

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01.10.2021г.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКАТО

по ОКЕИ

| коды        |
|-------------|
| 0503160     |
| 01.10.2021  |
| 04139611    |
| 001         |
| 22712000000 |
| 383         |

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Департамент финансов администрации городского округа г.Бор

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации городского округа город Бор

Единица измерения:

руб.

### Раздел 1 " Организационная структура субъекта бюджетной отчетности".

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации городского округа г. Бор.

**Вид деятельности** - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

ИНН 5246052946

КПП 524601001

ОГРН 1185275063930

Свидетельство о регистрации от 27 ноября 2018 года

#### **Юридический адрес:**

Адрес: 606440, Нижегородская обл., г. Бор, ул. Ленина, д. 97

Контактный телефон: 8(831)59 9-09-39

#### **Сведения о руководителе:**

директор Гуричева Светлана Николаевна.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор образован в соответствии Постановлением администрации городского округа г.Бор от 30.10.218 № 6247.

Структура, штатное расписание и предельная численность работников Муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания» утверждается директором департамента финансов администрации г.о.г. Бор.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор имеет лицевой счет в уполномоченном финансовом органе, открытый в соответствии с действующим законодательством № 02001032230.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор осуществляет ведение бюджетного (бухгалтерского) учета отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации г.о.г. Бор, муниципальных казенных учреждений городского округа г. Бор на договорных началах, в том числе:

Линдовский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Линдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Октябрьский территориальный отдел администрации г.о.г. Бор администрации городского округа город Бор, МКУ «Октябрьский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Большепикинский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Большепикинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Неклюдовский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Редькинский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Редькинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Останкинский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Останкинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Территориальный отдел администрации городского округа город Бор в п. ППК, МКУ «Центр обеспечения и содержания территории в ППК» администрации городского округа город Бор,

Ямновский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Ямновский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Краснослободский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Краснослободский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Ситниковский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Ситниковский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,

Кантауровский территориальный отдел администрации городского округа город Бор, МКУ «Кантауровский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор.

Территориальные отделы осуществляют на подведомственной территории управленческие, исполнительно-распределительные и иные функции администрации по вопросам местного значения в пределах установленных полномочий.

Казенные учреждения (МКУ) осуществляют вид деятельности:

Основной – Деятельность государственной противопожарной службы;

Дополнительный – Уборка территории и аналогичная деятельность;

Дополнительный – Удаление и обработка твердых отходов;

Дополнительный – Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг;

Дополнительный – Чистка и уборка производственных и жилых помещений и оборудования



Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий в т.ч. главные распорядители бюджетных средств – 11, казенные учреждения – 11

## **Раздел 2 "Результат деятельности субъекта бюджетной отчетности".**

Количество штатных единиц на 01.10.2021г.:

по Линдовскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор составила - 11,5 шт. ед.,  
по МКУ "Линдовский центр обеспечения и содержания территории" администрации городского округа город Бор - 45,5 шт. ед.,  
по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 3,5 шт. ед.  
по МКУ «Октябрьский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 24 шт. ед.,  
по Большепикинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор – 5 шт.ед.,  
по МКУ «Большепикинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 19 шт. ед.,  
по Неклюдовскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 3,5 шт.ед.,  
по МКУ «Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 15,5 шт. ед.,  
по Редькинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 8 шт. ед.,  
по МКУ «Редькинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 25,5 шт. ед.,  
по Останкинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор – 7 шт. ед.,  
по МКУ «Останкинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 30,75 шт. ед.,  
по территориальному отделу администрации городского округа город Бор в п. ППК – 4 шт. ед.,  
по МКУ «Центр обеспечения и содержания территории в ППК» администрации городского округа город Бор - 34,5 шт. ед.,  
по Ямновскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 9,5 шт. ед.,  
по МКУ «Ямновский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 32 шт. ед.,  
по Краснослободскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор – 9,5 шт. ед.,  
по МКУ «Краснослободский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 41 шт. ед.,

по Ситниковскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 7 шт. ед.,  
по МКУ «Ситниковский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 33,5 шт. ед.,  
по Кантауровскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 6,5 шт. ед.,  
по МКУ «Кантауровский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 18 шт. ед.

Работники территориальных отделов имеют высшее образование. Все сотрудники соответствуют профстандартам. Переподготовка и повышение квалификации сотрудников за отчетный период не проводилась.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Также оборудованы кабинеты для приема граждан. Учреждения снабжены копировальной техникой, факсимильной связью. Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

Кроме того, учреждения приняли следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств: – установлены нормативы обеспечения сотрудников канцтоварами, введены месячные нормы расхода ГСМ на служебных автомобилях.

Все учреждения в целом обеспечены необходимым имуществом. Для обеспечения сохранности имущества учреждения оснащены охранной и пожарной сигнализацией. Все имущество используется исключительно для достижения целей и задач в соответствии с Уставами учреждений.

### **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности".**

**В форме 0503127 в разделе 1 «Доходы бюджета»** на отчетную дату утвержденные бюджетные назначения составляют 2 387 017,61 руб., поступили доходы в размере 2 746 884,34, в том числе:

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 261 556,84 руб.,
- Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (возмещение затрат по коммунальным расходам по соглашениям о возмещении затрат, заключенными с ГБУ НО "Уполномоченный МФЦ», ГБУЗ НО «Борская ЦРБ», МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" администрации городского округа г. Бор) в сумме 95 987,56 руб.



- Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (программа по благоустройству сельских территорий) в сумме 1 165 876,10 руб.
- Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (Программа поддержки местных инициатив) в сумме 497 839,46руб.
- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня в сумме 701 440,00 руб.
- Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа в сумме 24 184,38 руб. - Пени, уплаченные в случае просрочки исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

**по Ямновскому ТО:**

- МК №10 от 12.04.2021 с ООО МТ «Строй» в сумме 5 730,98 руб.
- МК № 9 от 05.04.2021 с ИП Абраамян Н.Г. в сумме 4 238,87 руб.
- МК №3 от 12.04.2021 с ООО МТ «Строй » в сумме 6 416,50 руб.
- МК №1/521068141 от 04.03.2021 с ПАО «Россети Центр и Приволжье» в сумме 7 798,03

**В разделе 2 «Расходы бюджета»** за отчетный период утвержденные бюджетные назначения составляют 212 778 991,08 руб., лимиты бюджетных обязательств 208 449 711,08 руб., исполнено 134 458 760,01 руб., что составляет 63,19 % от утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные назначения по расходам:

- по ассигнованиям – 78 320 231,07 руб.
- по лимитам бюджетных обязательств – 73 990 951,07 руб.

Расходы бюджета в рамках реализации национальных проектов на отчетную дату не планировались и не исполнялись.

**Форма 0503125 Справка по консолидируемым расчетам в части межбюджетных расчетов (денежные)**

**На 01.10.2021** по коду счета бюджетного учета **1 205.51 (661)** по кредиту отражено поступление иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета из фонда

поддержки территорий от Министерства финансов Нижегородской области на общую сумму 701 440,00 рублей.

**Форма 0503324s Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из областного бюджета**

Раздел 1 Движение целевых средств

Остаток на 01.01.2021 г. отсутствует

Поступило за 9 месяцев 2021г. из областного бюджета 701 440,00 руб.

В том числе по коду главы

093 «Министерство финансов Нижегородской области» в сумме 701 440,00 руб.

(Ситниковский территориальный отдел в сумме 575 448,00)

(Неклюдовский территориальный отдел в сумме 125 992,00)

Раздел 2 Расходование целевых средств

Сумма кассового расхода за 9 месяцев 2021г. составляет 150 403,43 руб.

В том числе по коду главы

062 «Министерство информационных технологий и связи НО» в сумме 24 411,43 руб.

093 «Министерство финансов Нижегородской области» в сумме 125 992,00 руб.

**Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности"**

**Форма 0503128 «Отчета о бюджетных обязательствах»**

Утверждено бюджетных ассигнований в сумме 212 778 991,08 руб.

Утверждено лимитов бюджетных обязательств в сумме 208 449 711,08 руб.

Принимаемые обязательства в сумме 2 726 957,00 руб.

Принято бюджетных обязательств за 9 месяцев 2021 год в сумме 185 087 014,60 руб.

Из них за счет конкурсных процедур в сумме 41 444 199,60 руб.

Не исполнено принятых бюджетных обязательств в сумме 50 628 254,59 руб.

Принято денежных обязательств в сумме 140 923 408,00 руб.

Исполнено денежных обязательств в сумме 134 458 760,01 руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств в сумме 6 464 647,99 руб.

Денежные обязательства не исполнены, в связи с тем, что срок исполнения (оплаты) по договорам наступит в 4 квартале..

В разделе 3 формы на 01.10.2021 года указаны обязательства следующих за отчетным финансовым годом:

**Стр. 700,800 гр. 4 - Утверждено бюджетных ассигнований всего..... 304 727 320,00**  
в том числе:

на 2022 год - 148 850 760,00

на 2023 год - 155 876 560,00

**Стр. 700,800 гр. 5 - Утверждено лимитов бюджетных обязательств всего..... 289 780 451,00**  
в том числе:

на 2022 год - 141 550 783,00

на 2023 год - 148 229 668,00

**Стр. 700, 800 гр. 6 – Принимаемые обязательства следующих годов в сумме .....637 833,00,**  
в том числе по договорам на 2022г..... 637 833,00

**Стр. 860 гр. 7, гр. 11 - Отложенные обязательства по сумме начисленных резервов на предстоящие отпуска .....3 163 140,99**  
в том числе:

КОСГУ 211 - 2 416 293,77

КОСГУ 213 - 746 847,22

**Стр. 700, 800 гр. 7, гр. 11 .....4 008 101,87**

в том числе:

- Отложенные принятые обязательства по договорам на 2022г.....844 960,88

- Отложенные обязательства по сумме начисленных резервов на предстоящие отпуска  
.....3 163 140,99

Отложенные обязательства по договорам аренды отсутствуют.

#### **Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Сумма **ДЕБИТОРСКОЙ** задолженности на начало года составляла **702 601,01** руб., по состоянию на 01.10.2021 г.....**1 800 577,24** руб.

в т.ч.:

\*по счету **205.21**.....**345 583,30** руб.

На начало года задолженность по данному счету составляла 157 111,22 руб. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 188 472,08 руб. в связи с заключением договоров аренды.

Заключено договоров аренды в 2021г. на сумму **487 435,56** руб.

- АО ЖКХ Каликинское (по Кантауровскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор).....352 960,56 руб.

- ПАО Ростелеком (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....134 475,00 руб.



Поступило платежей по аренде, всего - **298 963,48 руб.**, в том числе:

- АО ЖКХ Каликинское (по Кантауровскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор).....87 136,08 руб.
- АО Почта России (по Линдовскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....51 000,00 руб.
- ООО «Борстройтранс» (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор)..... 13 395,76 руб.
- ПАО Ростелеком (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....147 431,64 руб.

**\*по счету 205.35**

На начало года задолженность по данному счету составляла **23 736,88 руб.** На отчетную дату задолженность не изменилась - задолженность по возмещению коммунальных услуг в соответствии с условиями договоров аренды помещений, в том числе:

- *Линдовский территориальный отдел администрации г.о.г Бор* (АО «Почта России») в сумме 23 736,88 руб.

Задолженность не изменилась. Начальнику Линдовского территориального отдела администрации г.о.г Бор направлено письмо о наличии данной задолженности и просьбе разобраться в сложившейся ситуации.

**\* по счету 206.21**

На начало года задолженность по данному счету составляла **1 013,70 руб.** По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 249,16 руб. В результате переплаты за телефонную связь по ООО «Т2-Мобайл» на отчетную дату дебиторская задолженность составила .....**764,54 руб.**

**\* по счету 206.23**

На начало года задолженность по данному счету составляла **164 816,71 руб.** По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 915 538,58 руб. На отчетную дату в результате перечисления авансовых платежей за октябрь 2021г. за электроэнергию и поставку газа, в соответствии с условиями договора она составила **1 080 355,29 руб.**, в т.ч.

- **АО «Газпром межрегионгаз НН»** ..... **5 523,54**  
В т.ч.:  
*Кантауровский ТО*.....5 149,77  
*Краснослободский ТО*.....373,77
- **ПАО «ТНС Энерго-НН»**..... **1 074 831,75**  
В т.ч.:  
*МКУ Большепеткинский ЦО и СТ*.....1 820,57  
*Большепеткинский ТО*.....998,69



|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| МКУ Кантауровский ЦО и СТ.....    | 165 358,01 |
| КантауровскийТО.....              | 3 891,92   |
| МКУ Краснослободский ЦО и СТ..... | 106 192,66 |
| Краснослободский ТО .....         | 2 407,79   |
| МКУ Линдовский ЦО и СТ.....       | 225 078,01 |
| Линдовский ТО.....                | 12 086,76  |
| Неклюдовский ТО .....             | 1 731,47   |
| Октябрьский ТО.....               | 4 532,00   |
| МКУ Останкинский ЦО и СТ.....     | 69 709,84  |
| Останкинский ТО .....             | 1 740,44   |
| МКУ ЦО и СТ ППК.....              | 26 269,56  |
| ППК ТО.....                       | 1 915,07   |
| МКУ Редькинский ЦО и СТ.....      | 159 222,95 |
| Редькинский ТО.....               | 2 436,73   |
| МКУ Ямновский ЦО и СТ.....        | 103 321 03 |
| Ямновский ТО.....                 | 1 388,61   |
| МКУ Ситниковский ЦО и СТ.....     | 183 215,08 |
| Ситниковский ТО.....              | 1 514,56   |

В соответствии с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н (далее - Порядок № 85н), приказом Минфина России от 08.06.2020 № 98н внесены изменения, которые применяются к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов, начиная с бюджетов на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов), применяется новый код вида расходов 247 "Закупка энергетических ресурсов. В межотчетный период перенесена дебиторская задолженность на 01.01.2021г. с КВР 244 на КВР 247 в сумме 164 648,64 руб. в том числе :

- **ПАО «ТНС-энерго НН» .....** **144 272,59**  
В т.ч. МКУ Линдовский ЦО и СТ .....44 950,22  
Неклюдовский То .....2 991,58  
Октябрьский То.....1 634,68  
Останкинский МКУ ..... 21 172,76  
Редькинский МКУ..... 66 035,94  
Редькинский То.....5 966,63  
ЯмновскийТО.....1 017,33  
Ситниковский То.....503,45
- **АО «Газпром межрегионгаз НН» .....** **20 376,05**  
В т.ч. Кантауровский ТО.....5 660,87  
Редькинский То .....14 715,18

\* по счету **206.26**

На начало года задолженность по данному счету составляла **295 101,92 руб.** По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 10 714,42 руб. В результате перечисления авансовых платежей за телематические услуги системы ГЛОНАСС, за услуги по оценке имущества, за охранные услуги, за технологическое присоединение к

электрическим сетям дебиторская задолженность на 01.10.2021г. составила **284 387,50 руб.**  
В том числе:

- **ИП Сипайло С.В.** .....**5 000,00** (за услуги по оценке имущества)  
    *В т.ч. Останкинский ЦО*.....*2500,00*  
        *Ситниковский ЦО* ..... *2500,00*
- **ООО «Сантел сервис»** ..... **6 450,00** (за телематические услуги системы ГЛОНАСС)  
    *МКУ Большепетровский ЦО и СТ*.....*860,00*  
    *МКУ Кантауровский ЦО и СТ*.....*860,00*  
    *МКУ Краснослободский ЦО и СТ*.....*430,00*  
    *МКУ Линдовский ЦО и СТ*.....*1 720,00*  
    *МКУ Останкинский ЦО и СТ*.....*860,00*  
    *МКУ Редькинский ЦО и СТ*.....*860,00*  
    *МКУ Ситниковский ЦО и СТ*.....*860,00*
- **ООО «Центурион НН»** .....**4 000,00** (охранные услуги)  
    *ППК ЦО*.....*4 000,00*
- **ПАО «МРСК Центра и Приволжья»**.....**268 937,50** (технологическое присоединение к электрическим сетям)  
    *МКУ Кантауровский ЦО и СТ*.....*178 948,12*  
    *МКУ Останкинский ЦО и СТ*.....*57 022,06*  
    *МКУ Редькинский ЦО и СТ*.....*23 230,76*  
    *МКУ Ситниковский ЦО и СТ*.....*9 736,56*

\* по счету **206.27**

На начало года задолженность по данному счету составляла **18 013,92 руб.**

По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на сумму 6 719,19 руб. В результате перечисления авансовых платежей за страховку ОСАГО задолженность на отчетную дату составляет .....**11 294,73 руб.**

В т.ч.

АО «СОГАЗ» .....11 294,73

МКУ Ямновский ЦО и СТ .....11 294,73 (ОСАГО)

\* по счету **206.34**

На начало года задолженность по данному счету отсутствовала.

В результате перечисления авансового платежа за поставку ГСМ задолженность на отчетную дату составляет .....**10 000,00 руб.**

В т.ч.

ИП Яковлева О.А. ....10 000,00 руб.

МКУ Редькинский ЦО и СТ



\* по счету **209.34**

На начало года задолженность по данному счету составляла **24 166,66 руб.** В результате перечислений денежных средств за возмещение коммунальных услуг по договорам безвозмездного пользования нежилых помещений дебиторская задолженность по данному счету уменьшилась на 4 651,66 руб. и на 01.10.2021г. составила **19 515,00 руб.** В том числе:

• **ГБУ НО "Уполномоченный МФЦ" .....4 623,41 в т.ч.**

*Кантауровский ТО .....4 530,26*

*Ямновский ТО .....93,15*

• **ГБУЗ НО " Борская ЦРБ" .....14 891,59**

*Ямновский ТО.....14 891,59*

\* по счету **303.12**

На начало года задолженность по данному счету составляла **18 640,00 руб.** – переплата по налогу на имущество образовалась в результате сдачи уточненного отчета на имущество. На конец отчетного периода данная задолженность не изменилась.

\* по счету **303.13**

На начало года задолженность по данному счету отсутствовала. В связи с переоценкой земельных участков, налог на землю уменьшился на 6 300,00. На конец отчетного периода данная задолженность составила 6 300,00 руб. в т.ч. Октябрьский МКУ ЦО и СТ.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.10.2021г. отсутствует.

**КРЕДИТОРСКАЯ** задолженность на начало года составляла 1 809 919,31 руб.  
по состоянию на 01.10.2021 г..... **6 579 911,99 руб.**  
в т.ч.

\*по счету **302.11 .....2 357 120,44 руб.** - задолженность перед сотрудниками по заработной плате за 2 половину сентября 2021г. Срок выплаты зарплаты 1 октября 2021г. На начало года задолженность по данному счету отсутствовала.

\* по счету **302.21** задолженность на отчетную дату отсутствует. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 62 365,51 руб. в связи с оплатой услуг связи.

\*по счету **302.23**

На начало года задолженность по данному счету составляла 1 387 617,15 руб. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 1 387 617,15 руб. в связи с оплатой коммунальных услуг.

В соответствии с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н (далее - Порядок № 85н), приказом Минфина России от 08.06.2020 № 98 н внесены изменения, которые применяются к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов, начиная с бюджетов на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов), применяется новый код вида расходов 247 "Закупка энергетических ресурсов, в межотчетный период перенесена кредиторская задолженность на 01.01.2021г. с КВР 244 на КВР 247 в сумме 1 369 072,27 руб. в том числе :

- АО ЖКХ «Каликинское».....14 679,67 (задолженность за теплоснабжение)  
В т.ч. Кантауровский ТО
- ООО «Атриум Инвест».....23 751,45 (задолженность за теплоснабжение)  
В т.ч. МКУ Останкинский ЦО и СТ .....17 759,38  
Останкинский ТО .....5 992,07
- ООО БорИнвест.....23 253,75 (задолженность за теплоэнергию)  
В т.ч. Неклюдовский ТО.....20 565,92  
Редькинский ТО.....2 687,83
- АО «Газпром межрегионгаз НН».....2 158,51 (задолженность за газ)  
В т.ч. Краснослободский ТО
- ООО Бор Теплоэнерго.....40 347,21 (задолженность за теплоэнергию)  
В т.ч. МКУ Большепикинский ЦО и СТ.....15 510,10  
Большекинский ТО.....24 837,11
- ООО «Тепловик» .....431 722,01 (задолженность за теплоэнергию)  
В т.ч. МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....36 735,24  
Краснослободский ТО.....15 728,32  
МКУ Октябрьский ЦО и СТ.....43 138,16  
Октябрьский ТО.....62 284,78  
Останкинский То.....51 229,70  
МКУ ППК.....24 869,21  
Территориальный отдел ППК.....15 776,08  
Редькинский ТО.....14 296,49  
Ситниковский ТО.....10 873,00  
МКУ Ямновский ЦО и СТ.....143 859,78  
Ямновский ТО.....12 931,25
- ООО Энергосбыт.....10389,14 (задолженность за электроэнергию)



В т.ч. МКУ Октябрьский ЦО и СТ

- ПАО «ТНС энерго НН»..... 822 770,53 (задолженность за электроэнергию)
- В т.ч. МКУ Большепикинский ЦО и СТ.....2 722,29
- Большепикинский ТО.....3 904,36
- МКУ Кантауровский ЦО и СТ.....157 349,08
- Кантауровский ТО.....489,95
- МКУ Краснослободский ЦО И СТ.....104 332,29
- Краснослободский ТО.....1 540,77
- МКУ Останкинский ЦО и СТ.....71 434,53
- МКУ ППК.....87 832,04
- Территориальный отдел ППК.....135,85
- МКУ Ямновский ЦО и СТ.....7 121,73
- Линдовский ТО.....4 737,43
- Останкинский ТО.....1 551,00
- МКУ Ситниковский ЦО и СТ.....379 619,21

\*по счету **302.24** ..... **115 264,00 руб.** – задолженность по договорам операционной аренды (нежилые помещения), в том числе:

- ООО Борресурсы.....72 000,00 руб.  
(Краснослободский ТО)
- ООО «Агрофирма ВЕСНА».....43 264,00 руб.  
(МКУ «Останкинский ЦО и СТ»)

На начало года задолженность по счету 302.24 составляла 144 180,80 руб. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 28 916,80 руб. в связи с оплатой по договорам аренды.

\*по счету **302.25** .....**2 137 491,55 руб.** – задолженность по работам, услугам по содержанию имущества за сентябрь 2021г., в т.ч.:

- ООО БОРСКАЯ ДОРОЖНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ .....**2 137 491,55 руб.**  
В том числе:
  - МКУ «Линдовский ЦО и СТ» .....782 955,55 руб.  
(Ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения 22ОП МЗ 22Н-0750 подъезд к д. Шерстнево до д.73 в д. Слободское ул. Лесная Линдовского с/с)
  - МКУ «Останкинский ЦО и СТ» .....1 354 536,00 руб.  
(ремонт участка дороги в д. Заскочиха от а/д Останкино - Б. Орловское - Рустай до храма Святителя Николая Чудотворца в асфальтобетонном исполнении)

На начало года задолженность составляла 15 600,52 руб. Данная задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 2 121 891,03 руб. в связи с заключением договоров и выполнению работ, услуг по содержанию имущества.

\*по счету **302.26** .....**13 920,00 руб.** – задолженность за охранные услуги и тех. обслуживание газ.емкостей, в т. ч.:

- ИП Карпов В.С.....5 220,00 руб. (тех. обслуживание газ.емкостей)  
В т.ч. МКУ «Ямновский ЦО и СТ»
- Гордеева Е.Г.....8 700,00 руб. (тех. обслуживание газ.емкостей)  
В т.ч. МКУ «Ямновский ЦО и СТ»

На начало года задолженность по счету 302.26 составляла 47 809,33 руб. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 33 889,33 руб. в связи с оплатой договоров по прочим работам, услугам.

\*по счету **302.34**

Задолженность на 01.10.2021г. отсутствует. На начало года задолженность по счету 302.34 составляла 152 347,00 руб. Данная задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 152 347,00 руб. в связи с оплатой материальных запасов.

\*по счету **302.66** ..... **10 841,11 руб.** – задолженность по оплате больничных листов работодателем (первые 3 дня). Срок выплаты з/п 1 октября 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

\*по счету **303.01** .....**487 400,00 руб.** - НДФЛ за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

\*по счету **303.02** .....**134 972,19 руб.** – страховые взносы в ФСС за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету отсутствовала.

\*по счету **303.06** .....**9 745,38 руб.** – страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету отсутствовала.

\* по счету **303.07** ..... **237 364 ,92 руб.** – страховые взносы в ФФОМС за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету отсутствовала.

\* по счету **303.10**.....**1 023 927,02 руб.** – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету отсутствовала.

\* по счету **304.03**.....**51 865,38 руб.** – задолженность по удержаниям из заработной платы сотрудников за сентябрь 2021г. На начало года задолженности по данному субсчету отсутствовала.

В форме 0503169 на 01.10.2021г. по кредиторской задолженности показатели **графы 5 «Увеличение задолженности, всего» по счету 302.00** в сумме 120 224 127,61 руб. расходятся с показателями **графы 6 «В том числе неденежные расчеты»** в сумме 120 161 058,95 руб. **на 63 068,66 руб.** - суммы восстановления кассовых расходов, в том числе:



- по счету **302.11** в сумме **21 828,03 руб.** – возврат заработной платы в связи с неверными реквизитами,

- по счету **302.66** в сумме **1 240,63 руб.** - возврат пособия по больничному листу за счет работодателя в связи с неверными реквизитами.

-по счету **302.24** в сумме **40 000,00 руб.** - возврат по договору аренды в связи с неверными реквизитами.

***В графе 9 отражены доходы будущих периодов и резервы предстоящих расходов:***

**доходы будущих периодов:**

**\*по счету 401.40 (121)** доходы будущих периодов по договорам операционной аренды на отчетную дату составили..... **308 779,34**

На начало текущего года задолженность составляла 119 265,96 руб. По сравнению с началом года задолженность увеличилась 189 513,38 руб. в связи с заключением договоров аренды в 2021г.

***Графа 5 Изменение задолженности /увеличение по счету 40140(121).....487 435,56***

Заключено договоров аренды в 2021г. в сумме **487 435,56 руб.**

- АО ЖКХ Каликинское (по Кантауровскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор).....352 960,56 руб.

- ПАО Ростелеком (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....134 475,00 руб.

Дт 1.205.21.121 - Кт 1.401.40.121 – 487 435,56 руб.

***Графа 7 Изменение задолженности / уменьшение по счету 40140(121).....297 922,18***

Списание доходов будущих периодов на доходы текущего года по договорам аренды

Дт 1.401.40.121 - Кт 1.401.10.121 – 297 922,18 руб.

**\* по счету 401.41 (151)** доходы будущих периодов по признанию МБТ текущего характера в текущем году на отчетную дату составили..... **575 448,00**

***Графа 5 Изменение задолженности /увеличение по счету 401.41(151).....701 440,00***

Начислены доходы будущих периодов от предоставления межбюджетных трансфертов текущего характера согласно заключенным соглашениям с Министерством финансов Нижегородской области и уведомлениям по расчетам между бюджетами

- по Ситниковскому территориальному отделу

Дт 1.205.51.151 - Кт 1.401.41.151 – 575 448,00 руб.

- по Неклюдовскому территориальному отделу

Дт 1.205.51.151 - Кт 1.401.41.151 – 125 992,00 руб.

***Графа 7 Изменение задолженности / уменьшение по счету 401.41(151) .....125 992,00***

Списание доходов будущих периодов на доходы текущего года по МБТ текущего года

Дт 1.401.41.151 - Кт 1.401.10.151 – 125 992,00 руб.

В соответствии с Учетной политикой учреждений сч. 401.41, 401.49 применяется только в части межбюджетных трансфертов.

**резервы предстоящих расходов:**

\*по счету **401.60** отражены резервы по отпускам и отчислениям в фонды на начало года в сумме .....**2 227 941,38 руб.:**

КОСГУ 211 - 1 663 314,94

КОСГУ 213 - 564 626,44

**Графа 5 Изменение задолженности /увеличение..... 4 880 322,84**

Дт 401.20 – Кт 401.60 - начисление резерва по отпускам

в том числе: КОСГУ 211 - 3 798 455,44

КОСГУ 213 - 1 081 867,40

**Графа 7 Изменение задолженности /уменьшение.....3 945 123,23**

в том числе: КОСГУ 211 - 3 045 476,61

КОСГУ 213 - 899 646,62

-Начислены отпускные за счет резервов предстоящих расходов:

ДТ 401.60 (211) - КТ 302.11 (737)

Начислены страховые взносы на ФОТ за счет резервов:

ДТ 401.60 (213) - КТ 303

**Остаток на 01.10.2021г. по счету 401.60 составил .....3 163 140,99руб.**

в том числе: КОСГУ 211 - 2 416 293,77

КОСГУ 213 - 746 847,22

Задолженность уменьшилась по сравнению с началом года по счету 401.60 на сумму 935 199,61 руб. в связи с уменьшением количества дней неиспользованных отпусков.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2021 отсутствует.

**В форме 5402** по состоянию на 01.10.2021г. числится кредиторская задолженность по расходам (без учета кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений) на общую сумму **6 579 911,99** рублей в том числе:

**по КОСГУ 211 .....2 893 066,82 руб.** - задолженность перед сотрудниками по заработной плате за сентябрь 2021г. (в т.ч. НДФЛ – 484 081,00 руб.), срок выплаты з/п 01.10.2021г.

**по КОСГУ 213 .....1 401 177,51 руб.** - начисления на заработную плату за сентябрь 2021г., перечисленные 01.10.2021г.



по КОСГУ 266 ..... 12 080,11 руб. – задолженность по больничным листам (3 дня за счет работодателя) за сентябрь 2021г., в т.ч. НДФЛ с б/л - 1 239,00 руб.

по КОСГУ 224 .....115 264,00 руб. - задолженность за аренду нежилых помещений, в том числе:

- ООО Борресурсы.....72 000,00 руб.  
Краснослободский ТО
- ООО Агрофирма ВЕСНА.....43 264,00 руб.  
МКУ «Останкинский ЦО и СТ»

по КОСГУ 225.....2 137 491,55 руб. - задолженность за услуги по содержанию имущества за сентябрь 2021г. по сроку оплаты в октябре 2021г. согласно условиям договоров, в том числе:

- ООО БОРСКАЯ ДОРОЖНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ .....2 137 491,55 руб.

в том числе:

- МКУ «Линдовский ЦО и СТ» .....782 955,55 руб.

(Ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения 22ОП МЗ 22Н-0750 подъезд к д.Шерстнево до д.73 в д. Слободское, ул. Лесная Линдовского с/с)

- МКУ «Останкинский ЦО и СТ» .....1 354 536,00 руб.

(ремонт участка дороги в д. Заскочиха от а/д Останкино - Б. Орловское - Рустай до храма Святителя Николая Чудотворца в асфальтобетонном исполнении)

по КОСГУ 226 .....20 832,00 руб. – задолженность за прочие работы, услуги за сентябрь 2021г. по сроку оплаты в октябре 2021г. согласно условиям договоров, в том числе:

- Гордеева Е.Г.....13 020,00 руб.  
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)), в том числе  
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»
- ИП Карпов В.С.....7 812,00 руб.  
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)), в том числе  
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2021г. отсутствует.

## Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В виду отсутствия числовых значений в состав отчетности на 01.10.2021г. не включены следующие формы:

- форма 5401 «Дополнительные коды к отчету об исполнении бюджета городского округа г. Бор»;
- форма 5403 «Сведения о просроченной кредиторской задолженности бюджета городского округа г. Бор»;
- форма 0503128 – НП «Отчет о бюджетных обязательствах в части обязательств по реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов)»;

- форма 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета в части реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов)»;
- форма 0503173 «Сведения об изменении валюты баланса» и расшифровки к данной форме;
- форма 0503324 «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета»;
- форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

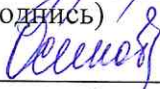
Руководитель

  
(подпись)

Гуричева С.Н.

(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер

  
(подпись)

Осипова Е.В.

(расшифровка подписи)