

081

Утв. приказом Минфина РФ
от 28 декабря 2010 г. № 191н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Администрация муниципального образования Сертоловское городское
поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет МО Сертолово

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
по ОКПО	43511900
Глава по БК	001
по ОКТМО	41612102
по ОКЕИ	383

Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Порядок деятельности администрации МО Сертолово определяется Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования Сертолово Ленинградской области, Положением об администрации МО Сертолово утвержденным решением совета депутатов МО Сертолово от 27.06.2011 г., решениями совета депутатов МО Сертолово и иными нормативными и правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств – 001. Администрация МО Сертолово наделена полномочиями главного администратора по администрированию доходов, главного распорядителя и получателя бюджетных средств местного бюджета. В пределах своей компетенции обеспечивает выполнение задач по социально-экономическому развитию муниципального образования, организует исполнение Конституции РФ на его территории, законов и иных нормативных и правовых актов РФ, Ленинградской области, Устава муниципального образования, учетной политики администрации МО Сертолово.

Основными направлениями деятельности администрации МО Сертолово на основании Положения об администрации, утвержденного Решением совета

92

депутатов от 27.06.2011 г. № 33 является: разработка проектов, планов мероприятия, исполнение бюджета администрации, предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета МО Сертолово, осуществление переданных полномочий в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, управление муниципальной и иной переданной в управление собственностью. Администрация формирует и обеспечивает деятельность административной комиссии, содействует устойчивому функционированию организаций в чрезвычайных ситуациях, создает народные дружины с целью обеспечения охраны общественного порядка на территории МО Сертолово и иное.

Финансовое обеспечение администрация МО Сертолово осуществляет на основании утвержденной бюджетной сметы на 2022 год.

МО Сертолово в лице администрации МО Сертолово является учредителем одного автономного учреждения, двух казенных учреждений и одного муниципального унитарного предприятия:

- МАУ «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» – для организации и проведения культурно-массовых, спортивных мероприятий, организации досуга и отдыха детей, реализации молодежной политики и т.п.; для обеспечения конституционных прав граждан на получение информации посредством издания и распространения газеты «Петербургский рубеж», освещения в ней деятельности органов местного самоуправления МО Сертолово, официальной публикации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления и иной официальной информации.

МУ «Оказание услуг «Развитие» создано с целью осуществления предусмотренных уставом полномочий органов местного самоуправления МО Сертолово:

- обеспечение газо -, электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения, снабжения населения топливом в границах муниципального образования;
- содержание и строительство автомобильных дорог;
- организация содержания жилищного фонда;
- организация обустройства мест массового отдыха населения;
- организация благоустройства и озеленения населенного пункта;
- организация освещения улиц и установка указателей с названием улиц и номеров домов;
- организация сбора и вывоза твердых бытовых отходов.

МУП «Ритуальные услуги» учреждено с целью организации ритуальных услуг и содержания мест захоронения на территории МО Сертолово (ИНН 4703151787, ОГРН 1174704012340). Муниципальное унитарное предприятие «Ритуальные услуги» в соответствии с постановлением администрации МО Сертолово от 17.09.2018 г. № 342 «О

83

предоставлении субсидии «МУП «Ритуальные услуги» на формирование уставного фонда из бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области» получило субсидию на формирование уставного фонда учреждения.

Автономному учреждению определена субсидия по смете администрации МО Сертолово, а финансовое обеспечение казенного учреждения осуществляется по бюджетной смете. Отчетность предоставляется главному распорядителю бюджетных средств.

В соответствии с решением Совета депутатов МО Сертолово от 26.01.2021 года № 2 создано муниципальное казенное учреждение "Центр учета и расчетов» (сокращенное наименование МКУ "ЦУиР"). 11.03.2021 г. МКУ "ЦУиР" зарегистрировано в ЕГРЮЛ. Учредитель- администрация МО Сертолово. Главный распорядитель бюджетных средств - КФиЭ администрации МО Сертолово. Учреждение создано в целях централизации учета. Основным видом деятельности является оказание услуг по ведению учета и составлению отчетности участников и не участников бюджетного процесса МО Сертолово.

На начало года количество подведомственных учреждений составляло 1 автономное учреждение, 1 казенное учреждение, 1 муниципальное унитарное предприятие.

По состоянию на 01 января 2023 года количество подведомственных учреждений составило - 4 учреждения.

Раздел 2. «Результаты деятельности субъекта бюджетной деятельности»

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств составлен план - закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд администрации МО Сертолово. В целях эффективного использования бюджетных средств ГРБС на 2022 год, согласно составленному план-графику закупок на 2022 год, путем проведения закупок в форме запроса котировок, открытых конкурсов и электронных аукционов за 2022 год, в пределах лимитов бюджетных обязательств, были заключены контракты на поставку товаров и выполнение работ и услуг с общей начальной ценой 141 183 610,80 руб. Общая фактическая стоимость, заключенных муниципальных контрактов с применением конкурентных способов, составила 133 503 873,82 руб. Согласно этим данным экономия бюджетных средств за отчетный период составила 7 679 736,98 руб.

В отчетном периоде были проведены конкурсные процедуры на выполнение работ и оказание услуг в 2023 г. с начальной стоимостью 91 971 841,44 руб. По результатам конкурсных процедур общая фактическая стоимость заключенных контрактов составила 73 213 673,64 руб., экономия бюджетных средств составляет 454 429,54 руб. Конкурсные процедуры были

94

проведены в рамках доведенных лимитов бюджетных обязательств на 2023 год.

Всего бюджетные расходы составили 490 555 059,70 руб. Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2023 г.

Численность сотрудников администрации МО Сертолово на конец отчетного периода составляет 29 человек с фондом оплаты труда по должностным окладам 391 500,00 руб. Согласно установленному штатному расписанию в подведомственном учреждении МУ « Оказание услуг «Развитие» от 01.06.2022 г. количество штатных должностей составило 44,5 ставки с фондом оплаты труда по должностным окладам 1 204 279,00 руб. Фактическая занятость штатных единиц на 01.01.2023 составляет 42 единицы.

В однодневных семинарах и на курсах повышения квалификации приняли участие 8 сотрудников администрации, затраты составили 15 464,48 рублей; в подведомственном учреждении приняли участие 18 сотрудников учреждения, затраты составили 228 600,00 рублей.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 35 059 914,31 руб., в т.ч.:

- по счету 101.32 – нежилые помещения (здания и сооружения) - иное движимое имущество на сумму 23 104 403,81 руб.;

- по счету 101.34 – машины и оборудование – иное движимое имущество на сумму 10 284 705,85 руб.;

- по счету 101.36 – инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество на сумму 1 605 141,15 руб.;

- по счету. 101.38 – прочие основные средства – иное движимое имущество на сумму 10 000,00 руб.

- по счету 111.6I – права пользования программным обеспечением и базами данных на сумму 55 663,50 руб.

Остаточная стоимость основных средств находящихся в оперативном управлении ГРБС на конец отчетного периода составила 17 570 406,18 руб.

Техническое состояние имущества находится в удовлетворительном состоянии, рабочее состояние поддерживается плановым техническим

обслуживанием. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

За 2022 год безвозмездные поступления и выбытия нефинансовых активов (основных средств и материальных запасов) составили:

В отчетном периоде размер безвозмездных поступлений составил 215 485,08 руб. в т.ч.:

Получено от Муниципального казенного учреждения "Центр учёта и расчётов" администрацией МО Сертолово на праве оперативного управления иное движимое имущество учреждения (Кресла Гарда SL, Системный блок ACER S2670G SFF, Коммутатор TP-LINK TL-SF1016D, Коммутатор TP-LINK TL-SG108) по балансовой стоимости 215 485,08 руб. (Распоряжение Главы администрации МО Сертоловское городское поселение № 72 от 26.04.2022 г.).

В отчетном периоде размер выбытия нефинансовых активов составил 6 003,00 руб. в т.ч.:

Передано в Муниципальное казенное учреждение "Центр учёта и расчётов" от администрации МО Сертолово на праве оперативного управления иное движимое имущество учреждения (Огнетушитель ОП-4 (з) с подставкой П-10) по балансовой стоимости 2 880,00 руб. (Распоряжение Главы администрации МО Сертоловское городское поселение № 59 от 12.04.2022 г.).

Предано администрацией МО Сертолово МАУ "Сертоловский КСЦ "Спектр" иное движимое имущество учреждения (Шкаф со стеклом) на сумму 3 123,00 руб. в т.ч. накопленная амортизация в сумме 3 123,00 руб. (Распоряжение Главы администрации МО Сертоловское городское поселение № 188 от 17.11.2022 г.).

Техническое состояние имущества находится в удовлетворительном состоянии, рабочее состояние поддерживается плановым техническим обслуживанием. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

По состоянию на 01.01.2023:

- капитальные вложения в нефинансовые активы составили 105 758 142,74 руб., в том числе находятся в стадии незавершенного строительства;
- капитальные вложения в строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом – 77 145 546,93 руб.;

- капитальные вложения в строительство Инженерной инфраструктуры к 32 земельным участкам для ИЖС- 16 022 991,78руб.;
- капитальные вложения в строительство Системы водоотведения дождевых вод на территории города Сертолово- 1 509 990,00 руб.;
- капитальные вложения в объект «Участок улицы №1 к объекту спорта - плавательный бассейн в г. Сертолово» -3 060 000,00 руб.;
- Трубопровод тепловой сети от ТК-75 до ТК-76 и до планируемого ФОК – 6 194 612,00 руб.;
- Проезд микрорайон Черная Речка - микрорайон Сертолово 2 – 1 406 250,00 руб.
- В т.ч. по счету 106.31 Объект внешнего благоустройства "Центральная аллея мкр. Черная Речка" – 418 752,03 руб.

- балансовая стоимость основных средств, находящихся в оперативном управлении МУ «Оказание услуг «Развитие», составила 622 619 587,96 руб.

В учреждении расчет топлива для автотранспортных средств ведется согласно утвержденным нормам. Служебная сотовая связь используется сотрудниками учреждения в рамках утвержденных лимитов.

Раздел 3. «Анализ отчетности об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

Решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Сертолово Ленинградской области на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.» от 21.12.2021 г. № 41 утверждены основные характеристики бюджета МО Сертолово на 2022 год.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам по плану за 2022 г. составили 141 348 105,25 руб., исполнение 124 136 166,84 руб., что составляет 87,82%.

Бюджетные ассигнования по ГРБС за 2022 г. составили 510 612 376,10 руб., кассовое исполнение 490 555 059,70 руб., что составляет 96,07%. Показатели исполнения бюджета отражены в отчете (ф. 0503127) на 2022 г.

Согласно ф.0503164 "Сведения об исполнении бюджета", исполнение бюджета МО Сертолово за 2022 год характеризуется следующими показателями:

97

Причины отклонений (превышение) от прогнозного показателя по исполнению в части доходов, обусловлены:

- КБК 11302995130000 (137,81%) – поступление в доход бюджета МО Сертолово удержаний из заработной платы на основании акта проверки;

- КБК 11705050130000 (151,41%) – поступление доходов в рамках исполнительного производства.

Причины отклонений от прогнозного показателя по исполнению расходов с кодом причины 99 «Иные причины» обусловлены:

Код по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Исполнено, руб.	Процент исполнения, %	Пояснения
0111 29 9 01 99050 000	1 500 000,00	0,00	0,00	Остаток средств резервного фонда
0111 29 9 01 99070 000	1 000 000, 00	0,00	0,00	Резервный фонд администрации МО Сертолово по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и последствий стихийных бедствий, а также последствий террористических актов
0309 29 9 01 29140 000	2 469 740,00	0,00	0,00	Отсутствие на территории МО Сертолово ЧС
0310 29 9 01 99060 000	206 900,00	0,00	0,00	Мероприятия по ГО не проводились
0501 29 9 01 29320 000	454 300,00	0,00	0,00	В настоящее время проводится процедура расторжения Договоров №№ 23, 24, 25, 26 от 15.12.2021 года «О передаче полномочий по осуществлению функций технического заказчика», заключенных

				между НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области» и Администрацией МО Сертолово
0502 29 9 01 29310 000	100 000,00	0,00	0,00	Отсутствие потребности в паспортизации отходов в 2022 году.

Наличные денежные средства в кассе учреждения на 01.01.2023 г. отсутствуют.

Субвенции и субсидии, полученные на исполнение полномочий переданных из областного и федерального бюджета за 2022 г. составили:

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты КЦ 22-51180-00000-00000 – 2 993 500 ,00 руб.;
- на осуществление отдельного государственного полномочия Ленинградской области в сфере административных правоотношений КЦ 3038–21 120,00 руб.;
- на осуществление отдельного полномочия Ленинградской области в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних КЦ 3037– 2 211 600,00 руб.;
- субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей. КЦ:22-54970-00000-00000 - 2 544 182,55;
- субсидия бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды. КЦ:22-55550-00000-00000 – 16 396 550,00;
- Субсидии на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом в рамках программы ЛО "Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области". КЦ: 22341612102001190001 - 76 594 215,69;
- субсидия на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения. КЦ:1089 – 14 799 969,60;
- субсидия на реализацию областного закона от 15 января 2018 года №3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области". КЦ:1077-3 164 100,00 руб.;
- Субсидия на реализацию мероприятий по установке автоматизированных индивидуальных тепловых пунктов с погодным и часовым регулированием в

93

рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Ленинградской области".КЦ:1052 – 12 740 000,00 руб.

Перечислены денежные средства в сумме 13 000 000,00 руб. платежным поручением № 838834 от 20.01.2022 г. Комитету по строительству Ленинградской области (возвращен остаток субсидии в соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 30.12.2021 г. № 834-р)

Перечислены денежные средства в сумме 181 115,02 руб., платежным поручением № 817293 от 24.03.2022 г. Комитету по строительству Ленинградской области за недостижение целевых показателей результативности субсидии.

Перечислены денежные средства в сумме 3 466 356,84 руб., платежным поручением № 412903 от 29.04.2022 г. Комитету по дорожному хозяйству Ленинградской области за недостижение целевых показателей результативности субсидии.

Перечислены денежные средства в сумме 663 476,42 руб., платежным поручением № 335499 от 30.12.2022 г. Комитету финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области возврат остатка неизрасходованных МБТ по обеспечению сбалансированности бюджета.

Субвенции, полученные на исполнение полномочий, субсидии, иные МБТ переданные из областного и районного бюджетов за отчетный год использованы по целевому назначению.

Приносящая доход деятельность администрацией МО Сертолово и подведомственным учреждением не осуществлялась.

Раздел 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2023 г. дебиторская и кредиторская задолженность характеризуется следующими показателями:

На 01.01.2023 г. дебиторская задолженность по ГРБС составила 112 400 629,29 руб., просроченной, нереальной к взысканию нет.

На 01.01.2023 г. кредиторская задолженность по ГРБС отсутствует, в т.ч. просроченной, нереальной к взысканию нет.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская и кредиторская задолженность не увеличилась. В разрезе контрагентов суммы дебиторской и кредиторской задолженности превышают 1 млн. руб. по следующим контрагентам:

1. Дебиторская задолженность

№ счета	Сумма	Контрагент	Причина образования
205.51	1 543 284,36	Комитет финансов ЛО, Комитет по строительству Ленинградской области	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2023 г. в декабре 2022 года
205.51	52 440 000,00	Комитет по топливно-энергетическому комплексу ЛО	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2023 г. в декабре 2022 года
205.51	10 883 920,00	УФК по Ленинградской области (Комитет правопорядка и безопасности Ленинградской области)	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2023-2025 гг. в декабре 2022 года
205.51	6 474 400,00	Комитет финансов ЛО (Комитет общего и профессионального образования Ленинградской области)	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2023-2025 гг. в декабре 2022 года
205.51	4 137 400,00	Комитет ЛО по обращению с отходами	Субсидии на мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твёрдых коммунальных отходов
206.28	2 546 936,63	ООО "СКС"	Авансовый платеж за услуги по технологическому присоединению к централизованной системе ХВО, ХВС физкультурно-оздоровительного комплекса
206.31	33 441 664,33	ООО «ИНТЕРПОЛЮС»	Авансовый платеж за выполнение работ по строительству объекта «ФОК»

Утрат, недостач и хищений в отчетном периоде не выявлено.

В отчетном периоде на лицевой счет учреждения зачислены денежные средств:

- от Ленинградского регионального отделения ФСС РФ в качестве возврата страхового обеспечения по ОСС по больничным листам за 2021 г., в размере 24 561,17 руб.

- от МАУ "Сертоловский КСЦ "Спектр" в качестве возврата в бюджет дебиторской задолженности прошлых лет, в размере 273,73 руб.

Остатки денежных средств на счете во временном распоряжении отражены в ф.0503178.

В ф. 0503171 отражено участие в уставном фонде МУП «Ритуальные услуги» 100 000 руб. (решение Совета депутатов МО Сертолово от 12.07.2017 г. № 31 «Об учреждении муниципального унитарного предприятия по вопросам похоронного дела»). Участие в капитале автономных учреждений учредителем по особо ценному имуществу на 01.01.2023 года составляет 20 290 854,96 руб.

В ф. 0503174 отражено поступление от МУП «Ритуальные услуги» в 2022 году доходов в бюджет МО Сертолово в виде дивидендов на сумму 89 446,43 руб.

В целях подтверждения годовых показателей бюджетной отчетности по счету 1 204 32 000 "Участие в государственных (муниципальных) предприятиях" в рамках сверки данных бюджетного учета Администрацией МО Сертоловское городское поселение Всеволожского района Ленинградской области, осуществляющей в соответствии с законодательством Российской Федерации полномочия и функции учредителя в отношении (доли) уставного капитала в муниципальном унитарном предприятии «Ритуальные услуги», основываясь на представленный бухгалтерский баланс, восстановлен уставной капитал в сумме 57 340,00 руб. Результаты годовой сверки, указывающие на необходимость корректировки данных бюджетного учета, отражены в ф. 0503173 с кодом причины 03.5 «Исправление ошибок прошлых лет» Иные причины.

Утрат, недостач и хищений в отчетном периоде не выявлено.

По состоянию на 01.01.2023 г. в ф.0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" остатки на начало 2022 г. года не соответствуют остаткам на конец 2021 года, в связи с изменением с 01.01.2022 г. целевых статей в составе КБК расходов бюджета МО Сертолово. Перенос остатков по КБК отражен в ф.003173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса" по коду причины 06 - 0,00 руб.

Дебиторская задолженность:

№ пп	КБК 2021 г.	КБК 2022 г.	сумма
1	0104 27 5 00 0Б001 244 1 206 21 004	0104 27 5 01 0Б001 244 1 206 21 004	13 253,43
2	0104 27 5 00 0Б001 247 1 206 23 004	0104 27 5 01 0Б001 247 1 206 23 004	23 878,00
3	0503 15 0 00 25240 247 1 206 23 004	0503 15 4 03 25240 247 1 206 23 004	46 952,91
4	0503 28 2 00 10230 247 1 206 23 004	0503 28 2 01 10230 247 1 206 23 004	77 862,68
5	0113 29 9 00 09999 244 1 206 26 004	0113 29 9 01 09999 244 1 206 26 004	37 366,80
6	0309 20 0 00 2А020 244 1 206 26 004	0309 20 4 01 2А020 244 1 206 26 004	73 788,40
7	1102 19 0 Р5 51390 414 1 206 31 004	1102 19 1 Р5 51390 414 1 206 31 004	24 472 122,42

Кредиторская задолженность:

№ пп	КБК 2021 г.	КБК 2022 г.	сумма
1	0503 28 2 00 10230 244 1 302 21 004	0503 28 2 01 10230 244 1 302 21 004	8 035,62
2	0503 15 0 00 25130 247 1 302 23 004	0503 15 4 09 25130 247 1 302 23 004	39 647,03
3	0503 28 2 00 10230 851 1 303 12 001	0503 28 2 01 10230 851 1 303 12 001	296 121,00

Динамика движения денежных средств по лицевому счету «Средства во временном распоряжении» (ф.0503178) характеризуется следующими показателями:

- Остаток средств на 01.01.2022 – 723 819,23 руб.;
- Остаток средств на 01.01.2023 – 535 642,69 руб.

Бюджетные и денежные обязательства приняты и исполнены в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств. Публичные нормативные обязательства (пенсии, стипендии, выплаты почетным жителям) приняты в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

В ф. 0503168 "Сведения о движении нефинансовых активов" отражены безвозмездные передачи по имуществу, находящемуся в оперативном управлении:

3123,00 руб. - администрацией МО Сертолово передан в МАУ Сертоловский КСЦ «СПЕКТР» шкаф для документов с учетом 100% амортизации.

В ф. 0503110 « Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» отражены доходы:

по счету 11705050130000180 1 401 10 189:

- поступление от УФК по Ленинградской области (Всеволожское РОСП УФССП России по Ленинградской области) по исполнительным производствам в отношении физических лиц на сумму 4 794,59 руб.;

- поступление от Общества с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПОЛЮС" восстановительной стоимости за вырубку деревьев на сумму 6 777,83 руб.;

- поступление от ПАО Сбербанк (Михелкин Михаил Геннадьевич) за перемещение и хранение транспортного средства на сумму 4 306,52 руб.

ИТОГО по счету 11705050130000180 1 401 10 189 – 15 878,94 руб.

по счету 20710130130000194 1 401 10 195:

Безвозмездное поступление от «ЦУиР»:

-- Коммутатор TP-LINK TL-SG108 1 шт. на сумму 7 560,00 руб.;

- Коммутатор TP-LINK TL-SF1016D 1 шт. на сумму 3 380,00 руб.

ИТОГО по счету 20710130130000194 1 401 10 195 – 10 940,00 руб.

по счету 20710130130000194 1 401 10 191:

Безвозмездное поступление от «ЦУиР»:

Картридж Canon 055H, Картриджи для принтера Samsung Multi k2200, Картридж LaserJet M1132 MFP, Картриджи для принтера Samsung CLT-K404S, Картридж для принтера Canon MF428x (052-H) общее количество 117 шт на сумму 103 963,00 руб.

ИТОГО по счету 20710130130000194 1 401 10 191 – 103 963,00 руб.

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		
	1 401 10 195	сумма	причина
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам		10 940,00	
1 101 34 Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения	20710130130000194 1 401 10 195	10 940,00	Принятие к учёту движимого имущества (Коммутатор TP-LINK TL-SG108; Коммутатор TP-LINK TL-SF1016D)

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		
	1 401 10 191	сумма	причина
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам		103 963,00	

1 105 36 Прочие материальные запасы – иное движимое имущество учреждения	20710130130000194 1 401 10 191	103 963,00	Принятие к учёту (иные безвозмездные поступления) Картридж Canon 055H, Картриджи для принтера Samsung Multi k2200, Картридж LaserJet M1132 MFP, Картриджи для принтера Samsung CLT- K404S, Картридж для принтера Canon MF428x (052-H)
--	-----------------------------------	------------	--

На 01.01.2023 г. сформированы резервы предстоящих расходов по оплате отпускных на основании п. 10 СГС «Выплаты персоналу», услуг связи и коммунальных услуг на основании п. 16 СГС «Концептуальные основы», судебных производств на основании п. 11 СГС «Резервы». Согласно расчетам резерв предстоящих расходов по оплате отпусков составляет 3 818 065,68 руб., что на 1 151 704,75 руб. больше, по сравнению с резервом на 01.01.2022 г. Срок списания резерва, предстоящих расходов по заработной плате – 2023 год. Резерв по судебным производствам, возникающий из претензионных требований и исков в рамках досудебного (внесудебного) рассмотрения претензий, составил 300 000,00 руб., сумма резерва не изменилась, срок списания-2023 год, резерв по оплате услуг связи составляет 5 024,29 руб., что на 17 427,29 руб. меньше, по сравнению с резервом на 01.01.2022 г., срок списания – январь 2023 года, резерв по оплате коммунальных услуг составляет 2 452 158,75 руб., что на 2 420 558,13 руб. больше, по сравнению с резервом на 01.01.2022 г., срок списания - январь 2023 года, резерв по работам, услугам по содержанию имущества составляет – 3 812 264,10 руб., срок списания - январь 2023 года.

На счете 1 401 49 151 учтены доходы будущих периодов на основании заключенных соглашений и уведомлений по расчетам между бюджетами (о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение):

2023002413	0000	150	1 40149	151	6 548 320,00
2023511813	0000	150	1 40149	151	10 810 000,00
2022549713	0000	150	1 40149	151	1 543 284,36
2022999913	0000	150	1 40149	151	4 137 400,00
2022999913	0000	150	1 40149	151	52 440 000,00

108

Бюджетные и денежные обязательства приняты и исполнены в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств. Публичные нормативные обязательства (пенсии, стипендии, выплаты почетным жителям) приняты в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

За 2022 год к администрации МО Сертолово предъявлено восемь судебных решений на сумму 10 686 038,00 руб. из них два исполнительных листа на общую сумму 10 504 038 руб. Принято и исполнено обязательств на сумму 10 686 038,30 руб.

По состоянию на 01 января 2023 года сумма принятых и не исполненных бюджетных обязательств составляет менее 10 млн. руб. и в ф.0503175" Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств" не отражаются.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В целях сдачи годовой бюджетной отчетности за 2022 г., в IV квартале 2022 года в учреждениях была проведена инвентаризация, в администрации МО Сертолово согласно распоряжению № 193 от 30.11.2022 г., расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлены, в МУ "Оказание услуг "Развитие" согласно приказу №42 от 26.10.2022 г., расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлены.

Для ведения бухгалтерского учета администрацией МО Сертолово и подведомственным учреждением используется программа автоматизации бухгалтерского учета 1С: «Предприятие» версия 8.3; администрация МО Сертолово и подведомственное учреждение в автоматизированном режиме работает с внебюджетными фондами по передаче отчетных данных по страховым взносам. Также учреждение использует справочно-правовые системы Консультант Плюс и Госзаказ, программные продукты: А0 (разработка сметной документации); применяет в работе АС «АЦК-Госзаказ», «АЦК-Финансы», программный комплекс для сдачи отчетности «Свод-Смарт».

Основными документами, регулирующими вопросы бюджетного учета и отчетности в администрации МО Сертолово, являются:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»;
- Инструкция по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных

(муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н (далее – Инструкция № 157н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Инструкция по применению плана счетов бюджетного учета, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 6 декабря 2010 года № 162н (далее – Инструкция № 162н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Приказ Минфина Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н);

- Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" с изменениями и дополнениями;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России.

- Приказ Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

При ведении учета и формировании бюджетной отчетности применяются основные положения Учетной политики.

В учете отражаются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. Принимаются к учету в виде компенсации за неиспользованный отпуск по состоянию на 31 декабря. На сумму резервов принимаются отложенные обязательства.

По состоянию на 01.01.2023 г. к администрации МО Сертолово предъявлены и исполнены исполнительные листы и судебные решения в сумме 10 686 038 руб., в том числе: исполнительный лист ФС № 035493709 от 10.11.2020 г. в отношении Герасименко Н.А о взыскании расходов на оплату услуг представителя.- 3000 руб.; исполнительный лист ФС № 037204462 от 29.09.2021 г. в отношении Герасименко Н.А о взыскании расходов на оплату услуг представителя.- 2000 руб.; судебное решение Арбитражного суда по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области по делу А56-48615/2021 от 21.06.2021 г. - 160 000 руб. за проведение судебной экспертизы, исполнительный лист Исполнительный лист ФС № 039448333 от 16.06.2022

107

г. в отношении Акционерное общество "ФОНД ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ" о возмещении убытка и судебных расходов по Делу А56-115922/2021 от 16.06.2022 г. - 10 499 038 руб.; исполнительный лист Дело № 2а-6183/2021 от 18.02.2022 г. в отношении Богданова С.Н. возмещении судебных расходов- 22 000 руб.

Оценка активов и обязательств, при их отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности проводится в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по фактически произведенным расходам на их покупку (приобретение); активов, полученных в безвозмездное пользование, — по рыночной (справедливой) стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления.

При отражении в учете и отчетности доходов и расходов применяется кассовый метод и метод начисления.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности как расходы будущих периодов. Учет доходов производится в соответствии с ФСБУ «Доходы». Признание доходов будущих периодов от полученных межбюджетных трансфертов (субсидий, субвенций) осуществляется на основании Уведомления (ф.0504320) и (или) Соглашения о предоставлении МБТ.

В учетной политике использованы способы и методы ведения учета, основанные на профессиональных суждениях с учетом опыта работы специалистов отдела учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово. Так в учетной политике закреплено:

- способ отражения резервов предстоящих расходов, на оплату отпусков исходя из расчета компенсаций за неиспользованный отпуск сотрудниками по состоянию на 31.12.;
- доходы и расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего года ежемесячно, последним рабочим днем;
- дебиторская и кредиторская задолженность признается безнадежной к взысканию только после неоднократной переписки и вынесения постановления судебных приставов о невозможности взыскания;
- основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. списываются на забалансовый учет, даже если к ним можно применить определение актива;
- при учете основных средств, стоимостью свыше 100 000,00 руб. применяется линейный метод амортизации;
- при осуществлении закупок на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг применяется определение «Муниципальный контракт», «Контракт», «Договор».

108

Внутренний финансовый контроль осуществляется в силу исполнения должностных обязанностей работниками МО Сертолово, а также сектором внутреннего финансового контроля.

Мероприятия внешнего финансового контроля в отчетном периоде не проводились.

Информация об исполнении учреждениями МО Сертолово плана финансово-хозяйственной деятельности размещается на официальном сайте bus.gov.ru. Информация об исполнении бюджета МО Сертолово размещается на официальном сайте МО Сертолово mosertolovo.ru и публикуется в газете "Петербургский рубеж".

Из-за отсутствия числовых показателей не предоставляются формы по ОКУД: **0503167** «Сведения о целевых иностранных кредитах», **0503172** «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах», **0503173** "Сведения об изменении остатков валюты баланса (средства во временном распоряжении)", **0503178** «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (бюджетная)», **таблица 6** «Сведения о проведении инвентаризации», **0503192** «Расшифровка дебиторской задолженности по контрактным обязательствам», **0503193** «Расшифровка дебиторской задолженности по субсидиям организаций».

Руководитель

(подпись)

Ю.А. Ходько
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

И.А. Станишевская
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.А. Станишевская
(расшифровка подписи)

"23" Января 2023 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 23.01.2023
Главный бухгалтер(Станишевская Ирина Алексеевна, Сертификат: 00AA2128824AC0AD7628C5E18B4B7D5ACE, Действителен: с 11.02.2022 по 07.05.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Станишевская Ирина Алексеевна, Сертификат: 00AA2128824AC0AD7628C5E18B4B7D5ACE, Действителен: с 11.02.2022 по 07.05.2023),Руководитель организации(Ходько Юрий Алексеевич, Сертификат: 7B69A646EC46064C1376D6111D60E6B90513D54A, Действителен: с 13.01.2022 по 13.04.2023)