480,71 руб.  
0000000000000000.4.401.30.000 / 04070000000000244.4.302.24.733 – 12 480,71 руб.

по договору 108-ВКЭ от 24.01.2022г. – 44 966,01 рубль  
04070000000000244.4.302.23.833 / 0000000000000000.4.401.30.000 - 44 966,01 руб.  
0000000000000000.4.401.30.000 / 04070000000000244.4.302.24.733 – 44 966,01 руб.

Итого: **57 446,72** рублей.

- до 01.01.2023г. задолженность по возмещению затрат по соглашению с Банком России по Соглашению 2 от 03.03.2022г. (возмещение эксплуатационных затрат) отражалась на сч.302.25(КЭК 225) и 302.26(КЭК 226), с 01.01.2023г. данная задолженность отражается на сч.302.24 КЭК 224.

**Проводки в межотчетный период:**

04070000000000244.4.302.25.831 / 0000000000000000.4.401.30.000 – **6 226,89** руб.  
0000000000000000.4.401.30.00 / 04070000000000244.4.302.24.731 – 6 226,89 руб.  
04070000000000244.4.302.26.831 / 0000000000000000.4.401.30.000 – 1 672,81 руб.  
0000000000000000.4.401.30.000 / 04070000000000244.4.302.24.731 – **1 672,81** руб.

Всего перенесено на счет 302.24: 57 446,72+6 226,89+1 672,81 = **65 346,42** рублей.

Показатель поступлений субсидий на выполнение государственного задания в ф.0503737 (118 053 198,10 рублей) не соответствует данным ф. 0503723 на сумму **92 055,00** рублей - **возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.**

Бухгалтерские проводки на основании письма МФ РФ от 30.07.2023 № 02-06-07/71391: Д 4.209.39.561 / К 4.401.10.139 в сумме 92 055,00 - начислены доходы, полученные в качестве возмещения от СФР; Д 4.201.11.510 / К 4.209.39.661 - поступило возмещение расходов от СФР. Отражено увеличение забалансового счета 17 (код аналитики 130, подстатья 139 КОСГУ).

Межформенная увязка **0503769 и 0503738** - кредиторская задолженность не равна неисполненным бюджетным и денежным обязательствам. Пояснение - кредиторская задолженность является текущей (за декабрь 2023 года) и будет исполнена за счет финансирования государственного задания 2024 года.

**Раздел 2. Результаты деятельности.**

По состоянию на 01.01.2024г. ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр" государственное задание утверждено в сумме 127 477 845,02 рублей, профинансировано в размере 127 477 845,02 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 100 006 300,00 рублей профинансировано 100 006 300,00 руб.;

- По коду 841 0407 1610153450 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 11 596 012,72 руб., профинансировано 11 596 012,72руб.;

- По коду 841 0407 1610253450 621 утверждено 5 947 455,05 руб., профинансировано 5 947 455,05 рублей;

- По коду 841 0407 1630251290 621 утверждено 6 030 474,20 руб., профинансировано 6 030 474,20 рублей;

- По коду 841 0407 163GA54290 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» утверждено 3 897 603,05 руб., профинансировано 3 897 603,05 рублей.

Кроме того, на иные цели:

- по коду 841 0603 1680200700 622 (иные цели) утверждено 1 599 863,00 руб., профинансировано 1 599 863,00 руб.;

- по коду 841 0603 1670399990 622 (иные цели) утверждено 85 937,00 руб., профинансировано 85 937,00 рублей.

- по коду 841 0407 161GA54320 622 (иные цели) утверждено 53 400,00 руб., профинансировано 53 400,00 рублей (приобретены емкости пожарные).

Финансирование за 2023 год в размере 100 006 300,00 руб. (по КБК 841 0407 1610100700 621) в разрезе КОСГУ:

211 "Заработная плата" -60 914 400,00;

68

- 212 "Прочие выплаты" - 9 600,00;
- 213 "Начисления на оплату труда" - 18 945 000,00;
- 221 "Услуги связи" - 520 000,00;
- 222 "Транспортные расходы" - 0,00;
- 223 "Коммунальные услуги" - 1 247 200,00;
- 224 "Аренда имущества" - 722 800,00;
- 225 "Услуги по содержанию имущества" - 3 326 900,00;
- 226 "Прочие услуги" - 6 068 000,00;
- "Соц. пособия и компенсации" - 210 000,00;
- 290 "Прочие расходы" - 1 225 000,00;
- 310 "Приобретение основных средств" -652 000,00;
- 340 "Приобретение материальных запасов" - 6 165 400,00.

266

Объем финансирования на 2023год утвержден в сумме 127 477 845,02 рублей. Израсходовано на выполнение государственного задания за 2023 год 127 569 900,02рублей - с учетом возмещения на предупредительные меры в сумме 92 055.00 рублей. На иные цели израсходовано 1 739 200,00 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» - гр.4 состоит из планового поступления на 2023г. 3 815 857,00 руб.; стр.010 код аналитики 180 -налог на прибыль -371763,00 рублей; код аналитики 440=15 000,00 рублей - продажа металлолома; стр. 200 в сумме 5 439 602,41 состоит из планового дохода 3 815 857,00 руб. и доходов прошлых периодов 1 623 745,41 рублей.; гр.6 стр.010: код аналитики 180 -налог на прибыль -371 763,00 рублей; код аналитики 140 =5 253,23 рублей - возмещение ущерба виновным лицом по решению суда. Гр.7 стр.040 =3 736,50 рублей - возмещение за карту тахографа в кассу Учреждения при увольнении водителя.

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного задания» состоит из планового поступления субсидии за 2023г. 127 477 845,02 руб. и 92 055,00 рублей возмещение фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников; стр.200 состоит из планового поступления субсидии за 2023 год 127 477 845,02 рублей и 92 055,00 рублей - возмещение расходов на предупредительные меры.

Ф.0503737 стр.010 по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» состоит из планового поступления субсидии за 2023г. 1 739 200,00 руб., стр.200 состоит из планового поступления субсидии за 2023 год 1 739 200,00 рублей.

Остатка субсидии на 01.01.2023 и на 01.01.2024 года не имеется.

Остаток на расчетном счете по внебюджетной деятельности на 01.01.2024 года составляет 2 702 427,03 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 2023 год выполнено полностью, возврата денежных средств в бюджет не было. Субсидия автономному учреждению на иные цели в 2023 году выделена в сумме 1 739 200,00 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 2023 года не имеется. На иные цели в рамках национального проекта в 2023 году выделена субсидия в сумме 53 400,00 рублей (приобретены емкости).

Расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» на мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров за счет средств бюджета Псковской области в 2023 году составили 100 006 300,00 рублей и 92 055,00 рублей за счет возмещения фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

**Информация о выполнении государственного задания за 2023 год**

тыс. руб.

Наименование учреждения	Доведено гос. задание на 2023 год (да/нет)	Выполнили гос. задание на 100% (да/нет)	Плановые назначения	Финансирование	Расходы
ГАУ ПО "Противопожарный лесной центр"	да	да	127 477,85 ГЗ +92,055 возмещ	127 477,85 ГЗ +92,055 возмещ	127 477,85 ГЗ +92,055 возмещ

В рамках выполнения государственного задания на 2023 год ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр» за счет средств федерального бюджета выполнило следующие виды работ:

1. Устройство противопожарных минерализованных полос по плану 10,773 км, фактически выполнено 10.773 км.
2. Прочистка противопожарных минерализованных полос по плану 1263,81 км, фактически выполнено 1263,81 км
3. Установка и размещение стендов, знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах по плану 34 шт., фактически выполнено 34 шт.
4. Благоустройство зон отдыха граждан, пребывающих в лесах по плану 1 шт., фактически выполнено 1 шт.
5. Искусственное лесовосстановление-посадка сеянцев по плану 41,03 га, фактически 41.03 га.
6. Естественное лесовосстановление по плану 28,24 га, фактически 28,24 га.
7. Проведение лесоводственного ухода за лесными культурами по плану 99,9 га, фактически 99,9 га.
8. Дополнение лесных культур по плану 8,3 га, фактически 8,3 га.
9. Обработка почвы под лесные культуры по плану 79,74 га, фактически 79,74 га.
10. Отвод лесосек под рубки ухода в молодняках по плану 127,3 га, фактически 127,3 га.
11. Авиационный мониторинг по плану 130,26 лет.час, фактически 130,26 лет.час.
12. Разработка плана тушения лесных пожаров по плану 1 шт, фактически 1 шт.
13. Рубки осветления, проводимые в целях ухода за лесами по плану 68,4 га, фактически 68,4 га.
14. Рубки прочистки, проводимые в целях ухода за лесами по плану 78,4 га, фактически 78,4 га.

16. Тушение лесных пожаров произведено на площади 171,4 га, затраты на тушение составили 5 947 455,05 рублей.

17. Обеспечение средствами предупреждения и тушения лесных пожаров, содержание лесопожарных формирований, пожарной техники и оборудования, систем связи и оповещения по плану 14286 шт., фактически 14286 шт.

Всего расходы ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр», произведенные на выполнение работ за счет федерального бюджета в 2023 году составили 27 471 545,02 рублей. Все работы выполнены на 100 процентов.

#### Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности.

Расшифровка показателей по форме

**0503710:**

руб.коп.

Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
Доходы от оценки активов и обязательств, всего	176	614 889.40	
в корреспонденции со счетом 4.103.11		614 889.40	Отражено изменение стоимости земельного участка
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора гос. управления и организаций гос. сектора, всего	191	307 230,00	
в корреспонденции со счетом 4.105.36		307 230,00	Отражено начисление дохода по безвозмездному получению семян от ГАУ ПО "Псковский лесопитомник"
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора гос. управления и организаций гос. сектора, всего	195	35 294 400,00	
в корреспонденции со счетом 4.101.24		35 294 400,00	Отражено начисление дохода по безвозмездному получению тракторов и противопожарного оборудования от Учредителя
Иные доходы, всего	189	369 087,00	
		369 087,00	Начислен налог на прибыль за 2023 год

По ф. 0503710:

по сч. 2.304.06 сумма 13 159,00 рублей, 4.304.06 сумма 66 559,00 рублей и 5.304.06 сумма 53 400,00 рублей – перенос затрат с КФО 5 на КФО 4 в сумме 53 400,00 рублей - приобретение основных средств за счет субсидии на иные цели (емкости) и перенос затрат с КФО 2 на КФО 4 в сумме 13 159,00 рублей - приобретение смартфона за счет внебюджетных средств.

по счету 2 401 10 189 в сумме 369 087,00 - начислен налог на прибыль за 2023 год.

по счету 2 401 10 134 в сумме 3 736,50 рублей - возмещение затрат за карту тахографа при увольнении сотрудника.

по счету 2 401 10 135 в сумме 71 113,00 рублей - начислены доходы по возмещению за коммунальные услуги при безвозмездной аренде КУ "Невельское лесничество".

по счету 4 401 10 176 в сумме 2 014 258,95 рублей - отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков.

по счету 4 401 10 134 в сумме 9 454,40 рублей - отражено начисление компенсации расходов при выдаче бланков трудовых книжек и вкладышей к ним.

по счету 4 401 10 139 в сумме 92 055,00 рублей - возмещение фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

по счету 4 401 10 172 в сумме 36 443 978,40 рублей – корректировка расчетов с учредителем по ОЦИ.

по счету 4 401 10 185 в сумме 790 894,68 рублей - начислена амортизация прав пользования активом (административные помещения в безвозмездной аренде от ГП "Управление недвижимостью").

по счету 4 401 10 186 в сумме 428 333,78 рублей - начислена амортизация прав пользования активом (гараж в безвозмездной аренде от Центральный банк Российской Федерации).

по счету 4 401 10 191 в сумме 307 230,00 рублей - начислены доходы при безвозмездном получении семян от ГАУ ПО "ПСКОВСКИЙ ЛЕСОПИТОМНИК".

по счету 4 401 10 195 в сумме 35 294 400,00 рублей - начислены доходы при безвозмездном получении противопожарного снаряжения и техники от Учредителя.

по счету 4 401 10 172 в сумме 1,00 рубль - списан арочный склад для хранения пестицидов в д. Лесная (разрушен неустановленными лицами) по согласованию с КУГИ.

**Ф. 0503721:**

**-Субсидия:** По стр.040 гр.5 ф.0503721 =127 579 354,42 руб. , в том числе : 127 477 845,02 рублей - субсидия на выполнение государственного задания 2023года; 9 454,40 рублей -начисление компенсации расходов при выдаче бланков трудовых книжек и вкладышей к ним; 92 055,00 рублей - возмещение фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников..

По стр.090 гр.5 ф.0503721 = -35 829 090,00 руб., в том числе: -36 443 978,40 - корректировка расчетов с учредителем по сч. 210.06; -1,00 рубль - списан арочный склад ; 614 889,40 рублей - изменение стоимости земельных участков.

По стр.100 гр.5 ф.0503721 = 1 219 228,46 руб., в том числе: 790 894,68 руб. - начислена амортизация прав пользования активом (помещения в безвозмездном пользовании от ГП Псковской области "Управление недвижимостью"); 428 333,78 руб. -начислена амортизация прав пользования активом (помещения в безвозмездном пользовании от Банка России).

По стр.110 гр.5 ф.0503721 = 35 601 630,00 руб., в том числе: 307 230,00 рублей -безвозмездное поступление семян от ГАУ ПО «Псковский лесопитомник» и 35 294 400,00 рублей - безвозмездное поступление противопожарной техники от Комитета по природным ресурсам и экологии Псковской области.

По стр.550 гр.5 ф.0503721 = 148 426 899,53 руб. чистое изменение доходов будущих периодов, в том числе: -1 219 228,46 руб. - 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); +157 987 672,90 руб. - начисление доходов будущих периодов в сумме субсидии на 2024-2025 года; +215 197,32 рублей- принятие к учету прав пользования по безвозмездной передаче; + 25 132 320,72 рублей - корректировка доходов будущих периодов к признанию в 2023 году; -127 477 845,02 рублей - признаны доходы текущего периода на основании отчета о выполнении гос. задания за 2023 год.

По стр.560 гр.5 ф.0503721 = 674 962,00 руб. чистое изменение резервов предстоящих расходов: начислен резерв на отпуска по состоянию на 01.01.2024 года.

По ст.224 расходы составляют 1 942 970,71 рублей - амортизация прав пользования, полученных в безвозмездное пользование помещений.

#### **- Приносящая доход деятельность:**

По стр.040 гр.6 ф.0503721 = 3 935 133,78 руб., в т. ч.: 3 860 284,28 рублей - начислены доходы по внебюджетной деятельности (услуги за использование специальной техники), 3 736,50 рублей - возмещение затрат за карту тахографа уволенным сотрудником.; 71 113,00 рублей -доходы от возмещения коммунальных услуг по служебным помещениям, отданным в безвозмездное пользование КУ "Невельское лесничество".

#### **Ф.0503723**

Ф.0503723 стр.1202 = -371 763,00 рублей: оплата налога на прибыль в 2023 году.

#### **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 = 1 095 411,29 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 2024 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.0503769:**

**Ф.0503769 КФО 2 (дебиторская задолженность) гр.11 - просроченная дебиторская задолженность составляет 549 052,68 руб.** за оказанные услуги по предоставлению техники по



30

внебюджетной деятельности, в том числе: ООО "СервисЦентр" - 318 575,35 руб., МУП "Сервис" - 53 509,56 руб., физическое лицо -176 967,77 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 31 004	191085,35	6027078816	ООО "СервисЦентр"	отсутствие денежных средств у контрагента. Есть судебное решение.
01130000000000130 2 205 31 003	29 930,00	6016003985	МУП "Сервис"	банкротство контрагента (поставщика, исполнителя работ, услуг)
01130000000000140 2 209 44 004	127490,00	6027078816	ООО "СервисЦентр"	отсутствие денежных средств у контрагента. Есть судебное решение по взысканию долга.
01130000000000140 2 209 44 007	176967,77	6017020138	Иванов Д.А.	Отсутствие денежных средств у физического лица. Долг присужден судом.
01130000000000140 2 209 44 003	23 579,56	6016003985	МУП "Сервис"	банкротство контрагента (поставщика, исполнителя работ, услуг)

**Ф.0503769 КФО 4 (кредиторская задолженность):**

По счету 4.401.41.131 (гр.5) =127 477 845,02 рублей: начисление доходов будущих периодов в сумме субсидии на выполнение гос. задания в 2023г. ; по счету 4.401.41.131 (гр.7) =127 477 845,02 рублей: признаны доходы текущего периода на основании отчета о выполнении гос. задания за 2023 год.

По счету 4.401.40.185 (гр.7) =790 894,68 рублей: начисление амортизации прав пользования помещениями, полученными в безвозмездное пользование от ГП Псковской области "Управление недвижимостью" (Псков и г. Плюсса).

По счету 4.401.40.186 (гр.5) = 215 197,32 рублей: принятие к учету прав пользования помещениями, полученными в безвозмездное пользование от Центрального банка Российской Федерации.

По счету 4.401.40.186 (гр.7) = 428 333,78 рублей: начисление амортизации прав пользования помещениями, полученными в безвозмездное пользование 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 5.401.41.152 (гр.5,7) = 1 685 800,00 рублей: начислены и признаны доходы текущего периода (пестициды и сооруж.Снятогорского монастыря) на основании отчета о выполнении гос. задания за 2023 год .

по счету 5.401.41.152 (гр.5,7) (КБК 0407 000GA54320 622) = **53 400,00** рублей: начислены и признаны доходы текущего периода (емкости) на основании отчета о выполнении гос. задания за 2023 год.

по счету 5.401.49.152 (гр.5,7) = 1 324 000,00 рублей: начислены доходы будущего периода на 2024 и 2025 годы.

Расшифровка формы 0503769 КФО 4:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	На 01.01.23	На 01.01.24	Откл-я (+.-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности КФО 4	149 529,5	207064,5	+57 535,0	дебиторская задолженность увеличилась: начисление доходов будущих периодов в сумме субсидии на 2024-2025 года. Кроме того, посч.303.14 дебетовый остаток (ИФНС не произвела зачет по страх взн)	
в том числе просроченная дебиторская задолженность	0	0			
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности					
Общая сумма кредиторской задолженности КФО 4	3318,1	5218,6	+1900,5	увеличилась кредиторская задолженность по заработной плате и страховым взносам (ИФНС не произвела зачет по страх взн)	
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 01.01.23	На 01.01.24	Отклонения (+.-)	Причины увеличения просроченной задолженности	Принимаемые меры по снижению просроченной задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности <b>КФО 2</b>	564,3	561,6	+2,7	Дебиторская задолженность незначительно увеличилась по страх. взносам	
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность</i>	554,3	549,1	-5,2	<i>просроченная дебиторская уменьшилась</i>	<i>Ведется претензионная работа: Обращение в суд</i>
Отношение просроченной дебиторской задолженности к общему объему дебиторской задолженности	98,2	97,8	+0,41%		
Общая сумма кредиторской задолженности <b>КФО 2</b>	280,8	258,5	-22,3	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 01.01.2024 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.	176 967,77	176 967,77	09.2019

По кредиторской задолженности существенных остатков нет.

Форма 0503779 КФО2 - остатка денежных средств на деPOSITНЫХ счетах на начало года и на 01.01.2024 года не имеется.

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 2023 году недочет не выявлено.

**Прочие вопросы деятельности.**

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

Исполнитель

*и.о. Дух*  
(должность)

(подпись)

*Т.Е. Соболь*  
(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"31" *сентября* 2024 г.