



МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ  
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАСИЛЬЕВСКИЙ  
(МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ МО ВАСИЛЬЕВСКИЙ)

199004, г. Санкт-Петербург, 4-я линия В.О., дом 45. Тел./факс: (812)-328-58-31, 323-32-61, 323-32-34  
е-mail: mesto8@mail.ru, <http://www.mstov.spb.ru>, ОГРН 1057 813 218 792, ИНН/КПП 7801396325/780101001

Пояснения

к годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципального образования Васильевский за 2021 год

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма 0503130), отчёту о финансовых результатах (форма 0503121), сведениям о движении финансовых активов (форма 0503168) в (тыс. руб.).

1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР). По данным статьям вложений в нематериальные активы и НИОКР учреждениями, входящими в структуру Внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Васильевский (далее – ВМО Васильевский или ВМО), затраты в расходной части бюджета ВМО в 2021 году не планировались и не осуществлялись. Также на начало 2021 года входящих остатков нет. Учреждения ВМО также не участвуют в создании нематериальных активов. Научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ учреждения ВМО Васильевский также не проводят и не принимают участия. На конец 2021 года учтён в составе НМА сайт учреждения ВМО <http://mstov.spb.ru/> в условной оценке 1 штука – 1 рубль. Срок пользования – бессрочно. Амортизация не начисляется. Расходы по продолжению доменного имени, услуги хостинга и другие расходы по содержанию отражаются по виду расходов 242.

1.2. Основные средства.

Наименование показателя	Период (год)	На начало года		Изменения за период				На конец года			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов по первоначальной стоимости	Начисленная амортизация	Начисленные убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	2018	77106,00	47129,00	1545,00	561,00	5434,00	-	-	-	78090,00	52563,00
Основные средства	2019	78090,00	52563,00	3604,00	1583,00	5456,00	-	-	-	80111,00	58019,00
Основные средства	2020	80111,00	58019,00	4132,00	3208,00	4966,00	-	-	-	81035,00	62985,00
Основные средства	2021	81035,00	62985,00	1836,00	9971,00	-2909,00	-	-	-	72900,00	60076,00

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило		Выбыло в течении периода		Остаток на конец периода
			Всего	Консолидировано по Главе БК 908	Всего	Консолидировано по Главе БК 908	
Материальные запасы	2018г.	131,00	1697,00	73,00	1530,00	73,00	298,00
Материальные запасы	2019г.	298,00	9532,00	99,00	9604,00	99,00	226,00
Материальные запасы	2020г.	226,00	7246,00	22,00	7250,00	22,00	222,00
Материальные запасы	2021г.	222,00	7473,00	168,00	7391,00	168,00	304,00

Материальных запасов, находящихся в залоге, в ВМО Васильевский н/т. В рамках исполнения ведомственных целевых программ по благоустройству территории (покраска металлических газонных ограждений) и трудоустройства несовершеннолетних граждан, подведомственным учреждением МКУ «Служба по благоустройству» были закуплены по соответствующей расходной целевой статье бюджета материальные запасы (краска для окрашивания газонных ограждений) и переданы в Местную администрацию МО Васильевский для проведения общественных работ в рамках трудоустройства несовершеннолетних. Данные расходы на сумму 168,00 тыс. руб. в сводной отчетности были консолидированы.

## Раздел 2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

### 2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Всего	В том числе просроченная по доходам	Всего	В том числе просроченная по доходам
Дебиторская задолженность - всего		20346	19883	24471	24311
<i>в том числе по доходам</i>	2018г.	20310	19883	24461	24311
Кредиторская задолженность - всего		3890	0	34818	0
<i>в том числе по доходам</i>		3890	0	34810	0
Дебиторская задолженность - всего	2019г.	24471	24311	68787	26699
<i>в том числе по доходам</i>		24461	24311	68768	26699

Кредиторская задолженность - всего		34818	0	33571	0
<i>в том числе по доходам</i>		34810	0	33557	0
Дебиторская задолженность - всего		70225	26699	106917	23855
<i>в том числе по доходам</i>	2020г.	70198	26699	106851	23855
Кредиторская задолженность - всего		33582	0	33868	0
<i>в том числе по доходам</i>		33568	0	33822	0
Дебиторская задолженность - всего		106227	23305	172894	23435
<i>в том числе по доходам</i>	2021г.	106166	23305	172867	23435
Кредиторская задолженность - всего		33847	0	31470	0
<i>в том числе по доходам</i>		33801	0	31431	0

В истекшем периоде в состав отчётности включена форма 0503173, изменены входящие остатки по валюте баланса в форме 0503130 и форме 0503169.

Главные администраторы доходов бюджета ВМО Васильевский в 2021г.:

- код главы 182 – МИФНС № 16 по Василеостровскому району;
- код главы 806 – Государственная административно-техническая инспекция;
- код главы 807 – Государственная жилищная инспекция Санкт-Петербурга;
- код главы 815 – Комитет по градостроительству и архитектуре;
- код главы 824 – Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- код главы 847 – Администрация Василеостровского района Санкт-Петербурга;
- код главы 867 – Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга;
- код главы 908 – Местная администрация МО Васильевский.

Дебиторской задолженности просроченного характера в части собственных расходных обязательств у ВМО Васильевский в 2021 году по одному или более договоров нет. Дебиторская задолженность по доходам сложилась в части штрафных санкций за нарушение законодательства на территории ВМО Васильевский, относящихся к компетенции того или иного администратора доходов бюджета ВМО в истекшем периоде.

Дебиторская задолженность расходной части бюджета ВМО является краткосрочной, носит текущий характер и сформировалась в декабре 2021г. при авансировании услуг связи, авансового остатка по топливной карте служебного автобуса, авансировании коммунальных услуг и оплате за продление хостинга.

Кредиторская задолженность долгосрочного характера на начало и конец 2021 года по доходам бюджета ВМО Васильевский отсутствует. Кредиторская задолженность по администрируемым доходам также сформирована в части неисполнения штрафных санкций администраторами доходов бюджета ВМО Васильевский.

Кредиторская задолженность расходных обязательств ВМО Васильевский носит текущий и краткосрочный характер, сформировалась по итогам выставленных закрывающих документов за декабрь 2020г. за услуги связи и коммунальные услуги, и задолженность в ПФР по страховым взносам подведомственного учреждения.

### Раздел 3. Обеспечение обязательств.

ВМО Васильевский при принятии обязательств (заключении муниципальных контрактов, договоров) выступает в роли заказчика работ, услуг и покупателя товаров, следовательно на баланс и на счетах учреждений в органе казначейства числятся только полученные обязательства – обеспечение контракта. Обеспечение контракта выражается либо Банковской гарантией, либо денежными средствами, поступившими на лицевой счёт учреждения и находимимися во временном распоряжении учреждений ВМО, до полного исполнения всех обязательств, связанных с исполнением контракта (договора). Банковские гарантии учитываются на специальном забалансовом счёте, по итогам исполнения всех обязательств с обеих сторон, стоимость банковских гарантий списывается с учёта. На конец 2021 года все банковские гарантии списаны согласно полному исполнению обязательств.

Денежные средства во временном распоряжении могут поступать на лицевые счета учреждений ВМО Васильевский в любой период финансового года как по текущим обязательствам, так и по обязательствам будущего финансового года. Так как процедуры по заключению некоторых контрактов на будущий период (например, уборка территории ВМО, проведение праздничных мероприятий) могут быть объявлены в конце текущего финансового года, соответственно на бухгалтерском счёте учёта денежных средств, поступивших во временное распоряжение, будет числиться saldo.

Денежные средства во временном распоряжении				
период				
На 01.01.2018г.	На 01.01.2019г.	На 01.01.2020г.	На 01.01.2021г.	На 01.01.2022г.
288204,63 руб.	227229,56 руб.	127593,39 руб.	0,00 руб.*	0,00 руб.*

\* В 2020 году обеспечением муниципальных контрактов, заключённых путём проведения электронных процедур, были банковские гарантии. Входящие saldo в сумме 127593,39 руб. числилось за МКУ «Служба по благоустройству» и было возвращено контрагенту по итогам исполнения муниципального контракта. В 2021 году ВМО денежных средств по обеспечению муниципальных контрактов не имеет.

Раздел 4. Займы и кредиты.

ВМО Васильевский осуществляет свою деятельность в рамках установленного бюджета. Обязательств сверх имеющихся доходов не принимает. За займами и кредитами в 2021г. не обращалось.

Глава местной администрации \_\_\_\_\_ /Д.В. Иванов/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Л.М. Юнова/

