|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2022 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение | Муниципальное учреждение "Комплексный центр социального обслуживания населения "Милосердие" г. Тутаева | | | | | | | | | | по ОКПО | 21737957 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | Департамент труда и социального развития Администрации Тутаевского муниципального района | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78643000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 01512831 |
| Глава по БК | 954 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | |  | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | Полное наименование: Муниципальное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения «Милосердие» г. Тутаева        Сокращенное наименование: МУ КЦСОН «Милосердие»        Юридический и фактический адрес: 152300 г.Тутаев ул. Пролетарская д.32 ИНН- 7611002967, КПП- 761101001, ОКПО -21737957, ОКТМО -78643000000,   ОГРН-1027601274326        Организационно-правовая форма ( 81) – учреждения        ГРБС Департамент труда и социального развития Администрации Тутаевского муниципального района, код главы ГРБС 954.        МУ КЦСОН «Милосердие» создано в 1992 году, является юридическим лицом,  имеет самостоятельный баланс, является  бюджетным учреждением с 01.01.2012г. Подведомственных учреждений, предприятий и обособленных подразделений не имеет.        В ОФК Департамента финансов учреждению открыты лицевые счета:        954050646; 954050647; 954050648.        Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет.        Бюджетный учет ведется бухгалтерией, которую возглавляет главный бухгалтер.        В целях ведения автоматизированного  бухгалтерского учета учреждением применяется программное обеспечение  «1-с предприятие» версии для бухгалтерии государственного учреждения, а также услуги по сопровождению данного программного обеспечения .        Расчеты осуществляются в безналичном порядке и через кассу учреждения с применением ККМ.        Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ (оказание услуг) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере предоставления социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством.        Основными целями создания Учреждения являются:        Оказание семьям и отдельным гражданам, в том числе гражданам пожилого возраста и инвалидам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, помощи в реализации законных прав и интересов, содействия в улучшении их социального и материального положения, а также психологического статуса.        Таблица №1 не заполнена, так как  изменений в основных видах деятельности в отчетном году не было.        Для реализации указанных целей Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:       -  предоставление социального обслуживания в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в форме на дому;       -   предоставление социального обслуживания в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в стационарной форме;       -   предоставление социального обслуживания в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в полустационарной  форме;       Услуги (работы), относящиеся к основным видам деятельности учреждения, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется за плату:       1. Социально-бытовые услуги, направленные на поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту.       2. Социально-медицинские услуги, направленные на поддержание и сохранение здоровья получателей социальных услуг путем организации ухода, оказания содействия в проведении оздоровительных мероприятий, систематического наблюдения за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья.       3. Социально-психологические услуги, предусматривающие оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг для адаптации в социальной среде, в том числе оказание психологической помощи анонимно с использованием телефона доверия.       4. Социально-педагогические услуги, направленные на профилактику отклонений в поведении и развитии личности получателей социальных услуг, формирование у них позитивных интересов (в том числе в сфере досуга), организацию их досуга, оказание помощи семье в воспитании детей       5. Социально-трудовые услуги, направленные на оказание помощи в трудоустройстве и в решении других проблем, связанных с трудовой адаптацией.       6. Социально-правовые услуги, направленные на оказание помощи в получении юридических услуг, в том числе бесплатно, в защите прав и законных интересов получателей социальных услуг       7. Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.       8. Срочные социальные услуги. Учреждение включено в реестр поставщиков  социальных услуг и в соответствии со статьей 284.5 НК РФ с 01 января 2015г. имеет право применять налоговую ставку по налогу на прибыль 0% до 2022 года.       Приказом руководителя № 93-а от 02.12.2013г. создан попечительский совет, в течение отчетного периода состав и полномочия попечительского совета не изменялись. | | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**  Штатная численность сотрудников на 2021г. утверждена  - 188,25 шт.ед.  В целях минимизации расходов бюджетных средств и перераспределением нагрузки  на социальных работников в 2021 году было 10 вакантных ставок социальных работников, 2 ставки медицинских сестер в медико-социальных отделениях, 0,5 ставки мойщик посуды, 0,5 ставки повара, 0,5 ставки заведующего отделением социального обслуживания на дому.  Численность сотрудников на 01.01.2022г. составила 177 человек.    Согласно специфике работы учреждения на работу принимаются совместители.     Учреждением принимались меры по повышению квалификации специалистов учреждения, а именно квалификацию повысили 11 сотрудников.  Учреждением  производилась оплата за оказание услуг согласно  гражданско-правовых договоров о приемных семьях.  За отчетный период учреждение оказало 325150 социальных услуг.       Результаты  деятельности учреждения в 2021г.: социальное обслуживание в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в форме на дому:  план кол-во клиентов  -  540; факт кол-во клиентов -516; социальное обслуживание в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в стационарной  форме:  план кол-во клиентов  -  165; факт кол-во клиентов -170; социальное обслуживание в отделениях социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов полустационарной форме:  план кол-во клиентов  -  3768; факт кол-во клиентов - 3957.   Стоимость имущества Учреждения на 01.01.2022 г. составляет 36066064,22 руб., т.е. произошло увеличение стоимости 2198508 руб.   Основными причинами увеличения являются: приобретение автомобиль ГАЗ 322173-1640500,00 руб., посудомоечная машина – 148550 руб., подъемник электрический -128510,00 руб., тахограф -39000 руб., спутник-навигатор – 24900 руб., холодильник 13430 руб.,  бытовых приборов- 72475,00 руб., компьютерной техники - 269720,00 руб., мед. оборудование - 51065,00 руб. и др. Списание оборудования в связи с непригодностью дальнейшего использования – 139829,00 руб., на забалансовый счет в связи со вводом в эксплуатацию – 129934,90 руб.  На балансе Учреждения по состоянию на 01.01.2022г. числится особо ценное имущество в сумме 15012069,59 руб., на забалансовом счете - 85999 руб. Включено в перечень ОЦДИ имущества 2050000 руб. Обеспеченность учреждения основными фондами по состоянию на 01.01.2022г. составляет - 99 %. Для улучшения состояния и сохранности основных средств проводились следующие мероприятия: - ремонт автотранспорта, оборудования, техническое обслуживание автотранспорта, оборудования, эксплуатационных систем и т.д., недостачи и порчи имущества в 2020 году не выявлено. Основные средства использовались по своему целевому назначению. Признаков обесценения активов не установлено, объектов аренды у учреждения нет.  Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступали своевременно, дефицита в материальных запасах не допускалось, внеоборотных материальных запасов у  учреждения не имеется.       Показатели расходов на приобретение товаров, работ, услуг отражены в отчете ф.0503737 на 01.01.2022 г. (КФО 2,4,5).       При проведении в 2021 году конкурентных способов определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей, для осуществления закупок товаров, работ, услуг, получена экономия бюджетных средств в сумме  61663,80 руб., что позволило учреждению дополнительно направить средства на оплату договоров по  приобретению продуктов питания, основных средств. |
| |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | |  | | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | В «Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737, КФО=2) план доходов  выполнен на 100 % от плановых поступлений.         В «Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737, КФО=4) по строкам 591  и  950 отражен возврат кредиторской задолженности прошлых лет  в сумме 11904,10 руб. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | В течение 2021 года на лицевой счет учреждения поступали средства во временное распоряжение на обеспечение исполнения контракта в виде залога,  перечисляемого при проведении  конкурсных процедур, остаток средств по состоянию на 01.01.2022   отсутствует.          В «Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737, КФО=2) расхождение с ф.0503769 (КФО=2) состоит из суммы восстановленных расходов 12420 руб. по ВР 244 в связи с возвратом банком оплаты за прочие услуги ИП Исаева, средства не были зачислены из-за несоответствия номера расчетного счета в указанного в  документах поставщика.             Показатели Отчета ф. 0503721 по строке 040 (по коду КОСГУ 130) и по строкам 160 -    270 (по кодам КОСГУ 200) с показателями по кодам счетов 0 401 10 130 "Доходы от оказания услуг" и 0 401 20 200 "Расходы экономического субъекта" Справки по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710) имеют  расхождения показателей на сумму фактической себестоимости выполненных работ и оказанных услуг, списанной в уменьшение доходов текущего финансового года (по дебету счета 0 401 10 130 "Доходы от оказания платных услуг" и кредиту 0 109 60 000 "Себестоимость готовой продукции, работ, услуг"), отраженной в разрезе соответствующих кодов расходов (КОСГУ) дополнительно по строкам 160 - 270 Отчета ф. 0503721 по графе 5 в размере 85231040,24 руб. и  по гр. 6 в размере 5566208,86 руб.  Расхождения показателей ф. 0503768 и показателей ф. 0503721 гр. 5 и 6 стр. 321  на сумму 2463271,90 руб. состоит из капитальных вложений в основные средства по КФО=4 в сумме 2050000 руб. и по КФО=2  413271,90 руб. Расхождение показателей ф. 0503768 и показателей ф. 0503721 по стр. 322 гр.5 и 6 на    2547383,76  руб. состоит из суммы выбытия капитальных вложений  на сумму 497383,76  руб. (КФО=2) и на сумму 2050000 руб. (КФО=4). Расхождения показателей ф.0503768 и ф. 0503721 по гр. 6 на сумму 2988,90 руб. по изменению остатков по нефинансовым активам составляет сумму затрат на производство материалов, изготовленных хозяйственным способом. Расхождения ф. 0503721 по гр. 6  стр. 361 и 362 с ф. 0503768 (2) на сумму 2988,90 руб. соответствует сумме затрат на производство материалов, изготовленных хозяйственным способом.  В ф. 768 (2) отражено поступление, полученных безвозмездно продуктовых наборов для обслуживаемых клиентов в отделениях Центра на сумму 111902,40 руб.    В балансе ф.0503730 по строке 200 денежные средства учреждения всего на начало года отражен остаток денежных средств по приносящей доход деятельности  1349227,42руб. и сумма почтовых конвертов 2336 руб. , соответственно на конец года - 453144,80 руб.  и 160 руб.       В ф. 0503769(4) расхождения по счету 303.13 по гр.2 (дебиторская задолженность) на сумму 27211,00 руб. и  по счету 303.13  по гр.2 (кредиторская задолженность) на сумму -16468 руб. соответствует сумме исправления ошибок прошлых лет, а именно, по результатам камеральной проверки начисленных авансовых платежей по налогу на землю за 2020 год и 9 месяцев 2021 года МРИ ФНС №3  сумма авансовых платежей за 2020 год 43679 руб. признана переплатой.  В ф.0503773 (4) операции исправления ошибок прошлых лет отражены в гр.10 по строкам 260,340,350,420,550,570,700.  В ф.0503769(2,4,5) просроченная кредиторская, дебиторская задолженность у учреждения отсутствует, в ф.0503769(5) долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 1023989 руб. соответствует сумме субсидии на иные цели на 2022 год, в ф.0503769(4) долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 83477907 руб. соответствует сумме субсидии на выполнение МЗ на 2022 год.  Показатели для заполнения в ф.0503775 по неисполненным обязательствам, неисполненным денежным обязательствам и расходным  обязательствам, принятым сверх плана ФХД отсутствуют, принято расходных обязательств по контрактам в 2021 году  на сумму 2652557,20 руб.   В ф. 773 (4) в разделе 3 по строке 010 гр. 7 отражено исправление ошибок прошлых лет по восстановлению в бухгалтерском учете операций  приобретения прав пользования нематериальными активами на сч.01 на сумму  147049,50 руб., гр. 6 отражены операции перевода прав пользования  нематериальными активами с 01 счета на 111.6I  на сумму -147049,50  руб. с отражением   в разделе 1 по строке 100 в гр.5   в сумме 147049,50 руб.,  в разделе 1 по строке 410 гр.9 в сумме 0,00 руб. отражены операции перевода кредиторской задолженности на начало года  в сумме 14901,55 руб.  с КВР 244 на КВР 247.  В ф. 773 (2) и ф. 773 (2, 3,7) в разделе 1  по строке 040 ,050,051, гр.6 отражены операции по постановке на бухгалтерский учет сайта организации, а также начисленной амортизации в соответствии с первым применением СГС «Нематериальные активы» с 01.01.2021г., в разделе 3 по строке 010 гр. 7 отражено исправление ошибок прошлых лет по восстановлению в бухгалтерском учете операций  приобретения прав пользования нематериальными активами на сч.01 на сумму  100300 руб., гр. 6 отражены операции перевода прав пользования  нематериальными активами с 01 счета на 111.6I  на сумму -100300  руб. с отражением  в разделе 1 по строке 100 в гр.5   в сумме 100300 руб.  **Расшифровка внеоборотных активов и долгосрочных прав пользования**  **к форме 0503730**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **N п/п** | **Наименование показателя** | **Сумма** | | | **н.г.** | **н.г.** | | 1 | Строка 081 внеоборотные всего,  в т.ч. | 0,00 | 0,00 | | 2 | Строка 101 долгосрочные всего,  в т.ч. | 0,00 | 0,00 | | 3 | Строка 121 внеоборотные всего,  в т.ч. | 0,00 | 0,00 |   Расшифровка к ф.0503710 на 01.01.2022г.  Показатель 2.401.10.131 по гр. 4,9,12 = 1002906,11руб.  Начислены доходы от деятельности по оказанию работ (услуг) за 2021 год:  Д-т 2.205.31/ Кт.2. 401.10 4563290,28 руб.  Уменьшены доходы от деятельности по оказанию работ (услуг) на сумму текущих расходов по оказанию работ ( услуг) за 2021 год:  Д-т 2.401.10./ К-т 2.109.61 5566196,39 руб.  Сделаны бухгалтерские проводки закрытия года:  Д-т 2.401.30 / К-т 2.401.10 1002906,11 руб. ( убыток)  Показатель 4.401.10.131 по гр. 4,9,12 = 1323718,24 руб.  Начислены доходы по субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств областного бюджета за 2021 год:  Д-т 4.205.31/ Кт. 4.401.10 83905622 руб.  Уменьшены доходы по субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за счет средств областного бюджета на сумму текущих расходов по выполнению муниципального задания за 2021 год:  Д-т 4.401.10./ К-т 4.109.61 85231040,24 руб.  Сделаны бухгалтерские проводки закрытия года:  Д-т 4.401.10 / К-т 4.401.30. 1325418,24 руб. (убыток)  **Расшифровка счета 30406 к форме 0503710 на 01.01.2022 г.**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Наименова-ние операции** | **Сумма (руб.коп)** | **2 30406**  **Дт** | **2 30406**  **Кт** | **4 30406**  **Дт** | **4 30406**  **Кт** | **5 30406**  **Дт** | **5 30406**  **Кт** | **6 30406**  **Дт** | **6 30406**  **Кт** | | Перенос кредиторки с 4 на 5 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | | Перенос вложений с 5 на 4 | 2050000 |  |  |  | Дт 4106 | Кт 5106 |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Итого | 2050000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Расшифровка к формам 0503710 и 0503721 по КОСГУ (отдельно по каждому КФО )** | | | | | | | | | | | | | | **КФО=2** |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Наименование** | **КВД** | | **Р-л, Пр-л** | | **КОСГУ** | | | **Сумма** | | | | | | Изменение расчетов с учр. по стоимости ОЦДИ | нет | | нет | | 172 | | | 31552,5 | | | | | | Доходы от продажи имущества | 410 | | соотв | |  | | |  | | | | | | Остаточная стоимость списанного и реализ. имущества | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | | | Оприходование ветоши | 440 | | соотв | | 172 | | | 41,65 | | | | | | Списание недостачи | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | | | Поднятие НФА с забалансовых счетов на баланс | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 172** |  | |  | |  | | | 31594,15 | | | | | | Списание дебиторской задолженности | 130 | | соотв | | 173 | | |  | | | | | | Списание кредиторской задолженности | 180 | | соотв | |  | | |  | | | | | | Списание дебиторской задолженности по мун. зад. | 130 | | соотв | |  | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Аренда (Признание доходов текущего года по льготной аренде (40140/40110)у ссудодателя** |  | |  | |  | | |  | | | | | | Аренда имущества | нет | | соотв | | 121 | | |  | | | | | | Аренда земли | нет | | соотв | | 123 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Аренда (Признание доходов текущего года по льготной аренде (40140/40110) у ссудополучателя** | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | | | Прочие организации |  | |  | | 182 | | |  | | | | | | ГУП.МУП |  | |  | | 185 | | |  | | | | | | Казна. органы власти. Казенка одного уровня бюджета |  | |  | | 186 | | |  | | | | | | Казна. органы власти. Казенка **другого** бюджета |  | |  | | 186 | | |  | | | | | | Физлица, ИП , НКО |  | |  | | 187 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Безвозмездное получение текущего характера (МЗ, деб-ка, кр-ка при реорганизации)** | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | | | Из казны, каз. учреждений , органов власти |  | |  | | 191 | | |  | | | | | | От БУ |  | |  | |  | | | 111902,4 | | | | | | От ГУ,МУП |  | |  | |  | | |  | | | | | | Получение дебиторской(кред)з-ти при реорган. |  | |  | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 191** |  | |  | |  | | | **111902,4** | | | | | | От прочих организаций (коммерсанты) |  | |  | | 192 | | |  | | | | | | От физических лиц |  | |  | | 193 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Безвозмездное получение капитального характера (ОС,НПА,НМА)** | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | | | Из казны, каз. учреждений , органов власти |  | |  | | 195 | | |  | | | | | | От БУ |  | |  | |  | | |  | | | | | | От ГУ,МУП |  | |  | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 195** |  | |  | |  | | | **0** | | | | | | От прочих организаций (коммерсанты) |  | |  | | 196 | | |  | | | | | | От физических лиц |  | |  | | 197 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Прочие неденежные безвозмездные поступления** | **нет** | | **соотв** | | **199** | | |  | | | | | | Постановка на учет НФА |  | |  | |  | | |  | | | | | | Излишки при инвентаризации |  | |  | |  | | |  | | | | | | Оприходование ветоши. |  | |  | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 199** |  | |  | |  | | | **0** | | | | | | Изменение кадастровой оценки земли (+;-) | нет | | соотв | | 176 | | |  | | | | | | Переоценка до справедливой стоимости | нет | | соотв | | 176 | | |  | | | | | | **ИТОГО по 176** |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Безвозмездные перечисления текущего характера (текущие субсидии,МЗ, деб-ка, кр-ка при реорганизации)** |  | |  | |  | | |  | | | | | | Передача МЗ сектору госуправления (казна, органы власти, казенка) | нет | | х | | 241 | | |  | | | | | | Передача МЗ БУ | нет | | х | |  | | |  | | | | | | Передача дебиторки(кредиторки) при реорганизации | соот | | х | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 241** |  | |  | |  | | | **0** | | | | | | Передача МЗ ГУП,МУП | нет | | х | | 244 | | |  | | | | | | Передача МЗ иным орг. | нет | | х | | 245 | | |  | | | | | | Передача МЗ НКО,ИП,физлицам | нет | | х | | 246 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Безвозмездные перечисления капитального характера (ОС,НПА,НМА)** |  | |  | |  | | |  | | | | | | Передача ОС ,НПА,НМА сектору госуправления (казна, органы власти, казенка) | нет | | х | | 281 | | |  | | | | | | Передача ОС,НПА,НМА БУ | нет | | х | |  | | |  | | | | | | **ИТОГО по 281** |  | |  | |  | | | **0** | | | | | | Передача ОС,НПА,НМА ГУП,МУП | нет | | х | | 284 | | |  | | | | | | Передача ОС,НПА,НМА иным орг. (Коммерсанты) | нет | | х | | 285 | | |  | | | | | | Передача ОС,НПА,НМА НКО,ИП,физлицам | нет | | х | | 286 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | | **Аренда (призн. расходов текущего года по льготной аренде 40120/40150) у ссудодателя** |  | |  | |  | | |  | | | | | | Сектор госуправления (казна, органы власти, казенка) | нет | | х | | 241 | | |  | | | | | | ГУП,МУП | нет | | х | | 244 | | |  | | | | | | Иные (коммерсанты) | нет | | х | | 245 | | |  | | | | | | НКО,физлица,ИП | нет | | х | | 246 | | |  | | | | | |  |  | |  | |  | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | |  |  | | |  | | **Расшифровка к формам 0503710 и 0503721 по КОСГУ (отдельно по каждому КФО )** | | | | | | | | | | | | | КФО=4 | |  | |  | |  | | |  | | | | **Наименование** | | **КВД** | | **Р-л, Пр-л** | | **КОСГУ** | | | **Сумма** | | | | Изменение расчетов с учр. по стоимости ОЦДИ | | нет | | нет | | 172 | | | -1966059,53 | | | | Доходы от продажи имущества | | 410 | | соотв | |  | | |  | | | | Остаточная стоимость списанного и реализ. имущества | | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | Оприходование ветоши | | 440 | | соотв | | 172 | | |  | | | | Списание недостачи | | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | Поднятие НФА с забалансовых счетов на баланс | | 410 и 440 | | соотв | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 172** | |  | |  | |  | | | -1966059,53 | | | | Списание дебиторской задолженности | | 130 | | соотв | | 173 | | |  | | | | Списание кредиторской задолженности | | 180 | | соотв | |  | | |  | | | | Списание дебиторской задолженности по мун. зад. | | 130 | | соотв | |  | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Аренда (Признание доходов текущего года по льготной аренде (40140/40110)у ссудодателя** | |  | |  | |  | | |  | | | | Аренда имущества | | нет | | соотв | | 121 | | |  | | | | Аренда земли | | нет | | соотв | | 123 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Аренда (Признание доходов текущего года по льготной аренде (40140/40110) у ссудополучателя** | | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | Прочие организации | |  | |  | | 182 | | |  | | | | ГУП.МУП | |  | |  | | 185 | | |  | | | | Казна. органы власти. Казенка одного уровня бюджета | |  | |  | | 186 | | |  | | | | Казна. органы власти. Казенка **другого** бюджета | |  | |  | | 186 | | |  | | | | Физлица, ИП , НКО | |  | |  | | 187 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Безвозмездное получение текущего характера (МЗ, деб-ка, кр-ка при реорганизации)** | | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | Из казны, каз. учреждений , органов власти | |  | |  | | 191 | | |  | | | | От БУ | |  | |  | |  | | |  | | | | От ГУ,МУП | |  | |  | |  | | |  | | | | Получение дебиторской(кред)з-ти при реорган. | |  | |  | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 191** | |  | |  | |  | | | **0** | | | | От прочих организаций (коммерсанты) | |  | |  | | 192 | | |  | | | | От физических лиц | |  | |  | | 193 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Безвозмездное получение капитального характера (ОС,НПА,НМА)** | | **180** | | **соотв** | |  | | |  | | | | Из казны, каз. учреждений , органов власти | |  | |  | | 195 | | |  | | | | От БУ | |  | |  | |  | | |  | | | | От ГУ,МУП | |  | |  | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 195** | |  | |  | |  | | | **0** | | | | От прочих организаций (коммерсанты) | |  | |  | | 196 | | |  | | | | От физических лиц | |  | |  | | 197 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Прочие неденежные безвозмездные поступления** | | **нет** | | **соотв** | | **199** | | |  | | | | Постановка на учет НФА | |  | |  | |  | | |  | | | | Излишки при инвентаризации | |  | |  | |  | | |  | | | | Оприходование ветоши. | |  | |  | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 199** | |  | |  | |  | | | **0** | | | | Изменение кадастровой оценки земли (+;-) | | нет | | соотв | | 176 | | |  | | | | Переоценка до справедливой стоимости | | нет | | соотв | | 176 | | |  | | | | **ИТОГО по 176** | |  | |  | |  | | |  | | | | **Безвозмездные перечисления текущего характера (текущие субсидии,МЗ, деб-ка, кр-ка при реорганизации)** | |  | |  | |  | | |  | | | | Передача МЗ сектору госуправления (казна, органы власти, казенка) | | нет | | х | | 241 | | |  | | | | Передача МЗ БУ | | нет | | х | |  | | |  | | | | Передача дебиторки(кредиторки) при реорганизации | | соот | | х | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 241** | |  | |  | |  | | | **0** | | | | Передача МЗ ГУП,МУП | | нет | | х | | 244 | | |  | | | | Передача МЗ иным орг. | | нет | | х | | 245 | | |  | | | | Передача МЗ НКО,ИП,физлицам | | нет | | х | | 246 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Безвозмездные перечисления капитального характера (ОС,НПА,НМА)** | |  | |  | |  | | |  | | | | Передача ОС ,НПА,НМА сектору госуправления (казна, органы власти, казенка) | | нет | | х | | 281 | | |  | | | | Передача ОС,НПА,НМА БУ | | нет | | х | |  | | |  | | | | **ИТОГО по 281** | |  | |  | |  | | | **0** | | | | Передача ОС,НПА,НМА ГУП,МУП | | нет | | х | | 284 | | |  | | | | Передача ОС,НПА,НМА иным орг. (Коммерсанты) | | нет | | х | | 285 | | |  | | | | Передача ОС,НПА,НМА НКО,ИП,физлицам | | нет | | х | | 286 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | | | **Аренда (призн. расходов текущего года по льготной аренде 40120/40150) у ссудодателя** | |  | |  | |  | | |  | | | | Сектор госуправления (казна, органы власти, казенка) | | нет | | х | | 241 | | |  | | | | ГУП,МУП | | нет | | х | | 244 | | |  | | | | Иные (коммерсанты) | | нет | | х | | 245 | | |  | | | | НКО,физлица,ИП | | нет | | х | | 246 | | |  | | | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | |  | | | |  |  | руб | |  |  | |  |  | | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| Информация об основных положениях учетной политики учреждения содержится  в Таблице №4. Сведения о проведении инвентаризаций в таблице № 6 отсутствуют ввиду отсутствия результатов по проведенным инвентаризациям.        В связи с отсутствием показателей не заполнены формы:   ф.0503725(2,4,5,6,7), ф.0503769(6,7), ф.0503738(6,7), ф.0503737(6,7), ф.0503771, ф.0503762, ф.0503779(3,4,5,6,7), ф.0503761,ф.0503767, ф.0503772, ф.0503768(6,7), ф.0503773(3,5,6,7) , ф.0503295, ф.0503790, ф.0503766(6) .       Сумма расходов будущих периодов по счету  401.50 составляет  19998,78  руб., в том числе по страхованию имущества – 18536,28 руб., приобретение неисключительных прав -1462,50  руб., выплат по отпускам сотрудникам за период 2022 года не было.       По результатам инвентаризации резерв по претензиям и резерв по обязательствам при отсутствии документов не создавались, остаток по счету 401.60 соответствует начисленному резерву на отпуска в сумме 2600220,61 руб., в том числе ст. 211 – 1997097,24 руб., ст.213 – 603123,37 руб.  **Расшифровка остатков по счетам 40140, 40150, 40160 (КФО=2)**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **счет** | **Наименование** | **Сумма (руб.)** | **Косгу по доходам** | | **40140** | Сумма доходов МБТ , не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 151 | |  | Сумма доходов МБТ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 151 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 152 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 152 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды на льготных условиях |  | 182-186 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды имущества |  | 121 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды земли |  | 123 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)возмещение ущерба |  | 144 | |  | Доходы будущих периодов по долгосрочным договорам |  | 131 | |  | Доходы будущих периодов от возмещения ущерба |  | 172 | |  | **ИТОГО по 40140** |  |  | |  |  |  |  | | **40150** | Взносы на капремонт |  | х | |  | Страхование имущества |  | х | |  | Приобретение неисключительных прав | 1462,5 | х | |  | Расходы будущих периодов по аренде. |  | х | |  | Отпуск вперед |  | х | |  | **ИТОГО по 40150** | 1462,5 | х | |  |  |  |  | | **40160** | Резерв на отпуск |  | х | |  | Резерв по претензиям |  | х | |  | Резерв на реструктуризацию |  | х | |  | Резерв по обязательствам при отсутствии документов |  | х | |  | Резерв по обязательствам на исполнительные листы |  | х | |  | **ИТОГО по 40160** |  | х |   **Расшифровка остатков по счетам 40140, 40150, 40160 (КФО=4)**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **счет** | **Наименование** | **сумма** | **Косгу по доходам** | | **40140** | Сумма доходов МБТ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 151 | |  | Сумма доходов МБТ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 151 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ будущих периодов (2022-2023 гг) | 166955814 | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 152 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 152 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды на льготных условиях |  | 182-186 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды имущества |  | 121 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды земли |  | 123 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)возмещение ущерба |  | 144 | |  | Доходы будущих периодов по долгосрочным договорам |  | 131 | |  | Доходы будущих периодов от возмещения ущерба |  | 172 | |  | **ИТОГО по 40140** | 166955814 |  | |  |  |  |  | | **40150** | Взносы на капремонт |  | х | |  | Страхование имущества | 18536,28 | х | |  | Приобретение неисключительных прав |  | х | |  | Расходы будущих периодов по аренде. |  | х | |  | Отпуск вперед |  | х | |  | **ИТОГО по 40150** | 18536,28 | х | |  |  |  |  | | **40160** | Резерв на отпуск | 2600220,61 | х | |  | Резерв по претензиям |  | х | |  | Резерв на реструктуризацию |  | х | |  | Резерв по обязательствам при отсутствии документов |  | х | |  | Резерв по обязательствам на исполнительные листы |  | х | |  | **ИТОГО по 40160** | 2600220,61 | х |   **Расшифровка остатков по счетам 40140, 40150, 40160 (КФО=5)**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **счет** | **Наименование** | **сумма** | **Косгу по доходам** | | **40140** | Сумма доходов МБТ , не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 151 | |  | Сумма доходов МБТ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 151 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на МЗ будущих периодов (2022-2023 гг) |  | 131 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ, не закрытая на 40110 за 2021 год |  | 152 | |  | Сумма доходов по субсидии на ИЦ будущих периодов (2022-2023 гг) | 2047978 | 152 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды на льготных условиях |  | 182-186 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды имущества |  | 121 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)от аренды земли |  | 123 | |  | Доходы будущих периодов (2022-2023 гг)возмещение ущерба |  | 144 | |  | Доходы будущих периодов по долгосрочным договорам |  | 131 | |  | Доходы будущих периодов от возмещения ущерба |  | 172 | |  | **ИТОГО по 40140** | 1047978 |  | |  |  |  |  | | **40150** | Взносы на капремонт |  | х | |  | Страхование имущества |  | х | |  | Приобретение неисключительных прав |  | х | |  | Расходы будущих периодов по аренде. |  | х | |  | Отпуск вперед |  | х | |  | **ИТОГО по 40150** |  | х | |  |  |  |  | | **40160** | Резерв на отпуск |  | х | |  | Резерв по претензиям |  | х | |  | Резерв на реструктуризацию |  | х | |  | Резерв по обязательствам при отсутствии документов |  | х | |  | Резерв по обязательствам на исполнительные листы |  | х | |  | **ИТОГО по 40160** |  | х |     Информация по применению стандарта «Доходы» в 2021 году прилагается к пояснительной записке.  ***Раскрытие информации по стандарту «Доходы»***  ***1.Положение учетной политики об администрировании доходов:***  ***Признание в учете доходов от обменных операций:***  ***Доходы от оказания услуг (выполнения работ) признаются в бухгалтерском учете в составе доходов текущего отчетного периода на дату возникновения права на их получение в сумме, равной величине ожидаемого поступления экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенного в активе.***  ***Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания признаются в бухгалтерском учете в качестве доходов будущих периодов на дату возникновения права на их получение.***  ***Доходы будущих периодов от субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания признаются в бухгалтерском учете в составе доходов от реализации текущего отчетного периода по мере исполнения государственного (муниципального) задания.***  ***Признание в учете доходов от необменных операций:***  ***Иные безвозмездные поступления от бюджетов, полученные с условиями при передаче активов, признаются в бухгалтерском учете в качестве доходов будущих периодов от безвозмездных поступлений от бюджетов по факту возникновения права на их получение от передающей стороны.***  ***Доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба признаются в бухгалтерском учете в сумме, указанной в соответствующих документах.***  ***При безвозмездном получении объектов имущества, за исключением денежных средств, переданных без условий при передаче активов, прочие доходы от необменных операций признаются в бухгалтерском учете доходами текущего отчетного периода от безвозмездных поступлений по факту получения имущества от передающей стороны.***  ***2.Доходы в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок)***   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | *Доходы от обменных операций* | КОСГУ | *Сумма* | *Доходы от необменных операций* | КОСГУ | *Сумма* | |  | *Доходы от собственности (доход от предоставления бюджетных кредитов)* | *121* | *0,00* | *Доходы от налогов, сборов, в том числе государственных пошлин.* | *110* | *0,00* | |  |  | *123* | *0,00* |  |  |  | |  |  | *124* | *0,00* | *Доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов* | *151* | *0,00* | |  |  | *129* | *0,00* |  | *161* | *0,00* | |  | *Доходы от реализации* | *172* | *0,00* |  |  |  | |  | *Доходы от оказания платных услуг (работ)* | *131* | *88401331,90* | *Доходы от штрафов, пеней,неустоек* | *141* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *142* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *143* | *0,00* | |  |  |  |  | *Прочие доходы от сумм принудительного изъятия* | *145* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *144* | *0,00* | |  |  |  |  | *Прочие доходы*  *от необменных операций.(Субсидии и гранты без условий, безвозмездное*  *получение имущества)* | *152* | *2169219* | |  |  |  |  |  | *153* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *154* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *155* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *162* | *2050000* | |  |  |  |  |  | *163* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *164* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *165* | *0,00* | |  |  |  |  | *Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора* | *191* | *111902,40* | |  |  |  |  |  | *195* | *0,00* | |  |  |  |  |  | *196* | *0,00* | |  |  |  |  | *Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)* | *192* | *0,00* | |  |  |  |  | *Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц* | *193* | *0,00* | |  |  |  |  | *Прочие неденежные безвозмездные поступления* | *199* | *0,00* | |  | *Итого* |  | *88401331,90* | *Итого* |  | *4331121,40* |   ***3. Расшифровка доходов от безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей:***   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | *№п/п* | *Наименование безвозмедной передачи* | *От кого* | *Наименование ТМЦ* | *КОСГУ* | *Сумма* | |  | *Подарок* | *-* | *-* | *-* | *0,00* | |  | *Пожертвование* | *ГБУ социального обслуживания Ярославской области «Центр соц. Обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»* | *Продуктовые наборы обслуживаемым клиентам* | *191* | *111902,40* | |  |  | *Группа физ.лиц* |  | *193* | *0,00* | |  | *ИТОГО по каждому КОСГУ* |  | *-* | *191* | *111902,40* | |  |  |  |  | *192* | *0,00* | |  |  |  |  | *193* | *0,00* | |  |  |  |  | *196* | *0,00* | |  | *ВСЕГО* | *-* | *-* | *-* | *111902,40* |   ***4. Суммы изменений доходов будущих периодов по видам доходов:***  ***401 40 по видам доходов***  *401 40 121\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *401 40 123\_\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_*  *401 40 131\_\_\_2357376,00\_\_\_\_\_\_\_*  *401 40 151\_\_\_\_\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_*  *401 40 152 1129760,00\_\_\_\_\_\_\_\_*  *401 40 161\_\_\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *401 40 182-187\_\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***5. О суммах обязательств по авансовым поступлениям:***  ***Обязательства по авансовым поступлениям доходов на конец года отсутствуют.***  ***К 205.31.000 на конец года:***   1. ***Департамент труда и социального развития Администрации ТМР- 168548342,00*** 2. ***Физические лица – 144676,19***   ***Итого: 168693018,19***  ***6. Доходы от реализации товаров, готовой продукции***  *а) доходы по приносящей доход деятельности за 2021 год в сумме 4495709,90 руб. получены от предоставления социальных услуг физическим лицам, иная деятельность учреждением не осуществлялась.*  *б) Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного(муниципального) задания на 2021 год от Департамента труда и социального развития Администрации ТМР получена в сумме 83905622,00 руб.*       Информация по применению стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» в 2021 году прилагается к пояснительной записке.  **Раскрытие информации по стандарту «Учетная политика, оценочные значения и ошибки**»  **КФО 2**  1.Ошибки предшествующих годов.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Описание ошибки предшествующих годов | Статья отчетности | За какой год | Сумма | Причина по которой не представилось возможным исправить ошибку в отчетном году | Описание  Отражения исправления ошибки (примененные бухгалтерские проводки) | | 11 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет Веб-сайта учреждения.  Расходы по созданию Веб-сайта учреждения ранее были списаны на финансовый результат и подлежат восстановлению в бухгалтерском учете, остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021г. | 226 | 2016 | -10000 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 2.401.29.226  Кт 2.304.96.734 | | 12  1 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет Веб-сайта учреждения.  Восстановленные расходы по созданию Веб-сайта учреждения подлежат учету на балансовых счетах учета капитальных вложений и счетах учета нематериальных активов , остатки по счетам подлежат корректировке по состоянию на 01.01.2021 | 320 | 2016 | 10000 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 2.106.3I.320  Кт 2.304.96.734  Дт 2.304.96.834  Кт 2.106.3I.320  Дт 2.102.3I.320  Кт 2.304.96.734 | | 3 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет Веб-сайта учреждения.  На нематериальные активы, находящиеся в эксплуатации начисляется амортизация, остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021 | 271 | 2016 | 10000 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 2.401.29.271  Кт 2.104.3I.421 | | 4 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами не учтены на забалансовом счете 01 и подлежат восстановлению, остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021 |  | 2016 | 100300 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 2.01 | | 5 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами, учтенные на забалансовом счете 01 подлежат восстановлению на балансовый счет 111 и остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021г. |  | 2016 | -10300 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт2.01 | | 6 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами учитываются на счете 111 и остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021 | 353 | 2016 | 100300 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 2.111.6I.353  Кт 2.401.30.000 |   2.Описание изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений\_\_\_\_*изменений нет*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  3.Описание изменения оценочного значения, которое повлияет на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, следующие за отчетным, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений\_\_\_\_*изменений нет*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ .  **КФО 4**  1.Ошибки предшествующих годов.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Описание ошибки предшествующих годов | Статья отчетности | За какой год | Сумма | Причина по которой не представилось возможным исправить ошибку в отчетном году | Описание  Отражения исправления ошибки (примененные бухгалтерские проводки) | | 1  1 | Расчет авансовых платежей по налогу на землю за 2020 год по ставке 1,5% вместо 03% от налогооблагаемой базы. | 291 | 2019 | -43679 | Камеральная проверка правильности начисления авансовых платежей по налогу на землю за 2020 год проведена МРИ ФНС №3 после даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности | Дт4.401.28.291  Кт 4.303.13.731 | | 22 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами не учтены на забалансовом счете 01 и подлежат восстановлению, остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021 |  | 2016 | 149047,50 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 4.01 | | 33 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами, учтенные на забалансовом счете 01 подлежат восстановлению на балансовый счет 111 и остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021г. |  | 2016 | -149047,50 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 4.01 | | 2  4 | Изменение в бухгалтерском учете постановки на учет прав пользования нематериальными активами.  Расходы по оплате прав пользования нематериальными активами учитываются на счете 111 и остаток по счету подлежит корректировке по состоянию на 01.01.2021 | 353 | 2016 | 149047,50 | В связи с первым применением Стандарта учета «Нематериальные активы» с 01.01.2021 | Дт 4.111.6I.353  Кт 4.401.30.000 |        Информация по ФС "Отчет о движении денежных средств" прилагается к пояснительной записке.  **Информация к федеральному стандарту «Отчет о движении денежных средств»**  **1. Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**.  **Классификация денежных потоков и сверка с формой 0503127(0503117)**  **1. Текущие операции**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | статья КОСГУ | Форма 0503127/737 (2,4,5,6) | Форма 0503123/723 | Примечание | | **Поступления(** денежные потоки по поступлению) | | | | | | - налоговые доходы | [110](garantF1://70308460.100502) | **-** | **-** | - | | - доходы от собственности | [120](garantF1://70308460.100503) | **-** | **-** | - | | - доходы от оказания платных услуг (работ), в том числе субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания | [130](garantF1://70308460.100504) | **88401331,90** | **88401331,90** | - | | - доходы от компенсации затрат текущего отчетного периода | | - доходы от административных платежей и штрафов, сборов, санкций, возмещения ущерба, других форм принудительного изъятия | [140](garantF1://70308460.100505) | **-** | **-** | - | | - доходы в виде межбюджетных трансфертов | [150](garantF1://70308460.100506) | **2169219** | **2169219** | - | | - доходы в виде взносов на соцнужды | [160](garantF1://70308460.100510) | **-** | **-** | - | | - доходы в виде субсидий, предоставляемых в соответствии с [абз. вторым п. 1 ст. 78.1](garantF1://12012604.78111) и [ст. 78.2](garantF1://12012604.7802) БК РФ | [180](garantF1://70308460.100513) | **-** | **-** | - | | - доходы в виде прочих грантов, пожертвований и безвозмездных поступлений | [180](garantF1://70308460.100513) | **-** | **-** | - | | - иные доходы, связанные с реализацией субъектом отчетности возложенных на него полномочий или функций, не относящиеся к поступлениям от инвестиционных и финансовых операций  ([п. 11](garantF1://71807450.1011) Стандарта) |  | **-** | **-** | - | | **Выбытия** (денежные потоки по оплате) | | | | | | - расходы по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда | [210](garantF1://70308460.100515) | **79963393,57** | **79963393,57** | - | | - расходы на приобретение работ, услуг, за исключением расходов, относящихся к инвестиционным операциям | [220](garantF1://70308460.100519) | **6167218,61** | **6167218,61** | - | | - расходы на приобретение товаров и **материальных запасов**, за исключением расходов, относящихся к инвестиционным операциям | [340](garantF1://70308460.100545) | **4407808,54** | **4407808,54** | - | | - расходы по обслуживанию долговых обязательств (уплате процентов по заемным средствам) | [230](garantF1://70308460.100526) | **-** | **-** | - | | - расходы в виде межбюджетных трансфертов и безвозмездных перечислений наднациональным и международным организациям | [250](garantF1://70308460.100532) | **-** | - | - | | - расходы по выплате пенсий, пособий по социальному страхованию, социальному обеспечению и социальной помощи, пенсионному, социальному и медицинскому страхованию | [260](garantF1://70308460.100536) | **264435,03** | **264435,03** | - | | - расходы по уплате налогов и сборов, исполнению иных обязательств по платежам в бюджет | [290](garantF1://70308460.100540) | **262744,32** | **262744,32** | - | | - расходы по выплатам физическим лицам, в том числе по выплатам стипендий, премий, грантов, компенсаций | | - расходы по выплатам, связанным с возмещением убытков и вреда | | - расходы, связанных с безвозмездными перечислениями и грантами, предоставленными юридическим лицам и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | [240](garantF1://70308460.100529) | **-** | **-** | - | | - чрезвычайные расходы по операциям с активами | [270](garantF1://70308460.2700) | **-** | **-** | - | | - иные расходы, связанные с реализацией субъектом отчетности возложенных на него полномочий или функций, не относящиеся к выбытиям по инвестиционным и финансовым операциям  ([п. 11](garantF1://71807450.1011) Стандарта) |  | **-** | **-** | - |   **2. Инвестиционные операции**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | статья КОСГУ |  |  | Примечание | | Поступления | | | | | | - доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов, биологических активов и от реализации материальных запасов, за исключением готовой продукции, биологической продукции и товаров | [410](garantF1://70308460.100547)  [420](garantF1://70308460.100548)  [430](garantF1://70308460.100549)  [440](garantF1://70308460.100550) | **-** | **-** | - | | - поступления от реализации ценных бумаг и иных долевых и долговых финансовых инструментов, за исключением поступлений, связанных с размещением субъектом отчетности государственных (муниципальных) ценных бумаг и погашением эквивалентов денежных средств | [620](garantF1://70308460.100559)  [630](garantF1://70308460.100560) | **-** | **-** | - | | - поступления от возврата сумм основного долга по предоставленным заимствованиям | [640](garantF1://70308460.100561) | **-** | **-** | | - поступления по операциям с производными финансовыми инструментами | [650](garantF1://70308460.100562) | **-** | **-** | | - поступления по операциям с иными активами, не относящиеся к текущим и финансовым операциям |  |  |  |  | | **Выбытия** денежные потоки по выбытию: | | | | | | - расходы на приобретение основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов, биологических активов и материальных запасов, предназначенных для создания (увеличения стоимости) основных средств и создания нематериальных активов  - расходы на приобретение работ, услуг для целей капитальных вложений | [310](garantF1://70308460.100542)  [320](garantF1://70308460.100543)  [330](garantF1://70308460.100544)  [340](garantF1://70308460.100545) | **2462937,55**  **-**  **-**  **-** | **2462937,55**  **-**  **-**  **-** | - | | - расходы на приобретение ценных бумаг и иных долевых и долговых финансовых инструментов, за исключением выбытий, связанных с погашением субъектом отчетности государственных (муниципальных) ценных бумаг и приобретением эквивалентов денежных средств | [520](garantF1://70308460.100553)  [530](garantF1://70308460.100554) | **-** | **-** | - | | - выбытия по предоставлению заимствований | [540](garantF1://70308460.100555) | **-** | **-** | | - выбытия по операциям с производными финансовыми инструментами | [550](garantF1://70308460.100556) | **-** | **-** | | - выбытия по операциям с иными активами, не относящиеся к текущим и финансовым операциям |  | **-** | **-** |  |   **3. Финансовые операции**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | статья КОСГУ |  |  | Примечание | | **Поступления** | | | | | | - поступления от осуществления заимствований, в том числе путем размещения государственных (муниципальных) ценных бумаг | [710](garantF1://70308460.100564)  [720](garantF1://70308460.100565) | **-** | **-** | - | | - поступления от реализации ценных бумаг и иных долевых и долговых финансовых инструментов | [620](garantF1://70308460.100559)  [630](garantF1://70308460.100560) | **-** | **-** | - | | - поступления от возврата бюджетных ссуд и кредитов | [640](garantF1://70308460.100561) | **-** | **-** | | - поступления по операциям с иными финансовыми активами | [650](garantF1://70308460.100562) | **-** | **-** | | **Выбытия** | | | | | | - выбытия на погашение сумм основного долга, в том числе путем погашения государственных (муниципальных) ценных бумаг | [810](garantF1://70308460.100567)  [820](garantF1://70308460.100568) | **-** | **-** | - | | - расходы на приобретение ценных бумаг и иных долевых и долговых финансовых инструментов | [520](garantF1://70308460.100553)  [530](garantF1://70308460.100554) | **-** | **-** | - | | - выбытия по предоставлению заимствований | [540](garantF1://70308460.100555) | **-** | **-** | | - выбытия по операциям с иными финансовыми активами | [550](garantF1://70308460.100556) | **-** | **-** |   2. **Сверка сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств, со статьей "Денежные средства и эквиваленты денежных средств" бухгалтерского баланса.**  **3. ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | Код строки | Форма 0503123/ 0503723 | Форма 0503130/ 0503730  Строка 200 на К.Г-Н.Г | | 1 | 2 | 3 |  | | **ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ** |  | -896082,62 | -898418,62 |   Форма 0503123 с. 10   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | Код строки |  |  | | 1 | 2 | 3 |  | | Изменение остатков средств - всего | 5000 | -896082,62 | -898418,62 |   **Расхождение показателей изменения остатков средств составляет 2176 руб. (-896082,62-(-898418,62)), что соответствует сумме выбывших денежных документов за 2021 год.**  Информация по применению ФС «Основные средства» прилагается к пояснительной записке.  **Информация к федеральному стандарту «Основные средства».**  ***1.По каждой группе ОС***  ***КФО=2***  ***Нежилые помещения***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_линейный\_\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования- используется максимальный срок эксплуатации согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_\_10600 руб.\_\_\_\_\_на конец периода\_10600 руб.\_\_\_\_\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_\_10600 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_\_10600 руб.\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***Машины и оборудование***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_\_линейный\_\_\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования\_используется максимальный срок эксплуатации согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_2388300,82 руб.\_\_на конец периода\_\_2591780,79 руб.\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_ 2105305,34 \_ руб.\_\_\_ на конец периода\_2387990,25 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_282995,48 руб.\_\_ на конец периода\_203790,54 руб.\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_291858,05 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества ,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_\_0 руб.\_\_ на конец периода\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Транспортные средства***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_линейный\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования\_ в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_на конец периода\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб\_\_\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Инвентарь производственный и хозяйственный***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_линейный\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_2601917,69 руб.\_\_\_\_на конец периода\_\_2634386,19 руб.\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_\_ 2601917,69 руб.\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_2634386,19 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_0,00\_руб.\_\_ на конец периода\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_112101,85 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_\_0 руб.\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_ 0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_0 руб.*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Прочие основные средства***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_\_линейный\_\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_111597,89 руб.\_\_\_\_\_на конец периода\_\_111597,89 руб.*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_ 106690,97 руб.\_\_\_ на конец периода\_\_111597,89 руб.\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_4906,92 руб.\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_\_4906,92 руб.*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_9312 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_0 руб.\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_ 0 руб.\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_0 руб.*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***3. Информация по группе «Инвестиционная недвижимость».***  *а) Описание объектов инвестиционной недвижимости\_\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_*  *б) Критерии признания объектов, применяемых при отнесении к этой группе \_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *в)Суммы признанные в качестве дохода от платы за пользование имуществом и /или увеличения стоимости недвижимого имущества из этой суммы.\_\_\_ 0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *г)Суммы признанные в качестве расходов, связанных с инвестиционной недвижимостью. 0 руб.\_*  *д) Наличие ограничений в отношении возможности продажи этой группы\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *е)Об объектах инвестиционной недвижимости, полученных по договору*  *аренды либо договорам безвозмездного пользования-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *ж)Об объектах инвестиционной недвижимости переданных по договору*  *аренды либо договорам безвозмездного пользования\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***4.Иная информация***  *а)Балансовая и остаточная стоимость временно не эксплуатируемых объектов.\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *б) Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость.\_\_\_\_5017583,87 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *в) Балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***КФО=4***  ***Нежилые помещения***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_линейный\_\_\_\_\_\_*  *б)Используемый метод определения сроков полезного использования- в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_\_11306032,70 руб.\_\_на конец периода 11306032,70 руб.*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_\_ 3820808,34 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода 4170790,74 руб.\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_\_7485224,36 руб.\_ на конец периода\_7135241,96 руб.\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_0 руб.\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***Машины и оборудование***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_\_линейный\_\_\_\_\_\_\_*  *б).Используемый метод определения сроков полезного использования\_ в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г 2363532,59 руб.\_на конец периода\_2693469,12\_руб.\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г 2329833,19 руб.\_\_\_ на конец периода\_2526054,72 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_33699,40 руб.\_\_ на конец периода\_167414 руб.\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших обектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_409500 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_\_0 руб.\_\_ на конец периода\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Транспортные средства***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_линейный\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б).Используемый метод определения сроков полезного использования\_ в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_7853067\_руб.\_на конец периода\_9493567\_руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г 5543362,60 руб.\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_6435781,86 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_\_2309704,40 руб.\_ на конец периода\_3057785,14 руб.\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_\_\_1640500 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а) Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб\_\_на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Инвентарь производственный и хозяйственный***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_линейный\_\_\_\_\_*  *б).Используемый метод определения сроков полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_1844767,91 руб.\_на конец периода\_\_1836890,91 руб.\_\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_\_ 1844767,91 руб.\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_1836890,91 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г 0,00 \_руб.\_\_ на конец периода\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_\_\_0 руб.\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_\_\_0 руб.\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_ 0 руб.\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_0 руб.*  ***Прочие основные средства***  *а)Используемый метод начисления амортизации\_\_\_линейный\_\_\_\_\_\_*  *б).Используемый метод определения сроков полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью согласно Классификатора\_*  *в)Сумма балансовой стоимости\_ на н.г\_\_32217,80 руб.\_\_\_\_\_на конец периода\_\_32217,80 руб.\_\_*  *г) Сумма накопленной амортизации в совокупности с суммой накопленных убытков от обесценения на н.г.\_32217,80 руб.\_\_\_ на конец периода\_\_32217,80 руб.\_\_\_\_\_\_*  *д) Сверка остаточной стоимости на н.г\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *\_Сумма стоимости поступивших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм поступлений :*  *\_ в результате приобретения\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_получения объектов от собственника(учредителя),иной организации госсектора\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *\_в результате увеличения балансовой стоимости объектов основных средств\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_в результате реклассификаций\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Сумма стоимости выбывших объектов ОС с отдельным раскрытием сумм выбытий*  *\_ в результате передачи объектов имущества,учитываемых в составе основных ОС, собственнику( учредителю),иной организации государственного сектора.\_\_ 0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_*  *- в результате реклассификаций\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***2.Информация по каждой группе ОС:***  *а)Наличие и размер ограничений прав собственника или иных прав\_0 руб.\_\_\_\_\_\_*  *б) Сумма затрат ,включенных в стоимость объектов в ходе их строительства на н.г\_\_0 руб.\_\_ на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_\_\_*  *в) Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству)ОС на конец периода\_\_0 руб.\_\_\_*  ***3. Информация по группе «Инвестиционная недвижимость».***  *а) Описание объектов инвестиционной недвижимости\_\_\_\_\_\_\_\_\_0 руб.\_*  *б) Критерии признания объектов, применяемых при отнесении к этой группе \_\_\_\_\_-\_\_\_*  *в)Суммы признанные в качестве дохода от платы за пользование имуществом и /или увеличения стоимости недвижимого имущества из этой суммы.\_\_\_ 0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *г)Суммы признанные в качестве расходов, связанных с инвестиционной недвижимостью.\_\_ 0 руб.*  *д) Наличие ограничений в отношении возможности продажи этой группы\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_*  *е)Об объектах инвестиционной недвижимости, полученных по договору*  *аренды либо договорам безвозмездного пользования\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *ж)Об объектах инвестиционной недвижимости переданных по договору*  *аренды либо договорам безвозмездного пользования\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***4.Иная информация***  *а)Балансовая и остаточная стоимость временно не эксплуатируемых объектов.\_\_\_0 руб.\_\_\_\_*  *б) Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость.\_\_\_\_7218529,10 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *в) Балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия\_\_\_0 руб.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  ***КФО=5***  *Информация по Федеральному стандарту отсутствует, в связи с отсутствием объектов на учете.*  Информация по   СГС «Выплаты персоналу», СГС «Непроизведенные активы», СГС «Нематериальные активы», СГС «Запасы», СГС «Финансовые инструменты» раскрыта в пояснительной записке.  **Информация по СГС « Выплаты персоналу»**  **Текущие выплаты**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Виды выплат** | **Сумма задолженности** | | | **На начало года** | **На конец года** | | Оплата труда персонала | 2557113,51 | 2516871,1 | | Денежное содержание | 0 | 0 | | Командировочные и иные выплаты | 150 | 0 | | Расходы на оплату страховых взносов | 1045780,12 | 960398,13 | | Выходное пособие | 0 | 0 | |  |  |  |     **Отложенные выплаты персоналу**   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Виды выплат** | **Сумма резерва** | | **Сумма корректировок резерва** | | | | **На начало года** | **На конец года** | **Признание объектов учета отложенных выплат персоналу** | **Признание объектов учета текущих выплат персоналу за счет ранее признанного резерва** | **Корректировка в части избыточно начисленных сумм** | | На оплату отпусков за фактически отработанное время | 1998959,83 | 1997097,24 | 1997097,24 | 1998959,83 | 0 | | Платежи на обязательное социальное страхование | 603685,87 | 603123,37 | 603123,37 | 603685,87 | 0 | | Пенсионные выплаты персоналу | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | итого | 2602645,70 | 2600220,61 | 2600220,61 | 2602645,70 | 0 |   ***Раскрытие информации по стандарту «Запасы»***  Положения учетной политики учреждения по запасам:  - единицей запасов является номенклатурная (реестровая) единица - килограмм, штука, пачка, метр и т.п.;  - срок полезного использования материальных запасов, используемых более 12 месяцев при принятии к учету определяется постоянно действующей комиссией по поступлению и выбытию активов и учета срока их полезного использования.  - принятие к бухгалтерскому учету приобретенных (полученных) материальных запасов осуществляется на основании первичных учетных документов по первоначальной стоимости;  - фактическая себестоимость материальных запасов, изготовленных хозяйственным способом равна сумме фактических затрат на изготовление данных активов.  - **Общая балансовая стоимость МЗ в разрезе групп КФО=2**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование группы МЗ | Балансовая стоимость на 01.01 2022г. (руб) | | | | |  | **ВСЕГО** | в.т.ч. по первоначальной стоимости | в т.ч. нормативно-плановой стоимости | в т.ч. по справедливой стоимости | | **Материальные запасы** |  |  |  |  | | - материальные ценности, используемые в течении 12 месяцев | 1368516,29 | 1368516,29 |  |  | | -готовая продукция, биологические активы |  |  |  |  | | иные МЗ |  |  |  |  | | незавершенное производство |  |  |  |  |   - Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде 2468429,72 руб.  -Сумма резерва под снижение стоимости материальных запасов \_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб.  - Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб.  -Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательства\_\_\_-\_\_\_\_\_ руб.  - **Общая балансовая стоимость МЗ в разрезе групп КФО=4**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование группы МЗ | Балансовая стоимость на 01.01 2022г. (руб) | | | | |  | **ВСЕГО** | в.т.ч. по первоначальной стоимости | в т.ч. нормативно-плановой стоимости | в т.ч. по справедливой стоимости | | **Материальные запасы** |  |  |  |  | | - материальные ценности, используемые в течение 12 месяцев | 1049343,24 | 1049343,24 |  |  | | -готовая продукция, биологические активы |  |  |  |  | | иные МЗ |  |  |  |  | | незавершенное производство |  |  |  |  |   - Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде 2001967,13 руб.  -Сумма резерва под снижение стоимости материальных запасов 0 руб.  - Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов0 руб.  -Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательства 0 руб.  - **Общая балансовая стоимость МЗ в разрезе групп КФО=5**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование группы МЗ | Балансовая стоимость на 01.01 2022г. (руб) | | | | |  | **ВСЕГО** | в.т.ч. по первоначальной стоимости | в т.ч. нормативно-плановой стоимости | в т.ч. по справедливой стоимости | | **Материальные запасы** |  |  |  |  | | - материальные ценности, используемые в течении 12 месяцев | 48490 | 48490 |  |  | | -готовая продукция, биологические активы |  |  |  |  | | иные МЗ |  |  |  |  | | незавершенное производство |  |  |  |  |   - Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде 0 руб.  -Сумма резерва под снижение стоимости материальных запасов 0 руб.  - Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов 0 руб.  -Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательства 0 руб.  **СГС «Финансовые инструменты»**   1. **Информация о финансовых активах (ФА) и финансовых**   **обязательствах (ФО)**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Группа ФА** | **Стоимость поступивших ФА и ФО** | | **Стоимость выбывших ФА и ФО** | | **Стоимость ФА залоговых обеспечений** | | **Обесце**  **нение ФА** | **Суммы фин. зад-ти , признан**  **ной сомни**  **тельной в отчет**  **ном пери**  **оде** | | **Всего** | **В т.ч. от иной орг. бюдж. сферы** | **Всего** | **В т.ч. передан**  **ных**  **иной орг. бюдж.**  **сферы** | **Передан**  **ных** | **Получен**  **ных** | | **Денежные средства** | 92632455 | 88124841 | 93528537,62 | 0 | 71955,72 | 71955,72 | 0 | 0 | | **Финансовая дебиторская задолженность** | 96630717,28 | 92067427 | 92620550,9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | **Финансовые долговые требования** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | **Финансовые активы, удерживаемые до погашения** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | **Финансовые активы, предназначенные для перепродажи** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | **Финансовые активы, предназначенные для получения доходов от участия** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   **2.Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в виде долговых ценных бумаг (облигаций, векселей), а также финансовые активы, предназначенные для перепродажи**  -состав и стоимость финансовых активов, учитываемых не по справедливой стоимости, с указанием причин отражения \_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  -прогноза (намерения) реализовать в обозримом будущем финансовые активы\_\_\_нет\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  - сумма выбытий с бухгалтерского учета и финансовый результат, сформированный по результатам таких выбытий 0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   1. Долговые обязательства, по которым в отчетном периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств   - суммы неисполненных (исполненных с нарушением сроков погашения) обязательств по погашению основного долга и (или) по оплате начисленных процентов\_\_\_0,00 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  - суммы долговых обязательств, по которым изменены условия их погашения (исполнения) в результате допущенного неисполнения (нарушения исполнения) обязательств в отчетном периоде\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**СГС Непроизведенные активы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Группа объектов НПА** | **Балансовая стоимость** | | **В т. ч. в составе имущества казны** | | **Сумма стоимости поступивших НПА** | | | | | **Сумма стоимости выбывших НПА** | | | | **Убыток от обесценения** | **Проч. изм. ст-ти**  **НПА** | **Размер ограни**  **чения прав** | **Сумма**  **догов. об-в**  **на приобр.**  **НПА на**  **к.г.** |
| **н.г.** | **к.г.** | **н.г** | **к.г** | **Всего** | **Приоб**  **ретено** | **От собственника**  **(учредителя** | **От иной органи**  **зации**  **бюдж. сферы** | **Увел. бал ст-ти НПА** | **Всего** | **Собствен**  **нику**  **(учр-лю)** | **Иной орг.бюджетн. сферы** | **Перевод в др. категорию** |
| **Земля** | 5355521,82 | 5355521,82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ресурсы недр** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Водные ресурсы** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Некультивируемые биологические ресурсы** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **прочие непроизведенные активы** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- объекты НПА, не приносящие экономической выгоды, не имеющие полезного потенциала, учитывающиеся на забалансовых счетах \_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

- земельные участки, не внесенные в государственный кадастр недвижимости, на которые госсобственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемые для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке : один объект-один рубль. \_\_\_\_\_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**СГС Нематериальные активы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Группа объектов НМА** | **Остаточная стоимость** | | **Сумма стоимости поступивших НМА** | | | | | **Сумма стоимости выбывших НМА** | | | | **Убыток**  **от обесце**  **нения** | **Проч. изм. ст-ти**  **НМА** | **Размер ограни**  **чения прав** | **Сумма**  **догов. об-в**  **на приобр.**  **НМА на**  **к.г.** |
| **н.г.** | **к.г.** | **Всего** | **Созд.**  **собств.**  **силами** | **Приоб**  **ретено** | **Получ. от собств.**  **(Учред**  **ителя)** | **Получ от иной орг бюдж сферы** | **Всего** | **Списано** | **Передано собств.**  **(учред**  **ителю)** | **Перед**  **иной орг.**  **Бюдж.**  **сферы** |
| **НМА с опред. сроком** | 0 | 0 | 436460 | 0 | 436460 | 0 | 0 | 436460 | 436460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **НМА с неопред. сроком** | 249347,50 | 249347,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Научные исследования** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Опытно-констр и техн. разраб.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Подгруппа «НМА с определенным сроком»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды НМА** | **Метод определения сроков полезного использования** | **Метод начисления амортизации** | **Сумма амортизации** | |
| **Начислено в течение года** | **Накопленная на отчетную дату** |
| **НМА, созданные собственными силами** | - | - | - | - |
| **Прочие объекты НМА** | Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности | линейный | 436460,00 | 436460,00 |
|  |  |  |  |  |

**-**Характер и последствия изменений в оценках объектов НМА, оказавших влияние в отчетном периоде, либо в будущем:

а) срок полезного использования\_\_\_\_\_\_нет\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

б) метод начисления амортизации\_\_\_\_нет\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-Балансовая стоимость объектов НМА, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую стоимость \_\_\_0,00\_\_\_\_\_\_\_\_

-Сумма затрат на НИОКР, признанная расходами в текущем периоде\_\_\_0,00\_

     События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2021 год у учреждения не возникали.

     Стандарт «Аренда» в учете не применяется в связи с отсутствием объектов учета.

     Договоры, которые являются сферой применения СГС «Долгосрочные договоры» учреждением не заключались.       Резервы, в отношении которых положения СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»,  устанавливают порядок признания (принятия к бухгалтерскому учету) и оценки в учете, не формировались.

Информация по стандарту «Концессионные соглашения» не прилагается, ввиду отсутствия концессионных соглашений. В 2021 году  положения СГС «Совместная деятельность», СГС «О связанных сторонах», СГС «Затраты по заимствованиям», СГС «Биологические активы», СГС «Обесценение активов», СГС «Влияние изменений курсов иностранных валют» не применялись в связи с отсутствием объектов учета.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | Директор | |  |  | |  | | --- | | Т.А. Долгова | |  |  |  |  | | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  | | |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |  |  | | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  | | |  | | --- | | Гл. бухгалтер | |  |  | |  | | --- | | Н.А. Ветрова | |  |  |  |  | | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 25 января 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об основных положениях учетной политики учреждения** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| Наименование объекта учета | | | Код счета бухгалтерского учета | | | | Способ ведения бухгалтерского учета | | | Характеристика применяемого способа | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | 2 | | | | 3 | | | 4 | | | | | | |
| Активы и обязательства | | |  | | | | Организация и ведение бухгалтерского учета | | | Полномочия переданы в бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером | | | | | | |
| Бланки строгой отчетности | | | 00003000 | | | | учет | | | Условная оценка: один бланк, один рубль | | | | | | |
| Основные средства в эксплуатации | | | 00021000 | | | | учет | | | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта | | | | | | |
| Основные средства | | | 10100000 | | | | Определение первоначальной стоимости | | | По сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость (далее - НДС), предъявленных субъекту учета поставщиками (подрядчиками, исполнителями) | | | | | | |
| Основные средства | | | 10100000 | | | | Определение срока полезного использования | | | Определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенного в активе | | | | | | |
| Основные средства | | | 10100000 | | | | Методы оценки учета материальных ценностей на забалансовых счетах | | | В условной оценке один объект, один рубль - при полной амортизации объекта (при нулевой остаточной стоимости) | | | | | | |
| Основные средства | | | 10100000 | | | | Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств | | | Метод рыночных цен | | | | | | |
| Основные средства | | | 10100000 | | | | Отражение объекта при первом применении СГС "Основные средства" | | | По ранее сформированным оценкам | | | | | | |
| Амортизация | | | 10400000 | | | | Методы начисления амортизации | | | Линейный метод | | | | | | |
| Материальные запасы | | | 10500000 | | | | Выбытие материальных запасов | | | По средней фактической стоимости | | | | | | |
| Материальные запасы | | | 10500000 | | | | Определение фактической стоимости (при осуществлении централизованных закупок и (или) осуществлении торговой (производственной) деятельности) | | | Закупки не осуществляются централизованно, торговая (производственная) деятельность не осуществляется | | | | | | |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | | | 10900000 | | | | Распределение общехозяйственных затрат | | | Распределение общехозяйственных затрат | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |