

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз"

Обособленное подразделение

Учредитель Департамент лесного комплекса Вологодской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

47872428

19000000

77581421

018

383

1. Организационная структура учреждения

По состоянию на 1 января 2020 года САУ лесного хозяйства ВО «Вологдалесхоз» имеет в составе 27 филиалов на территории Вологодской области.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 03.11.2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», Лесным кодексом РФ, нормативно-правовыми актами РФ и Вологодской области.

Основными целями деятельности Учреждения является выполнение работ по тушению лесных пожаров, осуществление отдельных мер пожарной безопасности в лесах, обеспечение и непосредственное осуществление рационального и не истощительного использования лесов, их охраны, защиты, воспроизводства, удовлетворение потребностей общества в лесных ресурсах на основе научно обоснованного многоцелевого лесопользования.

Уставом учреждения предусмотрены следующие виды основной деятельности:

- ✓ предупреждение возникновения и распространения лесных пожаров;
- ✓ мониторинг пожарной опасности в лесах и лесных пожаров;
- ✓ тушение лесных пожаров;
- ✓ выполнение мер санитарной безопасности в лесах;
- ✓ осуществление лесовосстановления и лесоразведения;
- ✓ выполнение работ по отводу и таксации лесосек для заготовки древесины гражданами и юридическими лицами;

К иным видам деятельности относятся:

- ✓ заготовка, переработка и реализация древесины;
- ✓ производство и реализация пиломатериалов, строганного погонажа;
- ✓ заготовка и реализация елей или деревьев других хвойных пород для новогодних праздников;
- ✓ отвод и таксация лесосек для граждан и юридических лиц, осуществляющих заготовку древесины;
- ✓ выращивание, розничная и оптовая продажа посадочного материала лесных растений (саженцев и сеянцев);
- ✓ разработка проектов освоения лесов и другие виды деятельности.

Информация об изменении штатной и фактической численности работников филиалов в отчетном периоде приведена в ф. 0503761.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения в 2020 году осуществлялось за счёт доходов от осуществления приносящей доход деятельности, субсидий на выполнение государственных заданий и субсидий на иные цели.

2. Результаты деятельности учреждения

В соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности учреждению в отчетном году доведены субсидии на выполнение государственного задания в сумме 208 817 521,03 руб.

По государственному заданию в рамках реализации основной деятельности учреждением выполнены следующие работы:

| Наименование | Единица измерения | Задание, установленное на год | Фактически выполнено |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|
| Организация системы обнаружения и учета лесных пожаров, системы наблюдения за их развитием с использованием наземных, авиационных или космических средств, в том числе авиапатрулирование лесов от пожаров | единица час | 1 230,83 | 1 230,83 |
| Обеспечение готовности к действиям сил и средств, предназначенных для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в лесах, возникших вследствие лесных пожаров | единица | 1 | 1 |
| Прочистка и обновление противопожарных минерализованных полос | километр | 1 506,42 | 1 506,42 |
| Прочистка просек | километр | 1 484,6 | 1 484,6 |
| Прочистка просек шириной от 5 до 10 метров | километр | 11,9 | 11,9 |
| Прокладка противопожарных разрывов (уход за противопожарным разрывом) | километр | 8,7 | 8,7 |
| Установка и размещение стендов и других знаков и указателей, содержащих информацию о мерах пожарной безопасности в лесах | единица | 79 | 79 |
| Обустройство, эксплуатация лесных дорог предназначенных для охраны лесов от пожаров (строительство лесных дорог, предназначенных для охраны лесов от пожаров) | километр | 2,829 | 2,829 |
| Прокладка противопожарных разрывов (устройство противопожарного разрыва) | километр | 1,0 | 1,0 |
| Устройство противопожарных минерализованных полос | километр | 444,18 | 444,18 |
| Обеспечение функционирования пожарно-химических станций | единица | 29 | 29 |
| Обустройство, эксплуатация лесных дорог предназначенных для охраны лесов от пожаров (эксплуатация лесных дорог, предназначенных для охраны лесов от пожаров) | километр | 22,9 | 22,9 |
| Проведение противопожарной пропаганды и других профилактических мероприятий в целях предотвращения возникновения лесных пожаров (Ремонт мест отдыха граждан, пребывающих в лесах) | единица | 85 | 85 |
| Проведение противопожарной пропаганды и других профилактических мероприятий в целях предотвращения возникновения лесных пожаров (Очистка от бытового мусора мест отдыха граждан, пребывающих в лесах) | единица | 171 | 171 |
| Проведение противопожарной пропаганды и других профилактических мероприятий в целях предотвращения возникновения лесных пожаров (Содержание зоны отдыха граждан, пребывающих в лесах) | единица | 1 | 1 |
| Устройство мест отдыха граждан, пребывающих в лесах | | | |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | единица | 17 | 17 |
| Строительство посадочных площадок для вертолетов, используемых в целях поведения авиационных работ по охране и защите лесов | квадратный метр | 10 000 | 10 000 |
| Выполнение наземных работ по локализации и ликвидации очагов вредных организмов. Уборка аварийных деревьев | гектар | 3,75 | 3,75 |
| Выборочная санитарная рубка | гектар | 264,6 | 264,6 |
| Сплошная санитарная рубка | гектар | 523,37 | 523,37 |
| Тушение пожаров в лесах. Ликвидация лесного пожара силами парашютно-десантной службы | единица | 5 | 5 |
| Тушение пожаров в лесах. Ликвидация лесного пожара силами наземных пожарных формирований | единица гектар | 35 37,24 | 35 37,24 |
| Искусственное лесовосстановление. Посев семян лесных растений | гектар | 80,0 | 80,0 |
| Искусственное лесовосстановление. Посадка сеянцев с закрытой корневой системой | гектар | 430,3 | 430,3 |
| Подготовка почвы под лесные культуры текущего года ручная | гектар | 0,3 | 0,3 |
| Подготовка почвы под лесные культуры текущего года с расчисткой | гектар | 97,0 | 97,0 |
| Подготовка почвы под лесные культуры будущего года механизированная | гектар | 5,0 | 5,0 |
| Подготовка почвы под лесные культуры будущего года с расчисткой | гектар | 927,6 | 927,6 |
| Подготовка почвы под лесные культуры будущего года с микроповышением | гектар | 10,0 | 10,0 |
| Проведение лесоводственного ухода за лесными культурами | гектар | 1 517,0 | 1 517,0 |
| Проведение агротехнического ухода за лесными культурами | гектар | 1 179,9 | 1 179,9 |
| Дополнение лесных культур. Дополнительная высадка сеянцев на площадях с низкой приживаемостью лесных культур | гектар | 16,6 | 16,6 |
| Содействие естественному лесовосстановлению. Минерализация почвы | гектар | 127,8 | 127,8 |
| Искусственное лесовосстановление. Посадка сеянцев стандартным посадочным материалом | гектар | 1 015,45 | 1 015,45 |
| Содействие естественному лесовосстановлению. Сохранение подроста лесных древесных пород при проведении рубок лесных насаждений | гектар | 7 076,52 | 7 076,52 |
| Дополнение лесных культур | гектар | 471,8 | 471,8 |
| Проходные рубки | гектар | 136,12 | 136,12 |
| Обеспечение проведения мероприятий по повышению продуктивности лесов (устройство лесного проезда) | гектар | 0,65 | 0,65 |
| Осветление и прочистка лесных насаждений | гектар | 2 902,0 | 2 902,0 |
| Уход за постоянными лесосеменными участками | гектар | 8,8 | 8,8 |
| Уход за архивами клонов | гектар | 24,6 | 24,6 |
| Уход за лесосеменной плантацией | гектар | 140,8 | 140,8 |
| Уход за маточной плантацией | гектар | 13,2 | 13,2 |
| Уход за плюсовыми деревьями | единица | 219 | 219 |
| Отвод лесосек для заключения договоров купли-продажи с физическими лицами | кубический метр | 348 217 | 348 217 |
| Отвод лесосек для заключения договоров купли-продажи с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями | кубический метр | 1 369 768 | 1 369 768 |

В 2019 году учреждением выполнены следующие работы:

- заготовка древесины от сплошных и выборочных рубок главного пользования произведена на площади 4 635,97 га (план 6 163,79 га) с выборкой древесины в объеме 957 677,28 куб. м.;

- выборочные рубки при уходе за лесом на площади 4 798,42 га (план 5 202,62 га) с выборкой древесины в объеме 55 616,10 куб. м. (план 72 183,42 куб. м.) в том числе: по государственному заданию выполнение работ на площади 3 038,12 га в объеме 38 452,55 куб. м.

-из них: осветление и прочистка лесных насаждений на площади 4 565,50 га с выборкой древесины в объеме 42 604,10 куб. м (план 4 563,10 га 42 413,72 куб. м.), в том числе по гос. заданию 2 902,0 га 30 832,55 куб. м.;

- выборочные санитарные рубки на площади 264,6 га с выборкой древесины в объеме 16 012,0 куб. м. (план 264,6 га 16 012,0 куб. м.), в том числе по гос. заданию 264,6 га 16 012,0 куб. м.;

- сплошные санитарные рубки на площади 523,37 га с выборкой древесины в объеме 112 838,0 куб. м. (план 523,37 га 113 621,0 куб. м.);

- от всех видов рубок и лесохозяйственных мероприятий заготовлено ликвидной древесины 1 080,05 тыс. куб. м., в том числе по гос. заданию 117,34 тыс. куб. м.;

- выполнено устройство противопожарных минерализованных полос на 526,17 км (план 511,17 км), в том числе по гос. заданию 444,18 км;

- прочистка противопожарных минерализованных полос и их обновление 1 645,59 км (план 1 645,59 км), в том числе по гос. заданию 1 506,42 км;

- прочистка просек 1 764,67 км (план 1 763,85 км), в том числе по гос. заданию 1 496,5 км;

- выполнен посев леса на площади 157,9 га (план 157,9 га), в том числе по гос. заданию 80,0 га;

- посажены сеянцы на площади 1 920,45 га (план 1 920,45 га), в том числе по гос. заданию 1 445,75 га;

- дополнение лесных культур на площади 689,86 га (план 689,86 га), в том числе по гос. заданию 488,4 га;

- комбинированное лесовосстановление на площади 192,2 га (план 192,2 га);

- уход за лесными культурами на площади 4 407,02 га (план 4 405,52 га), в том числе по гос. заданию 2 696,9 га;

- подготовка почвы под лесные культуры на площади 1 871,2 га (план 1 871,2 га), в том числе по гос. заданию 1 039,9 га;

- содействие естественному лесовосстановлению леса на площади 12 139,56 га (план 12 139,56 га), в том числе по гос. заданию 7 204,32 га;

- выращено сеянцев для создания лесных культур 10 206,69 тыс. шт. (план 10 116,0 тыс. шт.);

- заготовлено лесных семян 266,3 кг (план 266,3 кг.).

Произведено товаров народного потребления от переработки древесины и пищевых продуктов леса в том числе:

- выработано пиломатериалов 21 647 куб. м;

- заготовлено 4 048 шт. новогодних елей;

- заготовлено 235 кг мёда.

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности – собственные доходы учреждения

В 2019 году утверждены плановые показатели по поступлению средств от приносящей доход деятельности – 2 044 296 582,82 руб., исполнение плана составило 1 879 031 885,24 руб., или 92 %, от утвержденных плановых назначений, из них:

856 833,68 руб. – доходы от предоставления в возмездную аренду имущества, плата по договорам социального (коммерческого) найма жилых помещений;

1 140 116,14 руб. - проценты банка, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах, спец. счёте, проценты по выданным займам сотрудникам;

955 000,00 руб. - плата за право заключения договора (контракта);

2 129 129 070,69 руб. - выручка от реализации лесопродукции, оказания услуг (выполнения работ), компенсации затрат;

1 333 544,35 руб. - доходы от штрафов, пеней и иных сумм принудительного изъятия;

8 531 470,52 руб. – доходы от реализации основных средств и материальных запасов;

28 274,00 руб. - вознаграждение от покупателя за достижение определенного объема поставки лесопродукции;

«-» 262 942 424,14 руб. - налог на добавленную стоимость, налог на прибыль.

Некассовое исполнение плана по собственным доходам составило 226 829 204,75 руб. Источники некассовых поступлений – погашение дебиторской задолженности за поставленную лесопродукцию, оказанные услуги, выполненные работы, компенсации затрат путем проведения зачетов взаимных требований.

Утверждено плановых назначений по расходам 2 071 259 769,92 руб. Исполнение плана за 2019 год составило 1 904 667 395,44 руб. или 92 % от утвержденных плановых назначений.

Некассовое исполнение плана по расходам 220 585 947,17 руб., в том числе:

по коду аналитики 111 – 1 162 263,95 руб.– удержания из заработной платы сотрудников по предоставленным займам, в возмещение ущерба, неиспользованных подотчетных сумм, перевод затрат по перевозке техники при выполнении работ, установленных государственным заданием;

по коду аналитики 112 – «-» 1 100,00 руб. – отражен возврат неиспользованных подотчетных сумм путем удержания из заработной платы;

по коду аналитики 119 – «-» 931,28 руб. – отражен перевод затрат по перевозке техники при выполнении работ, установленных государственным заданием;

по коду аналитики 244 - 219 425 714,50 руб.:

226 713 164,69 руб. - погашение задолженности перед контрагентами за поставленную продукцию (работы, услуги) путем проведения зачетов взаимных требований;

«-» 7 287 450,19 руб. - использование лесопродукции, перевод затрат по перевозке техники при выполнении работ, установленных государственным заданием;

В разделе 3 Отчета ф. 0503737 по стр. 520 (гр.9) отражены показатели:

по коду аналитики 171 - курсовая разница от переоценки валюты (EUR) на валютном счете учреждения в сумме «-» 70 013,91 руб.

по коду аналитики 640 - погашение займов, выданных сотрудникам учреждения, в сумме 2 174 128,00 руб., из них путем удержания из заработной платы сотрудников 1 048 128,00 руб.;

по коду аналитики 710 – привлечение денежных средств в виде банковского кредита в сумме 60 572 105,73 руб.

по коду аналитики 810 – погашение основного долга по банковскому кредиту в сумме «-» 63 033 387,67 руб.

по стр. 591 - отражены возвраты дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 2 120 395,49 руб., денежных обеспечений в сумме 560 972,57 руб., задатка для участия в аукционе в сумме 49 705,59 руб.;

по стр. 592 - отражены перечисления в обеспечение исполнения контрактов (договоров) в сумме 620 372,57 руб., возврат задатка для участия в аукционе в сумме 49 705,59 руб.

по стр. 831 в гр. 6, 7 в сумме 28 757 127,32 руб. отражены суммы временно привлеченных денежных средств, суммы восстановленных в текущем периоде временно привлеченных денежных средств по операциям внутреннего заимствования и стоимость продукции используемой при выполнении работ, установленных государственным заданием;

по стр. 832 в гр. 6, 7 в сумме 21 163 472,39 руб. отражены временные заимствования денежных средств для своевременной оплаты кредиторской задолженности по КФО 4;

по стр.830 в гр. 8. отражен перевод продукции из одного источника финансового обеспечения в другой (использование семян (семян) сосны и ели, произведенной в рамках осуществления приносящей доход деятельности, перевод затрат по перевозке техники при выполнении работ, установленных государственным заданием) на сумму 7 291 385,58 руб.

В разделе 4 Отчета ф. 737 по коду аналитики 510 отражены сведения о возвратах расходов прошлых лет в сумме 2 120 395,49 руб.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности – субсидии на выполнение государственного задания

В 2019 году утверждены плановые показатели по поступлению субсидий на выполнение государственного задания в размере 208 817 521,03 руб.

Плановые показатели по расходам с учетом остатка субсидий 2018 года в сумме 210 372 059,75 руб. Исполнение плана по расходам составило 208 961 704,14 руб., или 99 % от утвержденных плановых назначений.

Некассовое исполнение плана по расходам составили 7 291 385,58 руб.:

- удержания из заработной платы сотрудников неиспользованных подотчетных сумм

по коду аналитики 111 в сумме 8 532,30 руб.

по коду аналитики 112 «-» 8 532,30 руб.;

- перевод затрат по перевозке техники при выполнении работ, установленных государственным заданием:

по коду аналитики 111 – 3 004,11 руб.

по коду аналитики 119 – 931,28 руб.

по коду аналитики 244 – 13 938,60 руб.

- перевод продукции, произведенной в рамках осуществления приносящей доход деятельности (сеянцев (семян) сосны и ели):

по коду аналитики 244 - 7 273 511,59 руб.

В разделе 3 Отчета 0503737 по стр. 591 - отражены возвраты дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 440,74 руб. (стр. 951 раздела 4 отчета 0503737).

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности – субсидии на иные цели

В 2019 году учреждению доведена субсидия на иные цели в рамках Государственной программы "Развитие лесного комплекса Вологодской области на 2014-2020 годы", утвержденной постановлением Правительства Вологодской области от 28.10.2013 №1110 на следующие мероприятия:

- по охране лесов от пожаров и защите от вредителей и болезней лесов (код цели 018.20.0059) в размере 5 000 000,00 руб.;

- по проведению профориентационной работы с воспитанниками школьных лесничеств (код цели 018.20.2015) в размере 350 000,00 руб.;

- по выполнению работ по лесовосстановлению и обновлению материально-технической базы (код цели 018.20.5430) в размере 10 802 100,00 руб.;

- по выполнению работ по лесовосстановлению и обновлению материально-технической базы (код цели 018.20.5432) в размере 66 111 800,00 руб.

В отчетном периоде средства израсходованы по целевому назначению в полном объеме.

4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

Для учета операций с безналичными денежными средствами учреждением открыты расчетные счета в Вологодском отделении №8638 ПАО Сбербанк и лицевые счета в ГКУ ВО «Областное казначейство» (счета в кредитных организациях открыты на основании положений ч.3 ст. 2 Федерального закона от 03.11.2006 г. N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях").

Сведения об открытых банковских и лицевых счетах учреждения, а также об остатках денежных средств на счетах на начало и на конец отчетного года отражены по видам финансового обеспечения в ф. 0503779.

Остаток денежных средств от осуществления приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 г. составил 1 437 242,39 руб., из них:

1 181 438,11 руб. – остаток денежных средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях;

75 005,98 руб. – денежные средства на специальном счете в обеспечение заявки на участие в торгах;

301,78 руб. – остаток денежных средств на счетах, открытых в ГКУ ВО «Областное казначейство»;

1 000,00 руб. – денежные средства, размещенные на депозитных счетах;

179 496,52 руб. – остаток денежных средств в кассах учреждения.

Остаток средств субсидий по состоянию на 01.01.2020 г. составил 1 108 086,26 руб., из них остаток средств субсидий на организацию системы обнаружения и учета лесных пожаров, системы наблюдения за их развитием с использованием наземных, авиационных и космических средств составил 783 171,21 руб.

Неиспользованный остаток средств субсидий на выполнение государственного задания предусмотрен на погашение кредиторской задолженности в размере 82 913,88 руб., и иные расходы, предусмотренные планом финансово-хозяйственной деятельности, в зависимости от потребности учреждения.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2020 года составила 1 941 632 437,93 руб., в том числе:

- недвижимое имущество 523 665 290,11 руб.,
- особо ценное движимое 678 649 904,77 руб.,
- иное движимое имущество 739 317 243,05 руб.

Остаточная стоимость основных средств составила 781 677 311,22 руб.

В 2019 году поступило основных средств на сумму 254 772 381,22 руб., из них: 88 673 121,61 руб. (КФО – 4), 166 099 259,61 руб. (КФО – 2), в том числе:

- приобретено на сумму 82 944 796,01 руб. (КФО – 4), 157 683 712,66 руб. – КФО – 2,
- получено безвозмездно основных средств (КФО-4) на сумму 5 728 325,60 руб., в том числе: 5 634 325,60 руб. – транспортные средства от КУ лесного хозяйства ВО «Вологдалесцентр», 94 000 руб. – телефоны портативные спутниковые от Департамента лесного комплекса Вологодской области;
- принято к учету по результатам инвентаризации (излишки) на сумму 375 021,14 руб. (КФО-2);
- увеличение до справедливой стоимости объектов основных средств при реализации составило 7 437 919,86 руб.

За отчетный период выбыло основных средств на сумму 50 941 528,55 руб., из них: 4 378 027,39 руб. (КФО-4), 46 563 501,16 руб. (КФО-2), в том числе:

- передано безвозмездно имущества на сумму 3 831 588,82 руб. – КФО-2,
- выбыло с балансового на забалансовый учёт объектов основных средств, несоответствующих условиям признания актива (в частности объектов, пришедших в негодность, в том числе по причине физического, морального износа) на сумму 8 422 105,35 руб., из них:

| Вид имущества | КФО - 4 | КФО - 2 | итого |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Недвижимое | 1 240 026,48 | 1 660 222,60 | 2 900 249,08 |
| Особо ценное | 0,00 | 3 355 471,23 | 3 355 471,23 |
| Иное движимое | 750 096,23 | 1 416 288,81 | 2 166 385,04 |
| Итого | 1 990 122,71 | 6 431 982,64 | 8 422 105,35 |

- списано по результатам инвентаризации (недостача) на сумму 139 816,95 руб., из них: 90 986,83 руб. (КФО-4), 48 830,12 (КФО -2).

Информация по движению основных средств в разрезе источников финансирования и счетов учета представлена в Приложении 1.

Стоимость земельных участков на 01.01.2020 составила 191 369 755,31 руб., из них:

189 329 755,31 руб. – КФО-4,

2 040 000,00 руб. – КФО-2.

В отчётном периоде принято к учету земельных участков на сумму 1 032 241,82 руб., передано безвозмездно на сумму 648 118,57 руб.

Предупреждение в форме 0503768 КФО – 4, КФО – 2 по графе 4 вызвано изменением входящих остатков в связи с ошибками прошлых лет;

Предупреждение в форме 0503768 КФО – 4 по строкам 150, 151, 380, 381 графа 5 на сумму -905 152,65 руб. дебетовый оборот изменения кадастровой стоимости земельных участков.

На счете 210.06 «Расчеты с учредителем» на конец отчетного периода отражена сумма 1 187 819 980,12 руб., из них:

404 198 360,73 руб. – КФО-4,

783 621 619,39 руб. – КФО-2.

Не отражена на расчетах с учредителем стоимость недвижимого имущества на сумму 205 864 970,07 руб., из них:

114 936 163,55 - стоимость объектов деревообрабатывающего производства (Сямженский филиал),

84 454 791,52 руб. – стоимость объектов деревообрабатывающего производства (Тотемский филиал),

2 700 000,00 руб. – административное здание (Кадуйский филиал),

123 360,00 руб. – металлическая вышка-тренажер, навес для автотранспорта (Вологодская база авиационной охраны лесов – филиал),

343 555,00 руб. – котельная (Тарногский филиал),

1 150 400,00 руб. – здание склада (Великоустюгский филиал),

116 700,00 руб. – навес лесохозяйственной техники (Вологодский селекцентр - филиал),

2 040 000,00 руб. – стоимость земельного участка, приобретенного за счет средств от осуществления приносящей доход деятельности на сумму 2 040 000,00 руб. (ф. 0503768 КФО-2).

Стоимость вложений в основные средства на конец отчетного периода составила 132 340 945,033 руб., из них:

2 003 086,62 руб. – КФО-5,

595 765,63 руб. – КФО-4,

129 742 092,78 руб. – КФО-2,

в том числе в недвижимое имущество - 116 801 217,44 руб. (ф. 0503790, R35_006), из них:

2 003 086,62 руб. – КФО-5,

595 765,63 руб. – КФО - 4,

114 202 365,19 – КФО – 2.

Выбытие вложений в основные средства за отчетный период (ф. 0503768) составило 241 394 298,21 руб., из них:

82 944 796,01 руб. – КФО - 4,

158 449 504,20 руб. – КФО - 2.

Структура выбытия вложений в основные средства - недвижимое имущество по КФО-2 в сумме 23 670 387,38 руб. (стр. 070 гр.8 ф.0503768), из них:

23 498 687,38 руб. - введен в эксплуатацию объект недвижимого имущества: Площадки, подъездные пути и проезды (162220, Вологодская обл., п. Сямжа, ул. Пролетарская, 32),

116 700,00 руб. – введен в эксплуатацию объект недвижимого имущества Навес лесохозяйственной техники (160525, Вологодская область, Вологодский район, п. Уткино, ул. Лесная),

55 000,00 руб. – списана стоимость затрат на разработку проекта Тепловая сеть (160561, Вологодская обл., Вологодский р-н, ст. Дикая, ул. Северная сторона), в связи с принятием решения об отказе в строительстве.

Выбытие вложений в особо ценное недвижимое имущество с КФО – 2 на КФО – 4 в сумме - 259 368,12 руб. в объекты особо ценного имущества, числящегося по КФО – 4 (модернизация ограждения, находящегося на территории Комплекса по переработке лесосеменного сырья и выращиванию посадочного материала с закрытой корневой системой).

Стоимость вложений в материальные запасы на 01.01.2020 г. составила 4 343 678,20 руб., из них

34 110,46 руб. - КФО – 4 – стоимость посадочного материала,

4 309 568,79 руб. - КФО – 2, из них стоимость вложений в строительство временных лесовозных усов на сумму 3 711 519,45 руб., затраты на хранение семян лесных растений на сумму 598 049,29 руб.

Права пользования нефинансовыми активами на 01.01.2020 составили 7 714 655 847,45 руб., из них права пользования произведенными активами (по договорам аренды лесных и земельных участков) 7 688 114 443, 97 руб.

На забалансовом счете 01 на 01.01.2020 г. отражена стоимость имущества, полученного в пользование 4 707 341,96 руб., в том числе:

148 293,00 руб. – стоимость имущества, полученного по договору безвозмездного пользования с учредителем (КФО – 4),

1 870 701,87 руб. – стоимость объектов законченного строительства, но не зарегистрированных (КФО – 2),

2 688 347,09 руб. - стоимость бортовых устройств и лицензий, полученных в пользование.

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» отражены объекты основных средств, не соответствующие условиям актива, на сумму 459,00 руб. в условной оценке 1 объект – 1 рубль (71,00 – КФО-4, 388,00 – КФО – 2), а также материальные ценности на хранении, на сумму 24,10 руб. (КФО-2).

На счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование» отражена стоимость имущества переданного в пользование по договорам аренды на сумму 1 205 373,27 руб.

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» отражена стоимость имущества переданного в безвозмездное пользование организациям государственного сектора, в том числе учредителю на сумму 40 288 420,46 руб.

На счете 27 «Стоимость материальных ценностей, выданных в личное пользование сотрудникам», составила 8 290 227,15 руб.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2020 г. составила 122 061 253,91 руб., из них просроченная - 26 956 920,01 руб., долгосрочная – 3 349 476,84 руб.

В сравнении с началом 2019 года сумма дебиторской задолженности увеличилась на 21 856 662,59 руб., в том числе просроченная на 7 181 858,58 руб.

Дебиторская задолженность по доходам от собственности (по договорам аренды имущества) на отчетную дату составила 574 141,00 руб., из них долгосрочная 74 088,00 руб. Срок для погашения указанной задолженности в соответствии с условиями договоров не наступил.

Задолженность по иным доходам от собственности (счет 205.29) по состоянию на 01.01.2020 составила 3 953,65 руб.

Дебиторская задолженность по доходам от оказания платных услуг, реализации продукции, компенсации затрат (сч. 205.31, сч. 205.35) на 01.01.2020г. составила 87 785 743,35 руб., увеличение по сравнению с началом 2019 года составило 25 197 647,64 руб. Просроченная задолженность за реализованную продукцию увеличилась на 6 254 510,38 руб. и составила 25 268 206, 67 руб., прежде всего это связано со снижением платежеспособности предприятий лесного комплекса.

Основными мерами по взысканию просроченной дебиторской задолженности являются досудебное урегулирование исполнения долговых обязательств (направление контрагентам претензионных писем), а также взыскание задолженности в судебном порядке.

Контрагенты, по которым просроченная дебиторская задолженность составила свыше 1 000 000 руб., и принятые меры по её взысканию приведены ниже:

ИП Терехов В.А. 2 324 485,96 руб. (Никольский филиал) - решение Арбитражного суда от 27.01.2014г. №А13-15119/2013;

ИП Залесов А.Е. 1 117 390,88 руб. (Никольский лесхоз) - решение Арбитражного суда от 17.10.2016г. №А13-10146/2016;

ООО "Шексна Лес" 2 265 665,00 руб. (Шекснинский лесхоз) - претензионное письмо № 448 от 28.11.2019 г.;

ООО "Кадуыйский фанерный комбинат" 2 394 870,50 руб. (Вашкинский филиал) – решение Арбитражного суда (ноябрь 2019 г);

ООО "Лесной Дом" 1 600 000,00 руб. (Кич-Городецкий лесхоз) - претензионное письмо № 372 от 31.12.2019 г. (22.01.2020 погашено 500 000,00 руб.);

ИП Карандашев С.В. 1 000 000,00 руб. (Кич-Городецкий лесхоз) - претензионное письмо № 370 от 31.12.2019 г. (17.01.20 и 23.01.20 погашено 400 000,00 руб.).

Сумма авансов, выданных в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, а также по расчетам по оплате труда (сч. 206.00), на 01.01.2020 составила 8 758 915,31 руб., в том числе:

- расчеты по оплате труда (счет 206.11) – 4 820,66 руб.;

- услуги связи (счет 206.21) – 23 705,75 руб.;

- транспортные услуги (счет 206.22) – 354,39 руб.;

- коммунальные услуги (счет 206.23) – 41 774,59 руб., в том числе за электроэнергию – 11 108,33 руб., газоснабжение – 28 161,42 руб., обращение с ТКО – 2 504,84 руб.

- предоплата по договорам лизинга на приобретение лесозаготовительной и лесовозной техники (счет 206.24) 6 580 222,20 руб., в том числе долгосрочная 3 275 388,84 руб.;

- ремонт техники и оборудования (счет 206.25) - 3 192,00 руб.;

- услуги по страхованию (счет 206.27) - 480,84 руб.,

- работы для целей капитальных вложений (счет 206.28) (монтаж лесопильной линии, работы по бурению скважины) – 731 571,60;

- прочие работы, услуги (счет 206.26) (услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям, услуги по обучению сотрудников, услуги подписки, прохождения медицинских осмотров, экспертиза сметной документации, кадастровые работы, оказание информационных услуг, иные) - 559 717,99 руб.

- предоплата по договорам поставки основных средств составила 16 890,00 руб.,

- приобретение материальных запасов, в том числе ГСМ, запчастей (сч.206.34) – 796 134,29 руб.;

Дебиторская задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам (счет 209.00) составила 9 925 698,18 руб., в том числе просроченная 88 713,34 руб. из них:

- расчеты по компенсации затрат (сч. 209.34) – 7 594 001,91 руб., из них: 7 268 682,00 руб. – возмещение ущерба по не вступившему в законную силу и оспариваемому обвиняемым приговору Кирилловского районного суда Вологодской области от 28.11.2019 дело №1-39/2019;

- задолженность по штрафам, пеням, неустойкам, начисленным за нарушение условий договоров (сч. 209.41) – 176 877,80 руб.;

- задолженность по доходам от прочих сумм принудительного изъятия (сч. 209.45) – 265 257,65 руб.;

- задолженность по возмещению ущерба материальным запасам (сч. 209.74) составляет 1 889 560,82 руб., из них: 1 603 312,82 руб. - возмещение ущерба по не вступившему в законную силу и оспариваемому обвиняемым приговору Кирилловского районного суда Вологодской области от 28.11.2019 дело №1-39/2019.

По состоянию на 01.01.2020 года сумма налога на добавленную стоимость, исчисленная с сумм полученной предварительной оплаты и уплаченная в бюджет, составила 12 314 223,76 руб. (счет 210.11).

Дебиторская задолженность по платежам в бюджет на 01.01.2020г. (сч.303.00) составляет 835 678,66 руб., из которой:

- 227 377,00 руб. - переплата по налогу на доходы физических лиц (счет 303.01);
- 30 754,16 руб. - переплата по страховым взносам (счет 303.02);
- 462 736,45 руб. - переплата по прочим платежам в бюджет (счет 303.05), в том

числе:

69 355,16 руб. - переплата за негативное воздействие на окружающую среду,

52 161,02 руб. – аванс за возмещение вреда автодорогам,

3 397,07 руб. – переплата прочих платежей в бюджет (пени, штрафы) ,

337 823,20 руб. - переплата в бюджет по договорам купли-продажи лесных насаждений.

- 15 584,41 руб. - переплата по земельному налогу (счет 303.13).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на отчетную дату составила 7 722 505 294,27 руб., из которой 7 276 262 501,85 руб. - долгосрочная, 23 761 149,48 руб. – просроченная.

По сравнению с началом 2019 года кредиторская задолженность увеличилась на 485 442 461,90 руб., долгосрочная на 384 818 283,61 руб., в основном за счет увеличения арендной платы за пользование лесными участками.

Просроченная кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного года увеличилась на 23 645 822,19 руб. Основной причиной послужило отсутствие денежных средств от приносящей доход деятельности, в связи со снижением платежеспособности покупателей, а также неблагоприятные погодные условия для заготовки и вывозки древесины и, соответственно, ее реализации.

Кредиторская задолженность по счету 205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» (предоплата, в счет предстоящих поставок лесопroduкции) составила 78 823 106,73 руб.

Кредиторская задолженность по счету 205.29 составила 762,44 руб. – переплата по договорам найма жилых помещений.

Кредиторская задолженность по счету 209.00 «Расчеты по ущербу и иным доходам» составила 354,37 руб.

Кредиторская задолженность по счету 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам» по состоянию на 01.01.2020 года составил 7 571 695 772,99 руб. (в том числе долгосрочная 7 276 262 501,85 руб., просроченная - 23 761 149,48 руб.), из них:

- по услугам связи (счет 302.21) составила 422 181,58 руб.;

- за транспортные услуги (счет 302.22) составила 3 791 856,17 руб.;

- за коммунальные услуги (счет 302.23) составила 1 084 399,90 руб., в том числе просроченная 1 931,15 руб. (за обращение с твердыми бытовыми отходами, в связи с несвоевременным представлением документов поставщиком);

- обязательства по арендной плате:

78 704 404,12 руб., из них долгосрочные 43 259 749,73 руб. (сч. 302.24) - обязательства по арендной плате за пользование имуществом (административные здания, финансовая аренда лесозаготовительных машин и транспортных средств),

7 397 739 973,31 руб., из них долгосрочные 7 233 002 752,12 руб. (сч. 302.29) – обязательства по арендной плате за пользование лесными и земельными участками;

- за работы и услуги по содержанию имущества (сч. 302.25) - 875 778,94 руб., просроченная - 568 647,00 руб.;

- за прочие работы и услуги, в том числе по договорам подряда на заготовку древесины (сч. 302.26) – 61 445 117,54 руб., в том числе просроченная – 11 008 155,74 руб.;

- задолженность по договорам на строительство объектов недвижимого имущества (сч. 302.31) – 14 907 612,45 руб., в том числе просроченная 8 443 165,35 руб.;

- за приобретенные материальные ценности, в том числе ГСМ - 12 026 537,59 руб., в том числе просроченная 2 355 274,34 руб.

Кредиторская задолженность по счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты» на конец отчетного периода составила 70 876 902,16 руб., просроченной задолженности нет.

На отчетную дату сумма доходов будущих периодов (ожидаемых доходов) составила 9 610 195,85 руб., из них:

- 538 041,00 руб. – доходы будущих периодов от аренды имущества;

- 7 313 674,92 руб. – доходы будущих периодов от предъявленных требований по компенсации затрат;

- 130 387,11 руб. – доходы будущих периодов от штрафных санкций за нарушение условий договоров;

- 1 619 560,82 руб. – ожидаемый доход по возмещению ущерба, причиненного основным средствам (приговор суда не вступил в законную силу – оспаривается обвиняемым);

- 8 532,00 руб. – условные доходы от имущества, полученного в безвозмездное пользование;

Кредиторская задолженность по расчетам по удержаниям из выплат по оплате труда (сч. 304.03) на отчетную дату 11 691,79 руб.

Остаток по счету 401.60 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на конец отчетного периода составил 379 191,12 руб. (претензия, предъявленная учреждению и оспариваемая в судебном порядке).

По состоянию на 01.01.2020 г. по приносящей доход деятельности сумма расходов будущих периодов составила 7 621 063,24 руб., из них: лицензии на право пользования программными продуктами – 1 576 700,54 руб., добровольное медицинское страхование – 2 363,25 руб., добровольное страхование имущества –

705 475,71 руб., страхование ОСАГО – 944 395,66 руб., подписка на периодические издания – 1 440,00 руб., расходы на подготовку и освоение производств – 4 348 867,42 руб., отпускные выплаты, приходящиеся на следующий отчетный период – 41 820,66 руб.

Дебиторская задолженность за счет средств субсидий на выполнение государственного задания составила 114 373,28 руб., из них: 94 722,63 руб. – предоплата за ГСМ, 14 924,00 переплата по налогу на доходы физических лиц, 4 726,65 – компенсация затрат (просроченная).

Кредиторская задолженность за счет средств субсидий составила 82 913,88 руб., просроченная – отсутствует (ф. 0503769 КФО-4).

Сумма расходов будущих периодов по деятельности по государственному заданию составляет 234 625,64 руб., в том числе: лицензии на право пользования программными продуктами – 15 241,67 руб., страхование ОСАГО – 204 683,97 руб., добровольное медицинское страхование – 14 700,00 руб. (страхование парашютистов филиала Вологодская база авиационной охраны лесов).

При проверке контрольных соотношений формы в системе WEB-Консолидация» не соответствуют суммы дебиторской и кредиторской задолженности на начало 2019 года в связи с отражением ошибок прошлых лет (ф. R35_004, ф. 0503773).

Предупреждение по счету 206.00 на расхождение показателей графы 8 «уменьшение суммы задолженности, в том числе неденежные расчеты» с графой 7 «уменьшение суммы задолженности всего» только на суммы восстановления кассовых расходов (возврат денежных средств текущего года и прошлых лет).

По счету 302.00 расхождение показателей графы 6 «увеличение суммы задолженности, в том числе неденежные расчеты» с графой 5 «увеличение суммы задолженности всего» только на суммы восстановления кассовых расходов (возврат денежных средств текущего года).

По состоянию на 01.01.2020 г. задолженность по долговым обязательствам по кредитным договорам с ПАО «Сбербанк России» составила 97 530 865,26 руб. Задолженность по предоставленным займам – 2 833 935,50 руб. Информация о предоставленных и полученных займствованиях представлена в ф. 0503772.

В отчетном периоде к САУ лесного хозяйства ВО «Вологдалесхоз» предъявлены судебные решения и исполнительные листы в сумме 809 623,26 руб.:

- на основании определения Арбитражного суда ВО от 27.03.2019 по делу А13-18634/2018 в размере 779 200 руб.;
- по решению мирового судьи Вологодской области по делу №А13-6889/2019 от 28.06.2019 штраф в размере 500,00 руб.;
- по решению Сямженского районного суда Вологодской области от 11.07.2019г. по делу № 2-318/2019 в размере 14 923,26 руб.
- по решению Череповецкого районного суда Вологодской области от 01.11.2019г. по делу № 12-176/2019 в размере 5 000,00 руб.
- по решению Череповецкого районного суда Вологодской области от 01.11.2019г. по делу № 12-175/2019 в размере 5 000,00 руб.

- по решению Череповецкого районного суда Вологодской области от 01.11.2019г. по делу № 12-177/2019 в размере 5 000,00 руб.

Исполнены денежные обязательства по судебным решениям в сумме 813 547,71 руб. Неисполненные денежные обязательства по судебным решениям на конец отчетного периода отсутствуют (ф. 0503295).

В отчетном периоде принято обязательств за счет средств от осуществления приносящей доход деятельности на сумму 1 928 013 490,48 руб., в том числе с применением конкурентных способов на сумму 247 471 809,32 руб.

Денежных обязательств за отчетный период принято на сумму 1 927 645 027,28 руб., исполнено денежных обязательств с учетом некассовых операций 1 904 667 395,44 руб.

Не исполнено принятых обязательств текущего года на сумму 23 346 095,04 руб., принятых денежных обязательств на сумму 22 977 631,84 руб., из них:

- 141 086,20 руб. – экономия по заработной плате (обязательства в части фонда оплаты труда (КВР 111) в соответствии с учетной политикой учреждения приняты в объеме плановых назначений на 2019 год в сумме 506 926 467,34 руб.);

- (- 227 377,00) руб. – переплата по налогу на доходы физических лиц;

- (- 129 980,80) руб. - переплата по страховым взносам;

- 23 761 149,48 руб. – не исполнено принятых обязательств по закупкам товаров, работ, услуг (КВР 243, 244), строительству объектов недвижимого имущества (КВР 407) в связи с отсутствием денежных средств от приносящей доход деятельности.

- (- 426 159,84) руб. – переплата в бюджет, из них на сумму 337 823, 20 руб. по договорам купли-продажи лесных насаждений.

В разделе 2 гр. 510 отражены кредитные обязательства по оплате основного долга в текущем году в сумме 63 033 387,67 руб., исполнено обязательств за 2019 год в сумме 63 033 387,67 руб. Остаток неисполненных обязательств текущего года отсутствует.

В разделе 3 стр. 700 отчета 0503738 в гр. 4 отражены плановые назначения финансовых годов, следующих за отчетным, в сумме 6 935 627 673,57 руб. Принимаемые обязательства на отчетную дату составили 67 066 063,67 руб., принятые в 2019 году обязательства по расходам и выплатам, подлежащие исполнению в финансовых годах, следующих за отчетным годом, составили 8 134 091 179,66 руб., из них с применением конкурентных способов закупки на сумму 411 717 217,36 руб. Принятые денежные обязательства, подлежащие исполнению в следующих за отчетным финансовых годах составили 87 066 992,51 руб.

В разделе 3 строки 860 (гр. 6) отражены отложенные обязательства за пределами планового периода в сумме 391 759,34 руб., из них:

- 12 068,22 руб. – резервы предстоящих расходов, по которым не поступили документы;

- 379 191,12 руб. – резервы предстоящих расходов по обязательствам, возникшим в рамках предъявленной претензии, оспариваемой в суде.

- 500,00 руб. – резервы предстоящих расходов по обязательствам, возникшим в рамках рассмотрения оспариваемого учреждением решения УПФР в Вытегорском районе.

Отклонение показателя в гр. 11 стр.999 ф. 0503738 от показателя по ф.0503769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" составляет – 7 533 636 446,38 руб.:

50 258 396,52 руб. – задолженность по налогу на добавленную стоимость;

1 096 703,79 руб. – задолженность по НДС по авансам уплаченным

5 225 063,00 руб. – задолженность по налогу на прибыль;

783 517,64 руб. – дебиторская задолженность по счету 303.00 за исключением платежей системы «Платон» (52 161,02 руб.)

7 476 272 765,43 руб. – сумма обязательств по арендной плате и лизинговым платежам, отраженная на счетах 302.24, 302.29, по которым срок исполнения (принятия денежных обязательств) не наступил.

В результате применения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) сложилась экономия при заключении договоров в размере 76 462 594,81 руб. (ф. 0503775).

В отчетном периоде принято обязательств по расходам за счет субсидий на выполнение государственного задания на сумму 208 987 470,48 руб., в том числе с применением конкурентных способов на сумму 1 963 193,52 руб.

Обязательства в части фонда оплаты труда (КВР 111) в соответствии с учетной политикой учреждения приняты в объеме плановых назначений на 2019 год в сумме 110 761 315,64 руб.

Денежных обязательств за отчетный период принято на сумму 208 946 780,14 руб., исполнено денежных обязательств с учетом некассовых операций 208 961 704,14 руб.

Не исполнено принятых обязательств текущего года на сумму 25 765,00 руб. (экономия по заработной плате).

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего года «-» 14 924,00 руб. (переплата по НДФЛ).

В разделе 3 стр. 700 отчета 0503738 в гр. 4 отражены плановые назначения на финансовые годы, следующие за отчетным, в сумме 608 457 602,21 руб., в гр. 5 принимаемые обязательства в сумме 4 509,00 руб., в гр. 6 - принятые в 2019 году обязательства по расходам и выплатам, подлежащие исполнению в финансовых годах, следующих за текущим (отчетным) годом, в сумме 11 819 758,42 руб., из них с применением конкурентных способов закупки 11 584 106,81 руб. Принятые денежные обязательства на финансовые годы, следующие за отчетным, составили 82 913,88 руб.

В результате применения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) сложилась экономия при заключении договоров в размере 487 883,51 руб. (ф. 0503775).

Отклонение показателя в гр. 11 стр.999 ф. 0503738 от показателя по ф.0503769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" составляет 14 924,00 руб. - дебиторская задолженность по сч. 303.01.

В отчетном периоде принято обязательств по расходам за счет субсидий на иные цели текущего года в размере 82 263 900,00 руб., в том числе с применением конкурентных способов на сумму 81 640 583,50 руб.

Принятые обязательства исполнены в полном объеме.

В разделе 3 стр. 700 отчета 0503738 в гр. 4 отражены плановые назначения финансовых годов, следующих за отчетным, на сумму 117 505 800,00 руб.

В результате применения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) сложилась экономия при заключении договоров за счет средств субсидий на иные цели в размере 1 702 414,52 руб. (ф. 0503775).

Изменения показателей вступительного баланса отражены в Сведениях ф. 0503773. Сумма изменений показателей при исправлении ошибок прошлых лет составила по КФО 2 - 2 158 504,27 руб., по КФО 4 - 294 479,32 руб.

При изменении показателей по аналитическим счетам учета в соответствующих группировочных строках Сведений (ф. 0503773) по КФО 2 в графе 9 «06 – Иные причины» указано значение «0,00»:

в строках 010, 020 (021), 030 – при реклассификации объектов основных средств;

в строке 080 – при уточнении счета учета покупной лесопродукции;

в строках 250, 470 – при уточнении счета учета по доходам от операций с основными средствами и материальными запасами;

в строке 260 - при уточнении счета учета расходов по авансам по услугам, работам, осуществленных для целей капитальных вложений;

в строке 280 (282) - при изменении аналитического классификационного кода счета (1-17 разряда счета) к счету 210.11 «Расчеты по НДС по авансам полученным»

в строке 420 - при изменении аналитического классификационного кода счета (1-17 разряда счета) к счетам 303.03 «Расчеты по налогу на прибыль организаций» и 303.04 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость»

5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В целях составления достоверной годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов и финансовых обязательств по состоянию на 01.11.2019 г. Кроме того, в течение отчетного периода инвентаризация проводилась во всех установленных законодательством случаях. Результаты представлены в таблице:

| Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений |
|----------------------------|------------|---------------------|------------|----------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| причина | дата | приказ о проведении | | код счета бюджетного учета | сумма, руб | |
| | | номер | дата | | | |
| Внеплановая инвентаризация | 01.03.2019 | 47/a/2 | 07.03.2019 | 2 105 33 | 10 391,84 | Грязовецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт хищения бензина. Списан с балансового учета. Начислен ущерб. |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|------|------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 101 34 | 42 110,12 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 101 36 | 3 420,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 4 101 34 | 37 000,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 4 101 36 | 32 269,53 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 21 34 | 477,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 21 36 | 1 190,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 21 38 | 12 405,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 4 21 36 | 3 900,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 4 21 38 | 91 129, 55 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2.27 | 3 479,67 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с забалансового счета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 105 35 | 199,15 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.05.2019 | 46Па | 27.05.2019 | 2 105 36 | 80 020,66 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате пожара. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 20.08.2019 | 77П | 20.08.2019 | 2 101 34 | 3 300,00 | Череповецкий лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт хищения имущества в результате кражи. Имущество списано с балансового учета. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 30.01.2019 | 21 | 31.01.2019 | 2 105 31 | 207,23 | Тарногский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выбыло в связи с пожаром. |
| Внеплановая инвентаризация | 30.01.2019 | 21 | 30.01.2019 | 2 105 36 | 3 144,09 | Тарногский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выбыло в связи с пожаром. |
| Внеплановая инвентаризация | 30.01.2019 | 21 | 30.01.2019 | 2 21 36 | 7 698,72 | Тарногский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выбыло в связи с пожаром. Имущество списано с забалансового учета. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 256 | 31.10.2019 | 4 101 34 | 21 717,30 | Устюженский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз" основное средство выбыло в связи с кражей. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 16.12.2019 | 292-а | 16.12.2019 | 4 105 36 | 9 983,00 | Устюженский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз" материальные запасы выбыли в связи с кражей. Начислен ущерб. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 166 | 31.10.2019 | 2 101 34 | 53 000,00 | Кадуйский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз" выявлены излишки основного средства (трактор Т-130), принят к учету. |
| Внеплановая инвентаризация | 26.08.2019 | 73а/01-02 | 26.08.2019 | 2 101 36 | 221 600,00 | Вологодский селекцетр - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз" выявлены излишки имущества (металлические емкости), приняты к учету. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 289 | 01.11.2019 | 2 101 32 | 100 421,14 | Белозерский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз", выявлены излишки (теплицы), приняты к |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|--------|------------|----------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | учету. |
| Внеплановая инвентаризация | 20.02.2019 | 43 | 20.02.2019 | 2 105 37 | 80 218,92 | Вашкинский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз" готовая продукция выбыла в связи с кражей. Начислен ущерб. |
| Внеплановая инвентаризация | 08.08.2019 | 41-АХ | 06.08.2019 | 2 105 37 | 156 650,00 | Тотемский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлены излишки готовой продукции. Оприходована готовая продукция: Древесина топливная прочая - 6 м.куб. Дрова из прочих пород и смесей пород деревьев - 218 м.куб. |
| Внеплановая инвентаризация | 01.10.2019 | 59-АХ | 01.10.2019 | 2 105 36 | 26 175,00 | Тотемский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлены излишки инструмента. Оприходован Меч Колесова в количестве 15 шт. |
| Внеплановая инвентаризация | 11.06.2019 | 23-АХ | 10.06.2019 | 4 105 36 | 2 926,56 | Тотемский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлен факт недостачи имущества в результате кражи. Виновное лицо не обнаружено, дело приостановлено |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 105-ОД | 31.10.2019 | 2 105 37 | 200 010,00 | Тотемский лесхоз - филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Выявлены излишки готовой продукции. Оприходована готовая продукция: Бревна еловые для распиловки и строгания - 50 м.куб. Балансы еловые - 49 м.куб. |
| Годовая инвентаризация | 31.10.2019 | 169 | 31.10.2019 | 2 209 71 | 49 522,78 | Вашкинский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание безнадежной дебиторской задолженности в связи со смертью должника. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 161/2 | 11.11.2019 | 2 205 31 | 591 052,48 | Грязовецкий лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание сомнительной дебиторской задолженности на сч. 04 в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 161/2 | 11.11.2019 | 2 209 34 | 14 821,00 | Грязовецкий лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание сомнительной дебиторской задолженности на сч. 04 в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 31.10.2019 | 70/2 | 31.10.2019 | 2 205 31 | 1 724 841,00 | Грязовецкий лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности в связи с исключением должника из ЕГРЮЛ. |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Внеплановая инвентаризация | 31.10.2019 | 70/2 | 31.10.2019 | 2 209 34 | 30 980,00 | Грязовецкий лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности в связи с исключением должника из ЕГРЮЛ. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 161/2 | 11.11.2019 | 2 209 45 | 403 710,56 | Грязовецкий лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание сомнительной задолженности на сч. 04 в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 11.12.2019 | 287 | 11.12.2019 | 2 209 71 | 30 909,38 | Вытегорский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списание сомнительной задолженности на сч. 04 в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 28.03.2019 | 83 | 11.03.2019 | 2 205 31 | 526 078,50 | Белозерский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ |
| Внеплановая инвентаризация | 28.03.2019 | 83 | 11.03.2019 | 2 209 34 | 23 853,00 | Белозерский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ |
| Внеплановая инвентаризация | 28 06 2019 | 45 | 28 06 2019 | 2 205 31 | 35 765,00 | Сямженский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана сомнительная дебиторская задолженность в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 28 06 2019 | 45 | 28 06 2019 | 2 209 34 | 1 422,45 | Сямженский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана сомнительная дебиторская задолженность в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 28 06 2019 | 45 | 28 06 2019 | 2 209 41 | 4 983,26 | Сямженский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана сомнительная дебиторская задолженность в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 27.03.2019 | 31а/01-02 | 27.03.2019 | 2 205 31 | 99 341,28 | Вологодский селекцетр-филиала САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана сомнительная дебиторская задолженность в связи с приостановлением исполнительного производства. |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Внеплановая инвентаризация | 31.03.2019 | 91 | 22.03.2019 | 2 209 34 | 458 959,52 | САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана сомнительная дебиторская задолженность в связи с приостановлением исполнительного производства. |
| Внеплановая инвентаризация | 31.03.2019 | 91 | 22.03.2019 | 2 209 41 | 21 485,02 | САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана дебиторская задолженность на основании Постановления об окончании и возвращению ИД взыскателю. |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 394 | 01.11.2019 | 2 303 05 | 0,31 | САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности по результатам сверки расчетов с ИФНС. |
| Внеплановая инвентаризация | 29.03.2019 | 68 | 29.03.2019 | 2 205 31 | 1 800,00 | Кадуйский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана невосстребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности |
| Внеплановая инвентаризация | 29.03.2019 | 68 | 29.03.2019 | 2 302 26 | 25 800,00 | Кадуйский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана невосстребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности |
| Внеплановая инвентаризация | 29.03.2019 | 68 | 29.03.2019 | 2 304 03 | 1 763,73 | Кадуйский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана невосстребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности |
| Внеплановая инвентаризация | 29.06.2019 | 114 | 29.09.2019 | 2 205 31 | 5,40 | Кадуйский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана на сч. 20 невосстребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности |
| Внеплановая инвентаризация | 29.06.2019 | 114 | 29.09.2019 | 2 302 26 | 74 023,50 | Кадуйский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана на сч. 20 невосстребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 105-ОД | 31.10.2019 | 2 205 31 | 5 000,00 | Тотемский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списана невосстребованная кредиторская задолженность в связи со смертью должника |
| Годовая инвентаризация | 01.11.2019 | 105-ОД | 31.10.2019 | 2 210 11 | 833,34 | Тотемский лесхоз-филиал САУ лесного хозяйства ВО "Вологдалесхоз". Списан НДС при списании невосстребованной кредиторской задолженности в связи со смертью должника |

В части выявленных расхождений по результатам инвентаризации имущества и обязательств информация указана в Таблице № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» Пояснительной записки (ф. 0503760).

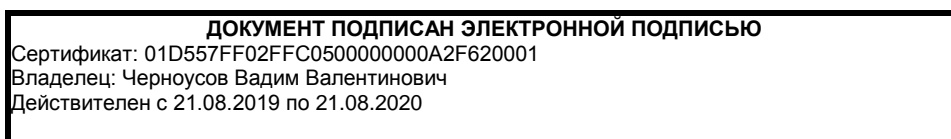
Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в соответствии с Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2010 № 183н.

В виду отсутствия числовых показателей в составе отчетности не представлены следующие формы и сведения:

- 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- Таблица 1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;
- Таблица 4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета»;
- Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;
- Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»

Директор

В.В. Черноусов
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Е.А. Волкова
(расшифровка подписи)

