

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2022 г.

Учреждение:

**Федеральное государственное бюджетное образова-
тельное учреждение высшего образования
«Тюменский индустриальный университет»**

Обособленное подразделение

Учредитель: **Российская Федерация**

Наименование органа, осуществляющего полномочия
учредителя: **Министерство науки и высшего образо-
вания Российской Федерации**

Периодичность: **годовая**

Единица измерения: **руб.**

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2022
02069349
71701000
29707772
075
0503730
383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Тюменский индустриальный университет (далее по тексту – Университет, ВУЗ, ТИУ) является унитарной некоммерческой организацией, созданной для осуществления образовательных, научных, социальных и культурных функций.

Университет создан постановлением Совета Министров СССР от 04 декабря 1963 г. № 1208, постановлением Совета Министров РСФСР от 23 декабря 1963 г. № 1437, приказом Министра высшего и среднего специального образования РСФСР от 08 января 1964 г. № 18 как Тюменский индустриальный институт, который приказом Государственного Комитета Российской Федерации по высшему образованию от 26 мая 1994 г. № 524 переименован в Тюменский государственный нефтегазовый университет.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 мая 1998 г. № 603-р Тюменский государственный нефтегазовый университет реорганизован путем присоединения к нему Западно-Сибирского научно-исследовательского геологоразведочного нефтяного института в качестве структурного подразделения.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 августа 2002 г. № 1107-р Тюменский государственный нефтегазовый университет реорганизован путем присоединения к нему Тюменского машиностроительного техникума в качестве структурного подразделения.

24 октября 2002 г. Тюменский государственный нефтегазовый университет внесен в Единый государственный реестр юридических лиц как государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет», которое распоряжением Правительства Российской Федерации от 06 июля 2007 г. № 895-р реорганизовано путем присоединения к нему государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Тюменского политехнического колледжа, государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования «Тюменский государственный колледж связи, информатики и управления», государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Тюменского государственного колледжа профессионально-педагогических технологий, государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Ноябрьского нефтегазового колледжа им. Академика В.А. Городилова, государственного образовательного учреждения начального профессионального

образования «Профессиональный лицей № 11» с образованием на их основе структурных подразделений.

Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 25 мая 2011 г. № 1816 государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» переименовано в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет», которое приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 06 июля 2015 г. № 668 переименовано в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет».

Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 29 декабря 2015 г. № 1535 федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» реорганизовано путем присоединения к нему федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Тюменский государственный архитектурно-строительный университет» в качестве структурного подразделения.

В соответствии с приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 25 марта 2016 г. № 314 «О федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» Университет переименован в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 мая 2018 г. № 215 «О структуре федеральных органов исполнительной власти» и распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2018 г. № 1293-р Университет передан в ведение Министерства науки и высшего образования Российской Федерации.

Во исполнение письма Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 29 июня 2018 г. № МН-58/СК Университетом 10 июля 2018 г. внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц в части изменения сведений об органе, осуществляющем полномочия учредителя за государственным регистрационным номером (ГРН) 2187232444837.

Полное наименование Университета на русском языке: федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Сокращенные наименования на русском языке: ФГБОУ ВО «Тюменский индустриальный университет», ФГБОУ ВО «ТИУ», Тюменский индустриальный университет, ТИУ.

Полное наименование на английском языке: Federal State Budget Educational Institution of Higher Education «Industrial University of Tyumen».

Сокращенное наименование на английском языке: IUT.

Место нахождения Университета: 625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Володарского, д. 38.

Учредителем ВУЗа является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя Университета осуществляет Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

Университет является юридическим лицом с момента его государственной регистрации, имеет лицевые счета в валюте Российской Федерации, открытые в установленном законодательством Российской Федерации порядке в территориальных органах Федерального казначейства, и счета по учету средств в иностранной валюте, открытые в соответствии с законодательством Российской Федерации, в кредитных организациях; обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления, имеет самостоятельный баланс, печать со своим полным наименованием и изображением Государственного герба Российской Федерации.

Устав Университета утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2018 г. № 1037.

Университет прошел комплексную оценку своей деятельности, по результатам которой получил следующие документы:

- свидетельство о государственной аккредитации от 21 июня 2016 г., регистрационный № 2025 Серия 90 А01 № 0002124 (высшее и среднее профессиональное образование);
- свидетельство о государственной аккредитации от 23 июня 2016 г., регистрационный № 2060 Серия 90 А01 № 0002159 (среднее общее образование).

Распоряжением Рособнадзора от 09 апреля 2020 г. № 453-06 «О внесении сведений о государственной аккредитации образовательной организации в реестр организаций, осуществляющих образовательную деятельность по имеющимся государственную аккредитацию образовательным программам» срок действия свидетельств о государственной аккредитации образовательной деятельности продлен до 10 июня 2021 г.

Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 г. №440 «О продлении действия разрешений и иных особенностях в отношении разрешительной деятельности в 2020 и 2021 годах» срок действия свидетельств о государственной аккредитации образовательной деятельности ТИУ продлен до 10 июня 2022 г.

Университет осуществляет образовательную деятельность в соответствии с лицензией от 13 мая 2016 г. регистрационный № 2134, серия 90Л01 № 0009181.

В состав университета входят четыре филиала, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие лицевые счета в территориальных органах Федерального казначейства, в городах: Сургуте, Нижневартовске, Ноябрьске, Тобольске.

Организационная структура университета представлена в приложении 1.

Паспорт реквизитов ТИУ представлен в приложении 2.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

По состоянию на 01 января 2022 г. численность обучающихся по всем уровням образования составляет 26 076 чел., из них количество обучающихся по очной форме обучения – 16 283 чел., по заочной форме обучения – 9 146 чел., по очно-заочной форме обучения – 647 чел., в том числе:

- обучающихся по уровням высшего образования – 19 873 чел., в том числе по программам подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре – 225 чел.;
- среднего профессионального образования – 6 007 чел.;
- общего образования – 196 чел.

Штатная численность работников составляет 3 607 чел.

Средняя месячная заработная плата научно-педагогических работников за 2021 г. составила 99 139,00 руб., всех работников – 67 584,00 руб.

По состоянию на 01 января 2022 г. в реализации основных образовательных программ принимают участие 1 652 чел.:

- по программам высшего образования – 1 228 работников профессорско-преподавательского состава;
- по программам среднего профессионального образования – 402 педагогических работника;
- по программе среднего общего образования - 22 педагогических работника.

Дополнительное профессиональное образование работников университета в 2021 г. осуществлялось в соответствии с Порядком организации дополнительного профессионального образования и внутриорганизационного обучения работников университета от 21 ноября 2018 г., разделом 8 Коллективного договора ТИУ, разделом 9 Трудового кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».

В 2021 г. было организовано дополнительное профессиональное образование 1 558 работников по 433 программам обучения (при этом 744 человека - по 2 и более программам).

Всего проведено 2 932 обучающих мероприятия по программам дополнительного профессионального образования (от 16 часов), в том числе:

- 104 - по программам профессиональной переподготовки;
- 12 - по программам профессионального обучения;
- 2 816 - по программам повышения квалификации.

По категориям должностей обучение проходили:

– профессорско-преподавательский состав (ППС) – 695 чел.;

– педагогические работники среднего профессионального образования и среднего общего образования (ПС и ПР) – 296 чел.;

- научные и научно-технические работники (НР, НТР) – 30 чел.;
- административно-управленческий персонал (АУП, АУПН) – 55 чел.;
- учебно-вспомогательный персонал (УВП, ПУП) – 149 чел.;
- инженерно-технические работники (ИТР, ПрОП) – 50 чел.;
- административно-хозяйственный персонал (АХП, АХПН) – 283 чел.

При организации повышения квалификации использовались разные формы обучения:

- внутривузовское повышение квалификации (по программам ИДДО) – 1 783 чел.;
- курсы повышения квалификации, программы профессиональной переподготовки в других образовательных организациях – 1205 чел.;
- стажировки – 147 чел. (на предприятиях региона).

В 2021 г. повышение квалификации работников осуществлялось по программам, входящим в перечень обязательного обучения в соответствии с действующим законодательством, в т.ч.:

- оказание первой помощи пострадавшим;
- реализация государственной политики в сфере противодействия коррупции;
- антитеррористическая защищенность образовательных организаций, медицинских организаций, объектов социально-культурного назначения, объектов спорта, торгово-развлекательных комплексов от террористических угроз и иных экстремистских проявлений;
- особенности организации образовательного процесса по основным и дополнительным образовательным программам для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья;
- обучение и проверка знаний требований охраны труда по программе «Охрана труда»;
- обучение и проверка знаний по пожарной безопасности в объеме пожарно-технического минимума согласно должностным обязанностям;
- контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
- электронные образовательные ресурсы в информационной среде технического вуза;
- повышение квалификации руководителей занятий по гражданской обороне и защиты от чрезвычайных ситуаций в организациях.

Также реализовывались корпоративные программы обучения работников по приоритетным направлениям развития университета, в т.ч.:

- стратегические сессии по разработке проектов и программ, в т.ч. в ЗапСибНОЦ;
- участие в семинаре ЗапСибНОЦ и Правительства Тюменской области по подготовке Программы реализации социокультурной повестки региона;
- «Трансформация университета: управленческий турнир» и «Симулятор трансформации университета: открытое соревнование» МШУ «СКОЛКОВО»;
- «Индивидуализация в высшем образовании, или как трансформировать образовательное пространство университета» ФГАОУ ВО "Тюменский государственный университет" и др.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Пояснения по форме 0503766:

В разд. 2 гр. 7 формы отражена сумма неисполненных расходов учреждения в размере 4 891 177,80 руб. Из них исполнение меньше 95% составляет по коду цели:

- (01-05) – в сумме 4 269 220,62 руб. в связи с уменьшением численности получателей компенсаций расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в федеральных государственных учреждениях, расположенных в районах крайнего Севера, по сравнению с запланированной;

- (01-17) – в сумме 572 209,63 руб. в связи с выплатой ежемесячного денежного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя пропорционально фактически отработанным дням;

- (02-99) – в сумме 32 359,55 руб. в связи с поздним заключением Соглашения оплата взносов на капитальный ремонт производилась за период с июля по декабрь 2021г.

Для обеспечения выполнения возложенных на университет функций в Управлении Федерального казначейства открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса: лицевые счета бюджетного учреждения (код 20, 22) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21).

Пояснения по форме 0503737:

В целом показатели, предусмотренные Планом финансово-хозяйственной деятельности университета на 01 января 2022 г., достигнуты.

Таблица 1

КФО	Планируемые доходы, руб.	Фактические Доходы, руб.	% выполнения ПФХД	% в общей структуре полученных доходов	
2		1 941 460 404,71	1 894 039 673,07	97,56	44,85
	в т.ч. гранты РНФ	5 000 000,00	5 000 000,00	100,00	0,12
	в т.ч. гранты РФФИ	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00	0,04
4		1 931 513 400,00	1 931 513 400,00	100,00	45,74
5		397 476 144,00	397 476 144,00	100,00	9,41
	Итого	4 270 449 948,71	4 223 029 217,07	98,89	100,00

Таблица 2

КФО	Планируемые расходы, руб.	Фактические расходы, руб.	% выполнения ПФХД	% в общей структуре произведенных расходов	
2		2 043 711 754,34	1 949 147 397,76	95,37	45,15
	в т.ч. гранты РНФ	5 078 301,26	5 078 301,26	100,00	0,12
	в т.ч. гранты РФФИ	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00	0,04
4		1 931 684 276,00	1 931 684 276,00	100,00	44,74
5		441 582 126,50	436 690 948,70	98,89	10,11
	Итого	4 416 978 156,84	4 317 522 622,46	97,75	100,00

В форме 0503737 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» по стр. 060 гр. 5 отражена сумма полученной субсидии в размере 397 476 144,00 руб. в соответствии с графиком перечисления субсидии учредителем:

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 15 января 2021 г. № 075-02-2021-480;

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 19 января 2021 г. № 075-02-2021-740;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 05 марта 2021 г. № 075-02-2021-740/1;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 02 апреля 2021 г. № 075-02-2021-740/2;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 22 апреля 2021 г. № 075-02-2021-740/3;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 19 августа 2021 г. № 075-02-2021-740/4;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 сентября 2021 г. № 075-02-2021-740/5;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 08 октября 2021 г. № 075-02-2021-740/6;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 17 декабря 2021 г. № 075-02-2021-740/7;
- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 20 января 2021 г. № 075-02-2021-986;
- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 08 июля 2021 г. № 075-02-2021-1639;
- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 20 декабря 2021 г. № 075-02-2021-2021.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели»:

- по КВР 111 – выдана из кассы университета заработная плата за декабрь 2021 г.;
- по КВР 340 – выдана из кассы университета стипендия обучающимся.

В стр. 591 гр. 5 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в размере 1 950,50 руб., образовавшийся в результате возврата банком 11 января 2021 г. на отдельный лицевой счет университета суммы выплаченной заработной платы в декабре 2020 г.

В стр. 592 гр. 5 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» отражен возврат остатков субсидии на начало года, не разрешенной к использованию, в доход бюджета в размере со знаком «минус» 788 800,80 руб. (Приложение 3).

В форме 0503737 по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» по стр. 040 гр. 5 отражена сумма полученной субсидии в размере 1 931 513 400,00 руб., в соответствии с графиком перечисления субсидии учредителем:

- по Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 29 декабря 2020 г. № 075-03-2021-043;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 20 февраля 2021 г. № 075-03-2021-043/1;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 23 марта 2021 г. № 075-03-2021-043/2;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 02 апреля 2021 г. № 075-03-2021-043/3;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 30 сентября 2021 г. № 075-03-2021-043/4;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 09 декабря 2021 г. № 075-03-2021-043/5;
- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 22 декабря 2021 г. № 075-03-2021-043/6.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражены:

- по КВР 112 – выданные подотчет денежные средства на командировочные расходы из кассы учреждения;
- по КВР 113 – возврат денежных средств в кассу учреждения, выданных обучающимся и лицам, их сопровождающим, при их направлении на мероприятия.

В гр. 4 формы показатели соответствуют параметрам Плана финансово-хозяйственной деятельности университета на 30 декабря 2021 г.

В стр. 591 гр. 5 по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в размере 170 876,00 руб., образовавшийся в результате перерасчета земельного налога при изменении кадастровой стоимости земельных участков в г. Ноябрьске.

В форме по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» отражены показатели:

- в стр. 030 гр. 9 - поступления от сдачи помещений в аренду, вознаграждения за предоставление доступа к учебным пособиям Тюменского индустриального университета, размещенным в электронно-библиотечной системе, сумма дивидендов ООО «НИПИ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ» на основании Решения единственного участника за 2019-2020 гг.;
- в стр. 040 гр. 5 – доходы от приносящей доход деятельности, поступившие на лицевой счет университета в соответствии с Уставом;
- в стр. 040 гр. 6 – доходы библиотечно-издательского комплекса, СОЦ «Зодчий», оборудованных POS-терминалами, поступившие по эквайринговым операциям, операции по поступлению средств за обучение на валютный счет;
- в стр. 040 гр. 7 – доходы библиотечно-издательского комплекса, СОЦ «Зодчий», поступившие в кассу университета;
- в стр. 050 гр. 5 – суммы, полученные на лицевой счет университета по предъявленным претензиям за нарушение поставщиком (исполнителем) договорных обязательств;
- в стр. 060 гр. 9 – отражен доход денежных средств в размере 305 434 868,43 руб., в т. ч. поступления субсидии в форме гранта от Департамента образования и науки Тюменской области (в сумме 189 650 314,57 руб.), поступления средств на выплату именных стипендий (в сумме 3 516 380,00 руб.), поступления от юридических лиц на выплату грантов (в сумме 8 825 520,00

руб.), поступления от юридических лиц по договорам пожертвования (в сумме 97 972 008,32 руб.), поступление субсидии в форме гранта от Министерства науки и высшего образования Российской Федерации (в сумме 5 470 645,54 руб.);

- в стр. 092 гр. 5 – доходы от выбытия основных средств по договорам реализации основных средств, поступившие на лицевой счет университета;

- в стр. 092 гр. 7 - поступления сумм в счет погашения недостачи нефинансовых активов в кассу университета;

- в стр. 095 гр. 5 - доходы от выбытия материальных запасов, металлолома, макулатуры по договорам продажи, доходы от оказания услуг по организации питания;

- в стр. 095 гр. 6 - доходы центра обеспечения питанием, оборудованного POS-терминалами, поступившие по эквайринговым операциям;

- в стр. 095 гр. 7 - доходы центра обеспечения питанием, поступившие в кассу университета;

- в стр. 100 гр. 5 в сумме со знаком «минус» 15 597 920,02 руб., в т. ч. уплата налога на добавленную стоимость и налога на прибыль в сумме со знаком «минус» 15 622 920,02 руб., поступление средств по договору субаренды в размере 25 000,00 руб.;

- в стр. 100 гр.7 - поступления сумм в счет погашения недостачи денежных средств в кассу университета.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» отражены показатели, в том числе:

- по КВР 111 – выдана из кассы заработная плата работникам ТИУ;

- по КВР 112 – выданы работникам ТИУ денежные средства в подотчет на командировочные расходы;

- по КВР 113 – выданы из кассы денежные средства обучающимся и лицам, их сопровождающим при их направлении на мероприятия;

- по КВР 244 – выданы работникам ТИУ денежные средства в подотчет на хозяйственные нужды;

- по КВР 321 – выдана материальная помощь бывшим работникам университета в соответствии с коллективным договором;

- по КВР 340 – выдана из кассы университета стипендия обучающимся;

- по КВР 350 – возврат работником в кассу университета именных грантов;

- по КВР 360 – возврат в кассу единовременной выплаты по приказу в связи с отменой приказа.

В гр. 6 отражено движение денежных средств по валютному счету университета.

В стр. 200 гр. 6 отражены показатели, в том числе:

- по КВР 244 - комиссия за услуги банка по ведению валютного счета, абонентская плата за использование системы Интернет-клиент, расходы за услуги международных организаций;

- по КВР 862 - расходы по оплате членских взносов в международную организацию.

В кассе университета по состоянию на 01 января 2022 г. остатка денежных средств нет.

Пояснения по форме 0503738:

Показатели гр. 11 «Не исполнено принятых денежных обязательств» по кодам финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» и 5 «Субсидии на иные цели» соответствуют показателям формы 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» в части кодов видов расходов.

Показатель гр. 11 «Не исполнено принятых денежных обязательств» по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в части КВР 119 не соответствует данным формы 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» в части кредиторской задолженности на сумму 890 992,77 руб., которая составляет дебиторскую задолженность по страховым взносам.

Показатель гр. 11 «Не исполнено принятых денежных обязательств» по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в части КВР 244 не соответствует данным формы 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» на сумму 16 266 875,35 руб. В связи с

применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» в форме 0503769 по счету 2 302 24 000 сумма кредиторской задолженности составляет 4 642 238,69 руб., в графе 8 формы 0503738 учтены денежные обязательства в сумме 1 726 356,28 руб. по арендным платежам со сроком оплаты январь 2022г., в связи с чем разность между строками форм 0503769 и 0503738 составляет 2 915 882,41 руб. В форме 0503769 по счету 2 302 27 000 отражена сумма кредиторской задолженности 13 350 992,94 руб., по полученному страховому полису на сумму страховой премии 44 503 309,78 с перечислением платежей согласно графику, установленному в договоре.

В стр. 840, стр. 860 гр. 6 отражены суммы начисленного резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование, резервы на прочую закупку товаров, работ, услуг.

В графе 6 раздела 3 формы 0503738 по строке 860 отражен кредитовый остаток на конец отчетного периода по счету 0 502 99 «Отложенные обязательства на иные очередные годы (за пределами планового периода)», соответствующий кредитовому остатку по счету 0 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода, отраженному в форме 0503769.

На основании п. 160.1 Приказа Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» формирование резервов отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время начисление резервов и учет их по годам не предусмотрен.

Кредитовый остаток по счету 0 401 60 «Резервы предстоящих расходов» образовался в результате сформированных 31 декабря 2021 г. резервов предстоящих расходов на оплату отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время предположительно на 2022 г. и последующие годы, уменьшенных на сумму выплаченных отпускных за 2021 г. за счет резервов.

Ввиду неопределенности наступления событий по оплате отпусков и руководствуясь Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» данные отложенные обязательства отражены в разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом».

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Пояснения по форме 0503768:

По состоянию на 01 января 2022 г. на счете 410300000 «Непроизведенные активы» количество земельных участков составляет 50 ед. на общую сумму 892 524 730,60 руб.

В 2021 г. в бухгалтерском учете отражено поступление земельных участков на общую сумму 47 353 253,08 руб. и уменьшение стоимости земельных участков на общую сумму 96 930 098,10 руб.:

- поступление земельного участка, расположенного по адресу: г. Тюмень, ул. Пермякова, 40, площадью 10039 кв.м., согласно решению Арбитражного суда Тюменской области по делу № А70-10017/2020 и восстановлению в ЕГРН (признание незаконными действия Управления Росреестра по Тюменской области по регистрации прекращения права постоянного (бессрочного) пользования на земельный участок) стоимостью 16 474 701,73 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Энергетиков, 44 (общежитие) площадью 13540 кв.м., разделен на три земельных участка на основании письма МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе - Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 28 декабря 2021 г. № 72-АМ-04/14546, Постановления администрации города Тюмени от 28 сентября 2021 г. № 46 «Об утверждении изменений в проекты межевания территории в границах микрорайонов 06:01:11, 06:02:17 планировочного района № 6 «Центральный» с прекращением права постоянного (бессрочного) пользования исходного земельного участка стоимостью 66 976 151,60 руб. и образованием новых объектов на сумму 30 878 551,35 руб. (земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Энергетиков, площадью 3091 кв.м. стоимостью 5 072 547,37 руб.; земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Энер-

гетиков, площадью 5947 кв.м. стоимостью 3 536 680,90 руб.; земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Энергетиков, площадью 4502 кв.м. стоимостью 22 269 323,08 руб.);

- изменение кадастровой стоимости земельных участков, учитываемых на балансе университета на сумму 10 736 280,84 руб. (земельный участок, Тюменская область, Тюменский район, в районе с. Каменка (охотничья база), площадь 5000 кв.м. стоимость уменьшилась на 359 050,00 руб.; земельный участок, Тюменская область, Тюменский район, в районе п. Винзили (база отдыха "Олимпия"), площадь 86 161 кв.м. стоимость уменьшилась на 10 377 230,84 руб.);

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Тобольск, ул. Мира, 14 площадью 624,7 кв.м. передан в казну Российской Федерации на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе - Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 20 мая 2021 г. № 72-352-р «О прекращении права оперативного управления и права постоянного (бессрочного) пользования государственного имущества Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет»» стоимостью 283 869,93 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Заводоуковск, ул. Механическая, 49, площадью 3 975 кв.м. передан в муниципальную собственность Заводоуковского городского округа Тюменской области на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе - Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 21 июня 2021 г. № 72-440-р «О безвозмездной передаче имущества, являющегося собственностью Российской Федерации, в муниципальную собственность Заводоуковского городского округа Тюменской области» стоимостью 2 459 094,00 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Пермякова, 40, площадью 10039 кв.м. передан в казну Российской Федерации на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе - Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 28 мая 2021 г. № 72-362-р «О прекращении права постоянного (бессрочного) пользования Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет» на земельный участок с кадастровым номером 72:23:0219005:24» стоимостью 16 474 701,73 руб.

По состоянию на 1 января 2022 г. на счете 210300000 «Непроизведенные активы» земельные участки не числятся.

Информация о наличии на балансе особо ценного движимого имущества представлена в таблице 3

Таблица 3

№ п/п	Наименование показателей	Счет учета	КФО 4 (руб.)	КФО 2 (руб.)	Всего (руб.)
1	Нежилые помещения – особо ценное движимое имущество учреждения	101 22	0,00	19 210 141,12	19 210 141,12
2	Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения	101 24	563 279 943,33	533 312 421,46	1 096 592 364,79
3	Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	101 25	13 526 714,90	29 821 892,74	43 348 607,64
4	Инвентарь производственный и хозяйственный - особо ценное движимое имущество учреждения	101 26	34 697 633,10	17 958 111,54	52 655 744,64
5	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество	105 20	0,00	4 752 482,47	4 752 482,47
Всего особо ценного движимого имущества			611 504 291,33	605 055 049,33	1 216 559 340,66

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет субсидий на выполнение государственного задания, средств субсидии на иные цели, за счет средств от приносящей доход деятельности, а также в рамках безвозмездной передачи имущества.

Информация о поступлении основных фондов (включая безвозмездное получение)
представлена в таблице 4

Таблица 4

№ п/п	Наименование показателей	Счет учета	КФО 4 (руб.)	КФО 2 (руб.)	Всего (руб.)
1	Нежилые помещения (здания и сооружения)	101 X2	0,00	902 068,71	902 068,71
2	Машины и оборудование	101 X4	6 602 780,24	115 051 207,01	121 653 987,25
3	Транспортные средства	101 X5	946 157,68	626 190,00	1 572 347,68
4	Инвентарь производственный и хозяйственный	101 X6	294 472,20	13 658 804,11	13 953 276,31
5	Прочие основные средства	101 X8	0,00	784 253,90	784 253,90
Всего основных средств			7 843 410,12	131 022 523,73	138 865 933,85

В ф.0503768 отражено поступление основных средств в 2021 г. по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» на сумму 7 843 410,12 руб., в т.ч.:

- машины и оборудование на сумму 6 602 780,24 руб. – компьютерное оборудование, оборудование для систем видеонаблюдения по программе «Антитеррористической защищенности»;
- транспортные средства на сумму 946 157,68 руб. – в связи с переоценкой снегоболотохода и внедорожного транспортного средства до справедливой стоимости, подлежащих выбытию, с целью последующей реализации;
- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 294 472,20 руб. в связи с приобретением спортивного инвентаря (мячи футбольные, волейбольные, баскетбольные, скакалки, щиты баскетбольные).

В ф.0503768 отражено поступление основных средств в 2021 г. по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на сумму 131 022 523,73 руб., в т.ч.:

- нежилые помещения (здания и сооружения) на сумму 902 068,71 руб. – из них восстановлен на балансовом учете объект недвижимого имущества стоимостью 500 135,45 руб., расположенный по адресу г. Тобольск, ул. Мира, 14, являющейся на момент принятия решения не активом, на основании письма Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 11 июня 2019 года № МН-4154/НБ и Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе - Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 20 мая 2021 г. № 72-352-р «О прекращении права оперативного управления и права постоянного (бессрочного) пользования государственного имущества Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет»» в связи с его передачей в казну Российской Федерации; нежилые помещения (здания и сооружения) – иное движимое имущество учреждения на сумму 401 933,26 руб. (пергола с лавками);
- машины и оборудование на сумму 115 051 207,01 руб. – из них особо ценное движимое имущество на сумму 88 984 116,63руб., (компьютерное, учебно-лабораторное оборудование; спектрометр-радиометр гамма, бетта, альфа излучения; консистомер высокого давления и высокой температуры NITHONS; оборудование для биометрической идентификации, в том числе 6 341 765,00 руб. – безвозмездно получено); иное движимое имущество на сумму 26 067 090,38 руб. (компьютерная техника, оборудование для систем видеонаблюдения, учебно-лабораторное оборудование), в том числе 9 057 974,75 руб. – безвозмездно получено;
- транспортные средства на сумму 626 190,00 руб. – из них поступление на сумму 143 490,00 руб. (катамараны); переоценка на сумму 482 700,00 руб. (внедорожного транспортного средства ТРЭКОЛ-39295Д, автомобиля ГАЗ-3302 и автофургона 274710) до справедливой стоимости согласно п. 29 СГС «Основные средства», в связи с тем, что транспортные средства отчуждаются не в пользу организаций бюджетной сферы, в т.ч. особо ценное движимое имущество на сумму 272 700,00 руб. и иное движимое имущество на сумму 210 000,00 руб.;

- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 13 658 804,11 руб. – мебель, кондиционеры, холодильники, электрические плиты, хозяйственный и спортивный инвентарь, в том числе безвозмездно получено на сумму 259 872,45 руб. (мебель, спортивный инвентарь);

- прочие основные средства на сумму 784 253,90 руб. – библиотечный фонд, учебные пособия, в том числе безвозмездно получено – 19 504,00 руб.

Наличие остатков материальных запасов, учитываемых на счете 010500000 на сумму 167 214 670,82 руб. (в т.ч. КФО 4 – 21 088 154,51 руб., КФО 2 – 146 126 516,31 руб.), обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения: материалы, необходимые для ведения образовательной деятельности, канцелярские товары, бланки зачетных книжек и студенческих билетов, строительные и хозяйственные материалы, мягкий инвентарь, посуда и пр.).

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» по КФО 2 на 01 января 2022 г. отражена сумма 33,00 руб. На данном счете учитывается право ограниченного пользования двумя земельными участками на основании договоров безвозмездного пользования, объект незавершенного строительства, полученный по договору безвозмездного пользования, а также POS-терминалы, полученные для эквайринга по договору.

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» числится имущество на сумму 5 280,00 руб. (КФО 4 – 671,00 руб., КФО 2 – 4609,00 руб.). На данном счете учитываются основные средства, выявленные в результате проведения инвентаризации имущества не соответствующие определению «актив», а также основные средства, списанные с балансового учета в связи с физическим или моральным износом, невозможностью (нецелесообразностью) дальнейшего использования до момента утилизации специализированной организацией.

Пояснения по форме 0504805 ИЗВЕЩЕНИЕ в части имущества:

Форма сформирована в соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 18 сентября 2012 г. № 02-06-07/3798 только в части имущества, которым ТИУ не вправе распоряжаться самостоятельно.

По счету 021006000 «Расчеты с учредителем» по состоянию на 01 января 2022 г. остаток составил 6 735 763 746,79 руб., показатель уменьшился на 66 416 190,47 руб., в том числе:

1. По коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» показатель изменился на 61 581 406,47 руб., в том числе:

- за счет увеличения на 30 878 551,35 руб. - в связи с постановкой на кадастровый учет и регистрацией права постоянного бессрочного пользования 3-х земельных участков, образованных путем раздела земельного участка, расположенного по адресу г. Тюмень, ул. Энергетиков;

- за счет уменьшения на сумму 92 459 957,82 руб. – в связи с выбытием пяти объектов недвижимого имущества, прекращением права постоянного бессрочного пользования на земельные участки; продажей двух объектов особо ценного движимого имущества – транспортных средств, а также в связи с изменением (уменьшением) кадастровой стоимости двух земельных участков.

2. По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» показатель уменьшился на сумму 4 834 784,00 руб. в связи с выбытием с учета четырёх объектов недвижимого имущества, объекта особо ценного движимого имущества, а также в связи с перемещением с балансового счета на забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении» объекта особо ценного движимого имущества – ангара из металлических конструкций, не отвечающего определению «актив», приведенному в п. 36 СГС «Концептуальные основы», и на основании полученного соглашения списания данного объекта (Письмо Минобрнауки от 11.01.2022 № МН-21/4-АГ «О согласовании списания объекта особо ценного движимого имущества»).

Пояснения по форме 0503769:

В форме по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели»:

- дебиторская задолженность отсутствует;
- отражена кредиторская задолженность по счету 530305000 в сумме 4 891 177,80 руб., в том числе:

- 4 269 220,62 руб. - неиспользованная по состоянию на 01 января 2022 г. субсидия на иные цели, по которой будет проведена работа с учредителем по получению разрешения к использованию на те же цели, что и в текущем финансовом году. Неиспользованный остаток средств образовался по Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 075-02-2020-908 от 14 января 2020 г. по коду цели 01-05, № 075-02-2021-986 от 20 января 2021 г. по коду цели 01-05;

- 621 957,18 руб. - неиспользованная по состоянию на 01 января 2022 г. субсидия на иные цели, не требующая подтверждения потребности по получению разрешения к использованию. Неиспользованный остаток средств образовался по следующим Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации: № 075-02-2021-740 от 19 января 2021 г. по коду цели 01-11 в размере 17 388,00 руб.; № 075-02-2021-2021 от 20 декабря 2021 г. по коду цели 01-17 в размере 572 209,63 руб.; № 075-02-2021-1639 от 08 июля 2021 г. по коду цели 02-99 в размере 32 359,55 руб.

В форме по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

В форме по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

- **отражена дебиторская задолженность**
 - по счету 220521000 – начислены доходы будущих периодов в соответствии с СГС «Аренда»;
 - по счету 220528000 – начислены доходы по договорам предоставления лицензии на использование произведений университета;
 - по счету 220531000 – начислены доходы за оказание платных образовательных и других услуг, осуществляемых согласно Уставу университета, начисленные доходы будущих периодов в соответствии с СГС «Долгосрочные договоры»;
 - по счету 220535000 - начислены доходы будущих периодов в соответствии с СГС «Долгосрочные договоры» по возмещению арендаторами коммунальных услуг;
 - по счету 220574000 – начислены доходы от реализации металлолома и макулатуры;
 - по субсчетам счета 220600000 – согласно условиям заключенных договоров произведены авансовые платежи в счет предстоящих поставок товаров, оказания услуг в 1 квартале 2022 г.;
 - по субсчетам счета 220800000 – денежные средства, выданные в подотчет на командировочные расходы, срок отчета по которым не наступил;
 - по субсчетам счета 220900000 – аналитика по счету представлена в приложении 4 к пояснительной записке;
 - по счету 221005000 – обеспечение исполнения контрактов на оказание услуг, обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе;
 - по счету 221011000 – налог на добавленную стоимость при получении авансовых платежей в рамках договоров на оказание услуг;
 - по счету 230301000 – налог на доходы физических лиц в связи с перерасчетом заработной платы работника и гранта обучающемуся (ведется работа с налоговым органом по возврату переплаты);
 - по счету 230302000 – переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
 - по счету 230305000 в сумме 7 836 442,15 руб., в том числе:
 - по КВР 852 в сумме 7 341 698,14 руб. - уплаченная государственная пошлина за выдачу (переоформление) свидетельства о государственной аккредитации ТИУ, для участия в судах судебной системы РФ, а также в федеральных службах для совершения определенных действий в интересах ТИУ;
 - по КВР 853 в сумме 494 744,01 руб. - переплата платы за негативное воздействие на окру-

жающую среду в связи с внесением уточнений в декларацию за 2017 и 2019 гг. из-за изменения законодательства РФ в сумме 477 289,96 руб. и платы по системе «Платон» оператору в счет возмещения вреда, причиненного автомобильным дорогам общего пользования федерального значения в сумме 17 454,05 руб. (Постановление Правительства РФ от 14 июня 2013 г. № 504);

- **отражена кредиторская задолженность**

- по счету 220531000 – получены авансовые платежи в рамках исполнения договоров на оказание платных образовательных и других услуг, осуществляемых согласно Уставу университета;

- по счету 220552000 – неиспользованные целевые средства, полученные от Департамента образования и науки Тюменской области по соглашениям от 25 декабря 2019 г. № 61-ДОН, от 26 января 2021 г. № 15-ДОН, от 18 февраля 2021 г. № 32-ДОН, от 24 марта 2021 г. № 41-ДОН;

- по счетам 230221000, 230223000, 230224000, 230225000, 230226000, 230231000, 230234000 – задолженность за оказанные услуги, выполненные работы, поставленные товары в декабре 2021 г. со сроком оплаты в 1 квартале 2022 г.;

- по счету 230227000 - задолженность перед АО «Страховое общество газовой промышленности» по договору от 21 сентября 2020 г. № 7138-20 за добровольное медицинское страхование работников с оформлением страховых медицинских полисов на период 2021-2022 годы со сроком действия договора по 30 декабря 2022 г. с поэтапным сроком уплаты страховой премии;

- по счету 230266000 – расходы на оплату дополнительных выходных дней для ухода за ребенком-инвалидом;

- по счету 230296000 - стипендия обучающимся, не предоставившим банковские реквизиты карты «Мир» либо предоставившим некорректные банковские реквизиты и т.д.;

- по счету 230304000 - сумма налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 г., подлежащая перечислению в бюджет в 1 квартале 2022 г.;

- по счету 230305000 – остаток неиспользованных целевых средств, полученных по Соглашениям: № 075-15-2020-533 от 29 апреля 2020 г. в сумме 89 000 000,00 руб.; № 075-15-2021-1245 от 30 сентября 2021 г. в сумме 802 843,54 руб.

03 февраля 2022 г. университетом получено от Минобрнауки России письмо от 24 января 2022 г. № МН-13/111– уведомление о расторжении Соглашения № 075-15-2020-533 от 29 апреля 2020 г. и необходимости возврата неиспользованных средств гранта в сумме 89 000 000,00 руб. в течение 15 дней со дня получения уведомления;

- по счету 230310000 - задолженность за декабрь 2021 г. по начисленным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии;

- по счету 230402000 – депонированная материальная помощь неработающим пенсионерам ко Дню пожилого человека (бывшим работникам университета), заработная плата работников, стипендия обучающихся;

- по счету 230403000 – удержания из заработной платы работников ТИУ по исполнительным листам, профсоюзных взносов, по заявлениям работников.

Сведения о финансовых вложениях учреждения отражены в **форме 0503771**, входящей в состав Пояснительной записка формы 0503760.

Информация о полученных в рамках заключенных договоров кредитной линии денежных средствах отражена в **форме 0503772 «Сведения о суммах заимствований»**, входящей в состав Пояснительной записки формы 0503760.

Пояснения к форме 0503773:

По коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания»

1. В соответствии с приказом Минфина России от 14 сентября 2020 г. N 198н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского

учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» изменены аналитические коды синтетических счетов:

- счет 4 102 30 000 «Нематериальные активы – иное движимое имущество учреждения» изменен на 4 102 31 000 «Программное обеспечение и базы данных - иное движимое имущество учреждения» в размере 4500,00 руб.;

- счет 4 104 39 000 «Амортизация нематериальных активов – иного движимого имущества учреждения изменен на 4 104 31 000 «Амортизация программного обеспечения и баз данных - иного движимого имущества учреждения» в размере 4500,00 руб.;

Изменение не повлияло на изменение валюты баланса, но изменило входящие остатки в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» графе 4 «Наличие на начало года».

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» отражено в строках 040, 050 и 051 графы 9, по коду причины 06 «Иные причины, требуется пояснения».

2. В соответствии с Приказом Минфина России от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» изменены аналитические коды синтетических счетов:

- счет 07040000000000000000**244** 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» изменен на 07040000000000000000**247** 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» в размере 862 361,88 руб.;

- счет 07060000000000000000**244** 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» изменен на 07060000000000000000**247** 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» в размере 9 688 266,87 руб.;

- счет 07040000000000000000**244** 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» изменен на счет 07040000000000000000**247** 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в размере 2 570 889,26 руб.;

- счет 07060000000000000000**244** 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» изменен на счет 07060000000000000000**247** 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в размере 16 324 511,57 руб.

Изменение не повлияло на изменение валюты баланса, но изменило входящие остатки в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» графе 2 «Всего на начало года».

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строке 260 и 520 графы 9, по коду причины 06 «Иные причины, требуется пояснения».

3. В соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы», письмом Минфина России от 02 апреля 2021 г. № 02-07-07/25218 «В дополнении к Методическим рекомендациям по применению СГС «Нематериальные активы» в части признания неисключительных прав пользования нематериальными активами сформированы показатели по счету 4 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» в размере справедливой стоимости 2 451 078,00 руб. с одновременным уменьшением забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» в размере «минус» 5 719 182,00 руб.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строках 100 и 101 графы 5, по коду причины 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» в размере 2 451 078,00 руб. и на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» в строке 010 графе 6, по коду причины 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» в размере «минус» 5 719 182,00 руб.

По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»

1. В соответствии с приказом Минфина России от 14 сентября 2020 г. N 198н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» изменены аналитические коды синтетических счетов:

- счет 2 102 30 000 «Нематериальные активы – иное движимое имущество учреждения» в размере 29 619 982,57 руб. изменен на:

2 102 3R 000 «Опытно-конструкторские и технологические разработки - иное движимое имущество учреждения» в размере 12 927 525,47 руб.;

2 102 3D 000 «Иные объекты интеллектуальной собственности - иное движимое имущество учреждения» в размере 2 797 177,00 руб.;

2 102 3I 000 «Программное обеспечение и базы данных - иное движимое имущество учреждения» в размере 13 895 280,10 руб.;

- счет 2 104 39 000 «Амортизация нематериальных активов – иного движимого имущества учреждения» в размере 16 601 269,00 руб. изменен на:

2 104 3R 000 «Амортизация программного обеспечения и баз данных - иного движимого имущества учреждения» в размере 7 472 678,45 руб.;

2 104 3D 000 «Амортизация программного обеспечения и баз данных - иного движимого имущества учреждения» в размере 1 136 407,00 руб.;

2 104 3I 000 «Амортизация программного обеспечения и баз данных - иного движимого имущества учреждения» в размере 7 992 183,55 руб.

Изменение не повлияло на изменение валюты баланса, но изменило входящие остатки в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» графе 4 «Наличие на начало года», строки 112-114 и 122-124 соответственно.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строках 040, 050 и 051 графы 9 по коду причины 06 «Иные причины, требуется пояснения».

2. В соответствии с Приказом Минфина России от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» изменены аналитические коды синтетических счетов:

- счет 07040000000000000000**244 2 206 23 000** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» изменен на 07040000000000000000**247 2 206 23 000** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» в размере 40 621,27 руб.;

- счет 07060000000000000000**244 2 206 23 000** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» изменен на 07060000000000000000**247 2 206 23 000** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» в размере 769 771,47 руб.;

- счет 07040000000000000000**244 2 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов» изменен на счет 07040000000000000000**247 2 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов» в размере 265 780,52 руб.;

- счет 07060000000000000000**244 2 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов» изменен на счет 07060000000000000000**247 2 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов» в размере 2 543 471,58 руб.

Изменение не повлияло на изменение валюты баланса, но изменило входящие остатки в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» графе 2 «Всего на начало года».

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строке 260 и 520 графы 9, по коду причины 06 «Иные причины, требуется пояснения».

3. В соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы"», письмом Минфина России от 02 апреля 2021 г. № 02-07-07/25218 «В дополнении к Методическим рекомендациям по применению СГС «Нематериальные активы» в части признания неисключительных прав пользования нематериальными активами сформированы показатели по счету 2 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» в размере справедливой стоимости 8.884.973,74 руб. с одновременным уменьшением забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» в сумме со знаком «минус» 26 196 408,36 руб.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строках 100 и 101 графы 5, по коду причины 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» в размере 8 884 973,74 руб. и на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» в строке 010 графе 6, по коду причины 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» в размере «минус» 26 196 408,36 руб.

4. В соответствии с пунктом 13.3 письма Минфина России от 01.12.2021 № 02-06-07/97427 и Федерального Казначейства от 01.12.2021 № 07-04-05/02-29373 «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой консолидированной бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2021 год» дебиторская задолженность, образованная на 01.01.2021 при расчетах с Фондом социального страхования Российской Федерации в части превышения произведенных университетом выплат пособий, по которым в 2021 году предусмотрено возмещение средств в связи с переходом на осуществление прямых выплат отражено на счете 0706 0000000000 510 2 209 34 001 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в размере 204 235,74 руб. (увеличение на 204 235,74 руб.) и счете 0706 0000000000 119 2 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» в размере «минус» 204 235,74 руб. (уменьшение на 204 235,74 руб.).

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» изменение отражено в строках 250 и 420 графы 9, по коду причины 06 «Иные причины, требуется пояснения» в размере 204 235,74 руб.

Пояснения к форме 0503779:

По состоянию на 01 января 2022 г. на счетах учреждения имеется остаток денежных средств в размере 55 233 455,73 руб., в том числе:

- средства по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» в размере 4 891 177,80 руб. – субсидия, полученная в соответствии с Соглашениями о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации», в т.ч. неизрасходованный остаток на 01.01.2021 в размере 1 661 403,20 руб., средства для оплаты обязательств в 2022 г.

По неиспользованному по состоянию на 01 января 2021 г. остатку субсидии на иные цели в сумме 44 892 832,80 руб. - потребность для использования в 2021 г. заявлена в системе «Электронный бюджет» и подтверждена в сумме 44 104 032,00 руб. Неразрешенный для использования остаток субсидии на иные цели в размере 788 800,80 руб. возвращен учредителю (Приложение 3);

- средства во временном распоряжении в размере 16 314 202,17 руб. – суммы, поступившие в качестве обеспечения исполнения договоров;

- средства по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в размере 34 028 075,76 руб. - средства, находящиеся на лицевом счете в сумме 33 446 171,52 руб., средства на валютном счете 020127000 в сумме 581 904,24 руб.;

На дебетовых корпоративных картах денежные средства отсутствуют, что подтверждается Сведениями об операциях, совершаемых с использованием карт от 30 декабря 2021 г. № 172013, выданными УФК по Тюменской области (Приложение 5).

Пояснения по форме 0503295: в части принятых и исполненных денежных обязательствах за 2021 год представлены в таблице 5

Таблица 5 (руб. коп.)

Исполнительный документ		Сумма	Пояснение
дата	номер		
18.12.2020	ФС № 034704259	17 000,00	Согласно исполнительному листу по судебному решению А70-4024/2020 от 26.10.2020 ООО «Промградстрой» возмещены расходы по уплате государственной пошлины
15.04.2021	ФС № 034707834	1 838,74	Согласно исполнительному листу по судебному решению А70-21687/2020 от 11.03.2021 Главному Управлению МЧС России по Тюменской области возмещены расходы, связанные с проверкой ложных вызовов, на основании исполнительного листа
21.04.2021	ФС № 034707973	6 114,25	Согласно исполнительному листу по судебному решению А70-16883/2020 от 01.03.2021 ООО «ТЭО» возмещены пени за просроченную оплату и расходы по уплате государственной пошлины
03.08.2021	ФС № 034856994	436 751,56	Согласно исполнительному листу по судебному решению 2-339/2021 от 07.04.2021 Грязнову Евгению Александровичу возмещен средний заработок за время вынужденного прогула и компенсация морального вреда
29.04.2021	ФС № 034708303	21 285,00	Согласно исполнительному листу по судебному решению А70-12879/2020 от 05.10.2020 Департаменту имущественных отношений Тюменской области возмещены расходы по уплате убытков
26.04.2021	ФС № 036188104	17 757,50	Согласно исполнительному листу по судебному решению 2-4852/2020 от 05.03.2021 Шельмук Ларисе Валерьевне возмещены расходы на оплату услуг представителя, а также почтовые расходы, иные судебные расходы
10.11.2021	ФС № 038008247	16 000,00	Согласно исполнительному листу по судебному акту 2-5988/2020 от 01.07.2021 Петросяну Артуру Нодариковичу возмещены расходы на оплату услуг представителя
Итого		516 747,05	

Пояснения по форме 0503790:

В форме отражены три объекта незавершенного строительства, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 210611000 «Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения» в сумме 101 079 130,19 руб.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Реконструкция столовой под учебно-производственные мастерские на 180 учебных мест Тюменская область, г. Тюмень, ул. Энергетиков, 44» формировались с 2006 г. Выполнены в полном объеме: общестроительные работы (устройство элементов каркаса, устройство перегородок, устройство входной группы, частичная замена облицовки фасадов, устройство водостоков, устройство полов из плиток керамических, устройство плинтусов, оклейка обоями и окраска стен с подготовкой поверхности, монтаж подвесных потолков, окраска потолков с подготовкой поверхности, оштукатуривание и окрашивание оконных откосов, установка дверных блоков, пробивка отверстий под стояки отопления, устройство лестничных площадок), сантехнические работы (устройство унитазов и смесителей), электромонтажные работы, ПНР наружных электрических сетей 0,4 кВ, работы по благоустройству, работы по капитальному ремонту кровли. В 2010 г. в связи с отсутствием финансирования строительство объекта было приостановлено. В 2021 г. заключен договор между университетом и ООО «ВЕКтор» на проведение обмерных работ и обследования объекта незавершенного строительства, окончание работ запланировано на 1 квартал 2022 года. В 2022 году будут продолжены работы по подготовке документации для получения разрешения на ввод в эксплуатацию.

Предполагаемый срок завершения капитальных вложений – 2024 год.

Кадастровый номер на объект «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3» отсутствует в связи с тем, что в Единый государственный реестр недвижимости сведения не внесены.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3» формировались с 2005 г. В 2012 г. в связи с отсутствием финансирования строительство объекта было приостановлено.

В 2020 г. закончена работа по прохождению проверки достоверности определения сметной стоимости строительства объекта капитального строительства «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3».

Также в 2020 г. от Департамента имущественных отношений Тюменской области получено Разрешение на использование земельного участка для размещения проезда, в том числе вдоль-трассового, и подъездной дороги, для размещения которых не требуется разрешения на строительство (без права ограждения), для размещения элементов благоустройства территории, в том числе малых архитектурных форм, за исключением некапитальных нестационарных строений и сооружений, рекламных конструкций, применяемых как составные части благоустройства территории от 08 июля 2020 № 393-р с кадастровым номером 72:23:0219003:161, расположенного по адресу: Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Пермякова, 3 площадью 2 107 кв. м. Срок действия Разрешения составляет 5 лет.

Во исполнение требований нормативов градостроительного проектирования города Тюмени, утвержденных Решением Тюменской городской думы от 25 декабря 2014 г. № 243, необходимо разработать проект размещения транспортных средств на территории земельного участка. В 2021 г. университет заключил договор с ООО «Авторский проект» на проведение работ по разработке проектной документации «Размещение дополнительных парковочных машино-мест для Общежития по адресу: г. Тюмень, ул. Пермякова, 3», окончание работ запланировано на 1 квартал 2022 года.

Предполагаемый срок завершения капитальных вложений – 2023 год.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Реконструкция спортзала ТюмГАСУ с надстройкой этажа под размещение столовой Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, 2, корпус 4» формировались с 2010 г. На объекте выполнены общестроительные работы (демонтажные работы, устройство фундаментов, устройство монолитного ж/б пояса, устройство колонн, подколонников, опор и вертикальных связей, устройство внутренних и наружных стен и перегородок, устройство перекрытий, устройство оконных блоков, внутренние отделочные работы); сантехнические работы (устройство сетей отопления); электромонтажные работы; работы по устройству кровель скатных, работы по устройству пожарной сигнализации.

В 2015 году в связи с отсутствием финансирования приостановлено строительство объекта.

В 2020 году проведено инструментальное обследование строительных конструкций здания. В 2022 году планируются мероприятия по устранению выявленных при обследовании дефектов и усилению несущих конструкций.

Предполагаемый срок завершения капитальных вложений – 2026 год.

В графе 3 формы указаны нули, т.к. отсутствуют коды объекта капитальных вложений, содержащийся в документе, устанавливающим распределение предусмотренных законом (решением) о бюджете бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных проектов строительства, реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружения объектов капитального строительства и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества и (или) осуществление на территории Российской Федерации иных капитальных вложений.

Пояснения по форме 0503710:

В форме отражены показатели:

- по счету 530406000 в сумме со знаком «минус» 6 538 083,24 руб. - перенос вложений в основные средства, сформированных за счет целевых субсидий по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение госу-

дарственного задания» (видеокамеры, комплекты ИПБ, комплекты коммутаторов, устройство видеонаблюдения, системные блоки, мониторы, комплекты телекоммуникационных шкафов);

- по счету 430406000 в сумме 6 562 665,24 руб., в том числе

в сумме 6 538 083,24 руб. - перенос вложений в основные средства, сформированных за счет целевых субсидий по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» (видеокамеры, комплекты ИПБ, комплекты коммутаторов, устройство видеонаблюдения, системные блоки, мониторы, комплекты телекоммуникационных шкафов);

в сумме 24 582,00 руб. - перенос вложений в объекты основных средств в связи с приобретением за счет двух источников (код финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» и код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания») (компьютеры).

по счету 230406000 в сумме со знаком «минус» 24 582,00 руб., – перенесены вложения в объекты основных средств по счету 010631000 в связи с приобретением за счет двух источников (код финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» и код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания») (компьютеры).

Согласно совместному письму Минфина России № 02-06-07/97427 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-29373 от 1 декабря 2021 г. Университет представляет расшифровку показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710)» в приложении 7 к Пояснительной записке (ф. 0503760) по форме, представленной в Приложении 3 указанного письма.

Пояснения по форме 0503721:

Раздел «Доходы»

По коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания»:

- по КОСГУ 172 начислена сумма в размере 22 984 959,46 руб. в том числе списание остаточной стоимости основных средств в размере «минус» 2 498 846,76 руб., расчетов с учредителем в размере 61 581 406,47руб. и выбытие земельного участка в размере «минус» 36 097 600,25 руб.;

- по КОСГУ 176 начислена сумма со знаком «минус» 9 790 123,16 руб. в том числе изменение кадастровой стоимости земельных участков в размере «минус» 10 736 280,84 руб. и переоценки транспортных средств до справедливой стоимости в размере 946 157,68 руб.;

- по КОСГУ 195 начислена сумма безвозмездной передачи земельного участка на основании Выписки из ЕГРН от 12.05.2021 № КУВИ-002/2021-54414539 по решению Арбитражного суда Тюменской области

По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

- по КОСГУ 123 начислена сумма налога на добавленную стоимость по Соглашениям об установлении публичного сервитута за пользование земельными участками;

- по КОСГУ 127 начислена сумма дивидендов ООО «НИПИ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ» на основании Решения единственного участника за 2019 и 2020 гг;

- по КОСГУ 139 начислено возмещение Фондом социального страхования расходов университета на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и опасными производственными факторами;

- по КОСГУ 145 начисленная сумма процентов за пользование чужими денежными средствами уменьшена на основании решения суда;

- по КОСГУ 172 начислена сумма в размере 4 959 900,84 руб. в том числе списание остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов по причине реализации и выбытия с балансового учета в размере «минус» 2 686 349,40 руб., списание недостачи материальных запасов по итогам инвентаризации в размере «минус» 2 956,09 руб., реализации транспортных средств, металлолома и макулатуры в размере 2 824 897,33 руб., возврата доли в уставном капитале в связи с прекращением деятельности юридического лица в размере «минус» 10 475,00 руб., расчетов с учредителем в размере 4 834 784,00 руб.;

- по КОСГУ 173 начислена сумма списания дебиторской и кредиторской задолженности на основании приказов о списании задолженности университета в связи с ликвидацией юридических лиц, смертью должника и истекшим сроком исковой давности;

- по КОСГУ 176 начислена сумма переоценки основных средств до справедливой стоимости при их отчуждении не в пользу организации бюджетной сферы, начислена положительная курсовая разница при расчете рублевого эквивалента задолженности перед обучающимся;

- по КОСГУ 189 начислена сумма со знаком «минус» 147 186,77 руб., в том числе налога на добавленную стоимость по товарам, переданным в безвозмездное пользование в размере «минус» 147 470,81 руб. и недостачи денежных средств в размере 284,04 руб.;

- по КОСГУ 192 начислена сумма безвозмездной передачи канцелярских товаров от Фонда развития Тюменского индустриального университета;

- по КОСГУ 193 начислена сумма безвозмездной передачи комплекта плакатов от физического лица по договору дарения;

- по КОСГУ 196 начислена сумма безвозмездной передачи оборудования от Фонда развития Тюменского индустриального университета и БФ «ВТБ-Страна2 по договорам пожертвования имущества;

- по КОСГУ 197 начислена сумма безвозмездной передачи учебного пособия и оргтехники по договорам пожертвования от физических лиц.

Раздел «Расходы»:

По коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели»:

- по КОСГУ 226 начислена сумма со знаком «минус» 6 538 083,24 руб., в том числе выполнение работ по программе антитеррористической защищенности на объектах университета в размере 3 250 643,34 руб. и корректировки резерва предстоящих расходов по договорным обязательствам в связи с поступлением расчетных документов в размере со знаком «минус» 9 788 726,58 руб.

По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

- по КОСГУ 253 начислена сумма в размере 77 350,94 руб. в том числе расходы по оплате ежегодных членских взносов за 2021 г. в InternationalWellControlForum Operations согласно договору б/н от 01 ноября 2017 г. в размере 22 350,94 руб., в Международный общественный фонд организации содействия строительному образованию (АСВ) согласно договору № 8597 от 20 декабря 2021 г. в размере 55 000,00 руб.

Пояснения по форме 0503723:

В стр. 0100 гр. 4 формы отражена сумма поступлений денежных средств на лицевые счета университета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Тюменской области, сумма поступлений в кассу университета, сумма поступлений денежных средств по эквайринговым операциям и проинкассированной выручки на счета коммерческих банков, а также сумма поступлений денежных средств на валютные счета в коммерческих банках всего в размере 5 033 757 087,22 руб.

В стр. 2100 гр. 4 формы отражена сумма выбытий денежных средств с лицевых счетов университета, открытых в Управлении Федерального казначейства по Тюменской области, суммы выбытия денежных средств из кассы университета, сумма выбытия денежных средств по эквайринговым операциям и проинкассированной выручки со счетов коммерческих банков, а также сумма выбытий денежных средств с валютных счетов всего в размере 5 073 343 421,30 руб.

В стр. 4000 гр. 4 формы отражена сумма изменения остатков средств в размере 39 586 334,08 руб. На изменение остатков средств повлияли:

- возвраты дебиторской задолженности прошлых лет и возвраты остатков субсидии прошлых лет в сумме 176 524,70 руб.;

- операции со средствами во временном распоряжении в сумме со знаком «минус» 8 137 667,26 руб.;

- операции с денежными обеспечениями в сумме со знаком «минус» 354 054,13 руб.;

- курсовая разница в сумме со знаком «минус» 95 118,90 руб.

Пояснения по форме 0503730:

В стр. 040 (счет 010200000) гр. 10 указана стоимость нематериальных активов, исключительными правами на которые обладает ТИУ: результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, ноу-хау и др.).

В стр. 070 (счет 010300000) гр. 10 отражены земельные участки в количестве 50 шт., закрепленные за ТИУ на праве постоянного (бессрочного) пользования. Земельные участки учтены по их кадастровой стоимости согласно выпискам из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости по состоянию на 31 декабря 2021 г. на основании проведенной инвентаризации.

В стр. 120 гр. 10 отражен остаток по счету 010600000 «Вложения в нефинансовые активы» на сумму 101 707 484,39 руб., в т. ч. иное движимое – 543 013,00 руб., нематериальные активы – 63 850,00 руб., материальные запасы – 21 491,20 руб., вложения в недвижимое имущество – 101 079 130,19 руб. Данные об объектах незавершенного строительства отражены в Сведениях об объектах незавершенного строительства, вложений в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения (форма по ОКУД 0503790).

Форма 0503768 КФО 2 стр. 601 (счет 010110000) + стр. 602 (счет 010120000) по гр. 11 + стр. 742 (счет 010520000) по гр. 11 отличается от формы 0503730 стр. 480 (счет 021006000) гр.9 на сумму 357 524 566,04 руб. на стоимость особо ценного движимого имущества, приобретенного после 2012 года, которым ТИУ вправе распоряжаться самостоятельно в соответствии с Письмом Министерства финансов Российской Федерации от 18 сентября 2012 г. № 02-06-07/3798.

В стр. 207 гр. гр. 9 отражена сумма учтенных на счете 220135000 денежных документов (маркированные конверты), хранящихся в кассе университета, в размере 30 500,00 руб.

В стр. 240 гр. 10 отражена сумма финансовых вложений Университета в размере 308 800,00 руб. За 2021 г. сумма вложений изменилась (уменьшилась) на 10 475,00 руб. вследствие выхода ТИУ из состава учредителей ООО «Многофункциональный инновационный центр» и исключением из ЕГРЮЛ ООО «Тюменская сырьевая компания» в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений, в отношении которых внесена запись о недостоверности.

Аналитика по счету 020900000 представлена в приложении 4 к Пояснительной записке.

В стр. 400 гр. 9 отражена сумма 370 000 000,00 руб. - аналитическая информация о полученных кредитах представлена в форме 0503772 «Сведения о суммах заимствований».

Форма 0503768 КФО 2 стр. 601 (счет 010110000) + стр. 602 (счет 010120000) по гр. 11 + стр. 742 (счет 010520000) по гр. 11 отличается от формы 0503730 стр. 480 (счет 021006000) гр.9 на сумму 357 524 566,04 руб. на стоимость особо ценного движимого имущества, приобретенного после 2012 года, которым ТИУ вправе распоряжаться самостоятельно в соответствии с Письмом Министерства финансов Российской Федерации от 18 сентября 2012 г. № 02-06-07/3798.

В стр. 520 формы 0503730 (счет 040160000) отражена сумма начисленного в соответствии с действующей в отчетном периоде Единой учетной и налоговой политикой ТИУ резерва предстоящих расходов в сумме 333 187 103,46 руб. Аналитика представлена в таблице 6

Таблица 6 (руб.коп.)

Резервы предстоящих расходов (240160000)				
1	2 401 60	211	114 778 861,78	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
2	2 401 60	213	32 957 786,02	Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов
3	2 401 60	222	3 600,00	Резервы предстоящих расходов по договорным обязательствам университета
4	2 401 60	223	14 830,00	
5	2 401 60	225	1 536 420,27	

Резервы предстоящих расходов (240160000)				
6	2 401 60	226	14 615 695,8	Резерв предстоящих расходов по претензиям и искам ТИУ
7	2 401 60	271	543 013,00	
8	2 401 60	272	21 491,20	
9	2 401 60	296	340 837,25	
10	2 401 60	297	2 479 887,74	
Итого по счету 240160000			167 292 423,06	
Резервы предстоящих расходов (440160000)				
1	4 401 60	211	128 886 115,09	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
2	4 401 60	213	37 008 565,31	Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов
Итого по счету 440160000			165 894 680,40	
Всего по счету 040160000			333 187 103,46	

События после отчетной даты

Согласно письму Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 11 января 2022 г. № МН-21/4-АГ «О согласовании списания объекта особо ценного движимого имущества» списание объекта «Ангар из металлических конструкций» с инвентарным номером 310102000001, РНФИ П23720003487, год выпуска – 1995, балансовой стоимостью 510 081,00 руб., остаточная стоимость 0 руб., расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, д.13, согласовано учредителем при условии его последующей утилизации посредством сдачи (продажи) содержащегося в нем лома черных и цветных металлов.

В бухгалтерском учете списание с балансового учета объекта ОЦДИ произведено последним рабочим днем отчетного периода с одновременным отражением на забалансовом счете 02.3 «Основные средства, не признанные активом» до реализации мероприятий по утилизации данного объекта.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в Таблице 4, входящей в состав Пояснительной записки (форма 0503760).

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде проводились инвентаризации имущества и обязательств. В Университете проводятся инвентаризации при смене материально ответственных лиц, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. В целях мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности ежеквартально проводятся сверки с контрагентами.

Так в 2021 г. согласно Федеральному закону от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» перед формированием годовой бухгалтерской отчетности в Университете на основании приказа от 30 сентября 2021 г. № 636 «О проведении инвентаризации в ТИУ в 2021 г.» проведена инвентаризация имущества и обязательств, по результатам которой излишки и недостача имущества ТИУ не установлены. Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций», входящая в состав форм Пояснительной записки формы 0503760, размещена в системе «Электронный бюджет» со статусом «Показатели отсутствуют».

В соответствии с абзацем 2 пункта 10 Инструкции № 33н при осуществлении представления бюджетной отчетности с применением государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» документы бюджетной отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, в подсистеме «Учет и отчетность» представлены с указанием отметки (статуса) «Показатели отсутствуют».

Согласно абзацу 1 пункта 10 Инструкции № 33н в пояснительной записке подлежит отражению информация о формах, не имеющих числовых значений показателей (таблица 7).

Таблица 7

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код счета	Код разреза
1	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	230404000	325d
2	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	230406000	325d
3	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	430404000	325z
4	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	430406000	325z
5	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	530404000	325c
6	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	530406000	325c
7	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	630404000	325i
8	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	630406000	325i
9	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	730404000	325m
10	0503725	Справка по консолидируемым расчетам	730406000	325m
11	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности		337i
12	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности		337m
13	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах		338m
14	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах		338i
15	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)		338npi
16	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)		338npc
17	0503760 Таблица 1	Сведения о направлениях деятельности		
18	0503760 Таблица 6	Сведения о проведении инвентаризаций		
19	0503766	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности		366i
20	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения		368i
21	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения		368m
22	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения		369i
23	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения		359i
24	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения		359m
25	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения		369m
26	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения		373b

Раздел 6. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора

6.1. СГС «Аренда»

Сведения о кредиторской задолженности по счету 230224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» по договорам краткосрочной аренды представлены в таблице 8

Таблица 8 (руб. коп.)

Контрагенты Договоры и иные основания возникновения обязательств	Сальдо на 01.01.2022	Предмет договора	Срок аренды по договору	Дата оплаты
	Кредит			
АТОЛ ОНЛАЙН ООО 8435 от 21.12.2021	1 808,33	Аренда контрольно-кассовой техники с фискальным накопителем	11.11.2021-10.11.2022	
ГРАНИТ ООО 129-21/А/7681 от 31.08.2021	21 840,84	Аренда накопительного контейнера в г. Нижневартовске	01.09.2021-31.08.2022	
АО НИЖНЕВАРТОВСКНИПИНЕФТЬ 7675 от 23.07.2021	875 160,00	Аренда спортивного корпуса в г.Нижневартовске	01.09.2021-31.05.2022	
ИП Гладышев Артем Павлович 7692 от 12.10.2021	2 263 566,67	Субаренда недвижимого имущества (спортивного зала) для филиала ТИУ в г. Сургуте	04.10.2021-30.04.2022	
Фонд развития образования и науки 7365-20 от 25.12.2020	1 038 862,85	Аренда недвижимого имущества в г.Тобольске (г. Тобольск, зона ВУЗов № 5, корпус 1)	11.01.2021-31.12.2021	18.01.2022
Фонд развития образования и науки 7673 от 20.08.2021	441 000,00	Аренда недвижимого имущества в г.Тобольске (г. Тобольск, зона ВУЗов № 5, корпус 3)	01.09.2021-30.06.2022	
Итого	4 642 238,69			

Сведения о дебиторской задолженности по счету 220521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» по договорам аренды представлены в таблице 9

Таблица 9 (руб.коп.)

Контрагент	Договор	Задолженность на 01.01.2022 г.
ООО "АРТЕМИДА"	№ 07-18/2018 от 18.04.2018	1 107,10
ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АССОЦИАЦИЯ ИНЖЕНЕРНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ТЮМЕНСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО НЕФТЕГАЗОВОГО УНИВЕРСИТЕТА"	№ 07-16/2019 от 10.09.2019	106 674,86
ИП Соболев Владислав Валерьевич	№ 07-9/2021 от 16.03.2021	2 799 373,85
КОФЕ72 ООО	№ 07-2/2020 от 02.06.2020	47 107,18
КОФЕ72 ООО	№ 07-5/2021 от 10.02.2021	2 630 091,38
ИП Кульмаметов Эдуард Альбертович	№ 07-34/2021 от 01.10.2021	23 904,96
ИП Лебедева Татьяна Михайловна	№ 07-1/2019 от 16.01.2019	57 713,81
ПАО МЕГАФОН	№ 07-15/2021 от 15.10.2021	53 391,64
ПАО МЕГАФОН	№ 07-16/2021 от 15.10.2021	37 453,81
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ 07-14/2019 от 29.08.2019	3 731 692,11
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ 07-15/2019 от 29.08.2019	5 896 991,19
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ 07-32/2021 от 02.08.2021	1 370 613,48
ОБЪЕДИНЕННАЯ ВЕНДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЮМЕНЬ ООО	№ 07-5/2020 от 25.07.2020	113 066,51
ОБЪЕДИНЕННАЯ ВЕНДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЮМЕНЬ ООО	№ 07-25/2021 от 30.04.2021	823 223,91
ОБЪЕДИНЕННАЯ ВЕНДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЮМЕНЬ ООО	№ 07-27/2021 от 30.04.2021	837 728,81
ИП Петренко Николай Алексеевич	№ 07-23/2021 от 01.05.2021	65 630,85
ООО "Про-Порция"	№ 07-13/2018 от 10.04.2018	100 798,50
ИП Роганов Алексей Александрович	№ 07-13/2021 от 15.03.2021	2 134 008,07
ИП Шишков Дмитрий Владимирович	Договор № 07-4/2020 от	89.463,14

	25.07.2020	
ИТОГО		20 920 035,16

Сведения о заключенных договорах о безвозмездной передаче в пользование имущества, представлены в таблице 10

Таблица 10

Контрагент	Договор	Срок договора	
		с	по
ГАПОУ ТО «Агротехнологический колледж»	№ 07-44/2021 от 26.10.2021	26.10.2021	26.10.2024
	№ 07-29/2021 от 18.05.2021	18.05.2021	18.05.2024
	№ 07-30/2021 от 08.06.2021	08.06.2021	08.06.2024
Городская поликлиника № 3 ГАУЗ ТО	№ 07-26/2019 от 02.12.2019	02.12.2019	01.12.2022
	№ 07-25/2019 от 02.12.2019	02.12.2019	01.12.2022
ГБУЗ ТО «Областная больница № 3» (г. Тобольск)	№ 07-6/2020 от 17.07.2020	17.07.2020	16.07.2023
АНО ТООЦ «Клуб юных геологов»	№ 07-45/2021 от 20.12.2021	20.12.2021	20.12.2024
ТМОО «Ассоциация выпускников ТИУ»	№ 07-21/2021 от 19.04.2021	19.04.2021	19.04.2024
Фонд поддержки спорта	№ 07-11/2021 от 10.06.2021	10.06.2021	10.06.2024
Фонд развития ТИУ	№ 07-39/2021 от 06.12.2021	06.12.2021	06.12.2024
ФОНД ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ТИУ	№ 07-9/2020 от 19.11.2020	19.11.2020	18.11.2023

На счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражена сумма 130 951 376,16 руб. - площади нежилых помещений, переданных во временное пользование по договорам аренды для организации питания обучающихся и работников арендодателя. Указанная сумма определена расчетным путем исходя из площади объекта, переданного в аренду и средней стоимости квадратного метра по объекту недвижимости согласно Единой учетной и налоговой политике ТИУ.

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»:

- по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование на сумму 21 651 640,33 руб.

Увеличение остатков с начала года произошло в результате передачи в безвозмездное пользование нежилых помещений общей балансовой стоимостью 15 367 911,77 руб.: АНО ТООЦ «Клуб юных геологов» - 91 490,01 руб., ТМОО «Ассоциация выпускников ТИУ» - 1 227 180,37 руб., Фонд поддержки спорта - 13 982 117,59 руб., Фонд развития ТИУ – 67 123,80 руб.;

- по коду финансового обеспечения 2 « Собственные доходы» отражено движимое имущество - основные средства, переданные в безвозмездное пользование, на сумму 2 939 428,00 руб.

Увеличение остатков с начала года произошло в результате передачи в безвозмездное пользование двух объектов движимого имущества: Вентиляция в столовой корпуса № 3 и Вентиляция общей балансовой стоимостью 1 339 428,00 руб., Автодром г. Ялуторовск балансовой стоимостью 1 600 000,00 руб.

6.2. СГС «Основные средства»

В соответствии с п. 39 ФСБУ «Основные средства» амортизация объектов основных средств всех групп начисляется с учетом следующих положений:

Таблица 11

Стоимостный критерий	Порядок начисления амортизации
Объект основных средств стоимостью свыше 100 000 руб.	Амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными нормами амортизации линейным способом
Объект основных средств стоимостью до 10 000 руб. включительно, кроме объектов библиотеч-	Амортизация не начисляется. Первоначальная стоимость введенного в эксплуатацию объекта основных средств, являюще-

ного фонда, объектов недвижимого имущества	гося объектом движимого имущества, списывается с балансового учета с одновременным отражением объекта основных средств на забалансовом счете 21 в соответствии с порядком применения Единого плана счетов
Объект библиотечного фонда стоимостью до 100 000 руб. включительно	Амортизация начисляется в размере 100% первоначальной стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию
Объект основных средств стоимостью от 10 000 до 100 000 руб. включительно	Амортизация начисляется в размере 100% первоначальной стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию

В соответствии с п. 52 ФСБУ «Основные средства» в приложении 6 пояснительной записки представлена информация о стоимости объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые ТИУ не вправе использовать в качестве обеспечения своих обязательств и их остаточную стоимость.

Информация о составе и структуре основных средств представлена в таблицах 12- 13
Состав и структура основных средств (руб.) КФО 4

Таблица 12

Группы основных средств	на начало года		На конец года		изменения за год (+,-)	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация
Жилые помещения	568 818 400,37	171 820 576,30	568 818 400,37	176 694 569,12	0,00	4 873 992,82
Нежилые помещения	4 393 554 030,62	735 980 377,59	4 387 084 970,17	783 617 889,64	-6 469 060,45	47 637 512,05
Инвестиционная недвижимость	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Машины и оборудование	774 015 741,35	702 732 347,12	771 401 165,84	732 506 289,97	-2 614 575,51	29 773 942,85
Транспортные средства	19 370 247,16	17 314 459,55	13 834 746,16	13 754 421,16	-5 535 501,00	-3 560 038,39
Инвентарь производственный и хозяйственный	106 924 316,83	104 095 456,53	105 864 316,52	104 991 170,19	-1 060 000,31	895 713,66
Биологические ресурсы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие основные средства	55 351 538,44	54 984 921,06	52 431 234,81	52 176 239,98	-2 920 303,63	-2 808 681,08
Всего	5 918 034 274,77	1786 928 138,15	5 899 434 833,87	1 863 740 580,06	-18 599 440,90	76 812 441,91

Состав и структура основных средств (руб.) КФО 2

Таблица 13

Группы основных средств	на начало года		На конец года		изменения за год (+,-)	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация
Жилые помещения	14 933 568,18	2 627 307,23	14 933 568,18	2 769 407,87	0,0	142 100,64
Нежилые помещения	42 132 375,56	18 821 657,89	38 457 490,12	17 137 673,01	-3 674 885,44	-1 683 984,88
Инвестиционная недвижимость	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Машины и оборудование	1 049 335 004,99	884 580 011,59	1 141 111 084,47	931 186 906,54	91 776 079,48	46 606 894,95
Транспортные средства	43 649 369,16	35 483 774,28	42 719 134,62	36 952 165,40	-930 234,54	1 468 391,12
Инвентарь производственный и хозяйственный	314 018 056,25	303 623 324,75	319 483 743,35	310 305 816, 63	5 465 687,10	6 682 491,88
Биологические ресурсы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие основные средства	60 937 617,71	58 710 491,00	60 805 635,28	58 880 959,45	-131 982,43	170 468,45
Всего	1 525 005 991,85	1 303 846 566,74	1 617 510 656,02	1 357 232 928,90	92 504 664,17	53 386 362,16

В результате проведения инвентаризации имущества признаков обесценения активов не обнаружено, следовательно, остаточная стоимость их не уменьшена на сумму убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату.

Срок полезного использования основных средств определяется Единой комиссией по движению нефинансовых активов, подготовке и принятию решений о списании имущества, закрепленного за университетом исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или)

полезного потенциала; исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 1 884 656 857,90 (в т.ч. по КФО 2 – 1 098 393 494,11 руб., по КФО 4 – 786 263 363,79 руб.), что обусловлено эксплуатацией имущества, срок полезного использования которых истек и принятием к учету имущества, амортизация на которые начисляется 100 процентов при вводе в эксплуатацию. В 2021 г. поступило имущество стоимостью до 100 000,00 руб. по КФО 2 на сумму 25 160 603,03 руб., по КФО 4 – на сумму 4 547 909,47 руб.

Остаточная стоимость объектов основных средств:

- на начало периода – 4 352 265 561,73 руб. (в т. ч. по КФО 4 – 4 131 106 136,62 руб., по КФО 2 – 221 159 425,11 руб.);

- на конец периода составляет 4 287 006 552,18 руб. (в т.ч. по КФО 4 – 4 035 694 253,81 руб., по КФО 2 – 251 312 298,37 руб.).

Остаточная стоимость за 2021 год уменьшилась на 65 259 009,55 руб. Изменение связано с начислением амортизации, передачей объекта недвижимого имущества с остаточной стоимостью.

6.3. СГС «Запасы»

Готовая продукция, произведенная структурным подразделением университета, Центром обеспечения питанием, принимается к учету по плановой (нормативно-плановой) себестоимости, рассчитанной на дату выпуска продукции. Плановая (нормативно-плановая) себестоимость определяется методом калькуляции готового блюда, на основании указанных в Сборниках рецептов норм закладки сырья.

Информация о составе и структуре материальных запасов представлена в таблице 14 и 15

Состав и структура материальных запасов (руб.) КФО 4

Таблица 14

Группы материальных запасов	на начало года	На конец года	изменения за год (+,-)
	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Горюче-смазочные материалы – иное движимое имущество учреждения	6 707,07	6 380,00	-327,07
Строительные материалы – иное движимое имущество учреждения	1 737 911,33	1 694 053,14	-43 858,19
Мягкий инвентарь – иное движимое имущество учреждения	4 235 161,01	4 212 441,48	-22 719,53
Прочие материальные запасы – иное движимое имущество учреждения	15 684 838,42	15 175 279,89	-509 558,53
Всего	21 664 617,83	21 088 154,51	-576 463,32

Состав и структура материальных запасов (руб.) КФО 2

Таблица 15

Группы материальных запасов	на начало года	На конец года	изменения за год (+,-)
	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Прочие материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	4 752 482,47	4 752 482,47	-
Лекарственные препараты и медицинские материалы - иное движимое имущество учреждения	274 898,77	371 482,97	96 584,20
Продукты питания – иное движимое имущество учреждения	4 031 954,86	4 277 598,48	245 643,62
Горюче-смазочные материалы – иное движимое имущество учреждения	307 886,32	434 263,08	126 376,76

Строительные материалы – иное движимое имущество учреждения	15 969 814,90	15 761 424,96	-208 389,94
Мягкий инвентарь – иное движимое имущество учреждения	16 142 957,45	15 325 639,12	-817 318,33
Прочие материальные запасы – иное движимое имущество учреждения	101 693 983,87	104 812 429,17	3 118 445,30
Товары – иное движимое имущество учреждения	129 406,10	391 196,06	261 789,96
Всего	143 303 384,74	146 126 516,31	2 823 131,57

6.4. СГС «Нематериальные активы»

На основании Приказа Минфина России от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы» с 01.01.2021 года учет нематериальных активов ведётся в соответствии положениями федерального стандарта.

1. В соответствии с письмом Минфина России от 02 апреля 2021 г. № 02-07-07/25218 «В дополнении к Методическим рекомендациям по применению СГС «Нематериальные активы» в части признания неисключительных прав пользования нематериальными активами сформированы показатели в межотчетный период:

по счету 4 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» по справедливой стоимости в размере 2 451.078,00 руб. с одновременным уменьшением забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» в размере со знаком «минус» 5 719 182,00 руб.;

по счету 2 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» по справедливой стоимости в размере 8.884.973,74 руб. с одновременным уменьшением забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» в размере со знаком «минус» 26 196 408,36 руб.

2. Нематериальные активы, отраженные на счете 01 «Имущество, полученное в пользование» срок полезного использования которых менее 12 месяцев по состоянию на 01.01.2021 отнесены на финансовый результат первым рабочим днем 2021 года.

3. Неисключительные права, срок полезного использования которых на 01.01.2021 г. составляет более 12 месяцев, отраженные в отчетности за 2020 год на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» (с отражением сумм расходов на их приобретение на счете 401.50 «Расходы будущих периодов») сформированы по справедливой стоимости в размере 218 181,84 руб. на счете 111.61 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» первым рабочим днем 2021 года.

Пояснения к протоколам проверки показателей форм отчетности представлены в таблице 16

Таблица 16

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
1	0503737 337d	8 (050)	1	1 874 742,72	По КВД 140 уменьшена сумма по оплате товаров и услуг в связи с ненадлежащим исполнением поставщиком (подрядчиком) обязательств по договору, удержана сумма неустойки из обеспечения исполнения договора	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
2	0503737 337d	8 (040)	1	7 354 839,05	По КВД 130 по заявлениям работников ТИУ произведены удержания из заработной платы задолженности за проживание в общежитиях университета, за выдачу пропуска на автостоянку	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
3	0503737 337d	8 (010)	1	9 272 129,85	Некассовое исполнение плана по доходам всего Итоговая строка графы 8 раздела 1 «Доходы»	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
4	0503737 337d	8 (092)	1	42 548,08	По КВД 410 произведены удержания из заработной платы работников ТИУ сумм в счет погашения недостачи нефинансовых активов	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
5	0503737 337d	8 (090)	1	42 548,08	Итог по строкам 092 и 095	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
6	0503737 337d	8 (111)	2	7 446 742,39	По КВР 111 произведены удержания из заработной платы работников ТИУ задолженности за проживание в общежитиях университета по заявлениям работников, неизрасходованных подотчетных сумм, сумм в счет погашения недостачи нефинансовых активов и прочих сумм	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
7	0503737 337d	8 (110)	2	7 397 452,81	Итог по строкам 110	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
8	0503737 337d	8 (100)	2	7 397 452,81	Итог по строкам 100	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
9	0503737 337d	8	2	9 179 201,16	Некассовое исполнение плана по расходам всего Итоговая строка графы 8 раздела 2 «Расходы»	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
10	0503737 337d	8 (113)	2	-18 362,67	По КВР 113 отражены средства, выданные на участие в мероприятиях, удержанные из заработной платы работников, сопровожда-	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
					ющих обучающихся на мероприятия		
11	0503737 337d	8 (112)	2	-30 926,91	По КВР 112 отражены неизрасходованные подотчетными лицами авансы, удержанные из заработной платы работников ТИУ	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
12	0503737 337d	8 (240)	2	1 782 708,63	Итог по строкам 240	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
13	0503737 337d	8 (200)	2	1 782 708,63	Итог по строкам 200	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
14	0503737 337d	8 (244)	2	1 782 708,63	По КВР 244 уменьшена сумма по оплате товаров и услуг в связи с ненадлежащим исполнением поставщиком (подрядчиком) обязательств по договору, сумма комиссионного вознаграждения по агентскому договору, сумма услуги по участию в электронных процедурах	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
15	0503737 337d	8 (832)	3	-110 500,00	Удержана сумма неустойки за ненадлежащее исполнение договора из сумм обеспечения исполнения договора	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
16	0503737 337d	8 (592)	3	17 571,31	По КИФ 510 уменьшено обеспечение за участие в электронных процедурах на сумму услуги по участию согласно тарифам	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
17	0503737 337d	8 (800)	2	-960,28	Удержана из заработной платы работника ТИУ сумма компенсации за задержку выплаты отпускных по вине работника кадровой службы	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
18	0503737 337d	8 (850)	2	-960,28	Удержана из заработной платы работника ТИУ сумма компенсации за задержку выплаты отпускных по вине работника кадровой службы	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
19	0503737 337d	8 (853)	2	-960,28	Удержана из заработной платы работника ТИУ сумма компенсации за задержку выплаты отпускных по вине работника кадровой службы	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
20	0503737 337z	8 (111)	2	32 270,73	По КВР 111 произведены удержания из заработной платы работников ТИУ неизрасходованных подотчетных сумм	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
21	0503737 337z	8 (113)	2	-32 070,73	По КВР 113 отражены средства, выданные на участие в мероприятиях, удержанные из заработной платы работников, сопровожда-	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
					ющих обучающихся на мероприятия		
22	0503737 337z	8 (112)	2	-200,00	По КВР 112 отражены неизрасходованные подотчетными лицами авансы, удержанные из заработной платы работников ТИУ	ВДК	Показатели Гр 8. не равны 0 - требуются пояснения по отраженным операциям
23	0503737 337d + 337z	5+7 (130)	1	-65 743 620,00	Отклонения по причине отражения эквайринговых операций в гр.6	ВНК	Отклонение с гр.6 р.1 ф.0531342
24	0503737 337d + 337z	5+7 (440)	1	-40 086 339,22	Отклонения по причине отражения эквайринговых операций в гр.6	ВНК	Отклонение с гр.6 р.1 ф.0531342
25	0503769 369с 530211	6	1	3 901,00	Возврат средств на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателя	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
26	0503769 369с 530296	6	1	263 413,19	Возврат средств на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателей в сумме 238 806,19 руб., возврат в кассу излишне перечисленной стипендии 24607,00 руб. в связи с отчислением обучающихся	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
27	0503769 359d 220623	8	1	2 685,40	Возврат неиспользованного аванса от ООО «ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» в связи с расторжением договора	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
28	0503769 359d 220623	8	1	3 150,11	Возврат неиспользованного аванса от ООО «ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» в сумме 2771,67 руб., возврат неиспользованного аванса от МУП г. НИЖНЕВАРТОВСКА «ГОРВОДОКАНАЛ» в сумме 378,44 руб. в связи с расторжением договора	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
29	0503769 359d 220623	8	1	602,36	Возврат неиспользованного аванса от АО "ЭК «ВОСТОК» в связи с расторжением договора	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
							графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
30	0503769 359d 220626	8	1	87 149,00	Возврат неиспользованного аванса от АО «Сбербанк - АСТ» в сумме 5959,00 руб., возврат неиспользованного аванса от ГАУ ТО «МФЦ» в сумме 190,00 руб., возврат неиспользованного аванса от НОЧУ ДПО «ИНТЕХ» в сумме 41000,00 руб., возврат в связи с уточнением назначения платежа ООО «Лукойл-Технологии» в сумме 40000,00 руб.	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
31	0503769 359d 220626	8	1	228 000,00	Возврат платежа для уточнения реквизитов ЕНУ им. Л.Н. Гумилёва	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
32	0503769 369d 230211	6	1	484,62	Возврат средств на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
33	0503769 369d 230211	6	1	1 663 474,34	Возврат в кассу отпускных сумм в связи с отменой и/или переносом отпуска, окончательного расчета по заработной плате при увольнении работников в связи с отменой приказа на увольнение – 1 340 561,79 руб., на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств – 322 912,55 руб.	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
34	0503769 369d 230212	6	1	2 142,50	Возврат в кассу компенсации за использование оборудования, принадлежащего работнику, в производственных целях в связи с перерасчетом – 1 504,75 руб., на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств – 637,75 руб.	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
35	0503769 369d 230222	6	1	12 293,75	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа ООО «Алекс Моторс»	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
36	0503769 369d	6	1	32 693,00	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
	230225				ООО «ЭНЕРГОКОМ»		не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
37	0503769 369d 230225	6	1	64 607,00	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа ООО «ЭНЕРГОКОМ»	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
38	0503769 369d 230226	6	1	3 742,35	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа ООО «НЧОП «Страж»	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
39	0503769 369d 230226	6	1	15 847,00	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа по договорам ГПХ	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
40	0503769 369d 230226	6	1	13 869,00	Возврат компенсации за медосмотр в связи с закрытием лицевого счета получателей средств	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
41	0503769 369d 230226	6	1	191 154,45	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа: ООО «НЧОП «Страж» 19794,45 руб., ООО «ЧОП "СКАТ +" 171360,00 руб.	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
42	0503769 369d 230226	6	1	79 349,59	Возврат комиссии ПАО «Запсибкомбанк» в сумме 78961,50 руб. в связи с расторжением договора и ПАО «СБЕРБАНК» по операциям эквайринга в сумме 388,09 руб.	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
43	0503769 369d 230226	6	1	194 431,25	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа по договорам ГПХ	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
44	0503769 369d 230231	6	1	80 435,20	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа ООО «Спортивная Элита»	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
							графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
45	0503769 369d 230262	6	1	13 050,00	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
46	0503769 369d 230264	6	1	30 000,00	Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
47	0503769 369d 230266	6	1	273 158,87	Возврат в кассу излишне перечисленного пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя – 13 038,87 руб. в связи с изменением кода нетрудоспособности в больничном листке лечебным учреждением. Возврат денежных средств для уточнения реквизитов платежа 260 120,00 руб.	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
48	0503769 369d 230266	6	1	517,50	Возврат на лицевой счет компенсационных выплат работникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет в связи с закрытием лицевого счета получателя средств	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
49	0503769 369d 230296	6	1	3 205,72	Возврат стипендии на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателей средств в сумме 1610,00 руб., возврат в кассу излишне перечисленной стипендии в сумме 1595,72 руб., в связи с отчислением обучающегося	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
50	0503769 369d 230296	6	1	28 655,56	Возврат в кассу средств гранта в связи с отменой приказа	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
51	0503769 369d 230296	6	1	192 340,00	Возврат единовременной выплаты обучающимся на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателя средств в сум-	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
					ме 17 400,00 руб., возврат в кассу единовременной выплаты в сумме 174 940,00 руб. в связи с не достижением целей ее получения		в части операций по восстановлению кассовых расходов
52	0503769 359d	120, 121	1	-	В соответствии с Приказом Минфина России от 6 июня 2019 г. N 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», пункт 12.2.4 применен КВД 440 в отношении реализации материальных запасов (металлолом, макулатура)	ФЛК	Комбинация значений «Аналитический код по БК», «Код вида финансового обеспечения» и «Счет учета» в отчете не соответствует справочнику «Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов(аналитических кодов видов поступлений и выбытий)»
53	0503769 359d	5, 7	1	368 965 254,19	В течение 2021 г. производилось уточнение реквизитов получателя платежей на основании Уведомления об уточнении операций клиента, поступающих от физических и юридических лиц по доходам от основных видов деятельности	ВДК	Показатель по счету x20581000 требует пояснений
54	0503790	17,20	1	31 713 244,91	Некорректная ошибка. Форма 0503790 представлена в новой редакции в соответствии с Приказом Минфина России № 170н от 02.11.2021 (зарегистрирован в Минюсте России 08.12.2021 г. рег. № 66232), вносящим изменения в Инструкцию, утв. приказом Минфина № 33н от 25.03.2011	МДК	Не найдены строки в отчетных формах: [ф.0503790], отвечающие условиям соответствия строк записи данного КС. Сумма фактических расходов (в связке ИНН гр.2, учетный номер гр.5, б) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета (в связке ИНН гр.3, учетный номер гр.6, 7)– требует пояснения
55	0503790	17,20	1	16 509 544,25	Некорректная ошибка. Форма 0503790 представлена в новой редакции в соответствии с Приказом Минфина России № 170н от 02.11.2021 (зарегистрирован в Минюсте России 08.12.2021 г. рег. № 66232), вносящим изменения в Инструкцию, утв. приказом Минфина № 33н от 25.03.2011	МДК	Не найдены строки в отчетных формах: [ф.0503790], отвечающие условиям соответствия строк записи данного КС. Сумма фактических расходов (в связке ИНН гр.2, учетный номер гр.5, б) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета (в связке ИНН

№ п/п	Форма и разрез	Графа/Строка (код анал)	Раздел	Сумма, руб.	Пояснения	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
							гр.3, учетный номер гр.6, 7)– требует пояснения
56	0503790	17,20	1	52 856 341,03	<p>Некорректная ошибка. Форма 0503790 представлена в новой редакции в соответствии с Приказом Минфина России № 170н от 02.11.2021 (зарегистрирован в Минюсте России 08.12.2021 г. рег. № 66232), вносящим изменения в Инструкцию, утв. приказом Минфина № 33н от 25.03.2011</p>	МДК	Не найдены строки в отчетных формах: [ф.0503790], отвечающие условиям соответствия строк записи данного КС. Сумма фактических расходов (в связке ИНН гр.2, учетный номер гр.5, 6) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета (в связке ИНН гр.3, учетный номер гр.6, 7)– требует пояснения

Приложения общие:

Приложение 1. Организационная структура федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Приложение 2. Паспорт реквизитов федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Приложение 3. Платежные поручения на возврат остатков субсидий прошлых лет.

Приложение 4. Детализация счета 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам».

Приложение 5. Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт от 30 декабря 2021 г. № 172013.

Приложение 6. Перечень объектов недвижимого и ОЦДИ, в отношении которого ТИУ не имеет права самостоятельного распоряжения.

Приложение 7. Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (0503710).

Отчет о состоянии 20, 21 и 22 лицевого счета бюджетного учреждения (форма 0531965).

Справки - подтверждения остатков средств по валютным счетам в филиале ЗС ПАО Банка «ФК Открытие» и филиале «Газпромбанк» (АО) «Уральский».

Ректор



В.В. Ефремова

Главный бухгалтер



Е.В. Москвина

Начальник
планово-финансового управления



А.А. Акулова