

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

Учреждение Воскресенский муниципальный округ
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	
по ОКТМО	22522000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

На начало 01.01.2025 года в Воскресенском муниципальном округе функционируют 4 муниципальных бюджетных учреждения, финансируемые из средств бюджета Воскресенского муниципального округа: -МОУ ДО Воскресенский детский центр; МОУ Центр культуры «Китеж»; МОУ ДО ДООЦ «Юниор», МБУ "Благоустройство".

МОУ ДО Воскресенский детский центр относится к функциональной принадлежности 0703 «Дополнительное образование детей».

МОУ Центр культуры «Китеж» относится к функциональной принадлежности 0703 «Дополнительное образование детей».

МОУ ДО ДООЦ «Юниор» относится к функциональной принадлежности 0703 «Дополнительное образование детей» и 0709 «Организация отдыха детей и молодежи».

МБУ "Благоустройство" относится к функциональной принадлежности 0503 «Благоустройство»

В составе бюджетной отчетности предоставляются:

- таблица № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности»

Сведения таблицы №1 не составляются и не предоставляются учредителем в составе сводной пояснительной записки к балансу учреждения (ф.0503760)

РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

МОУ ДО Воскресенский детский центр

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального района Нижегородской области от 30 марта 2023 года № 465 «О порядке формирования муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (работ) в отношении муниципальных учреждений Воскресенского муниципального округа Нижегородской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с учётом внесённых изменений), управлением образования Воскресенского муниципального района для МОУ ДО Воскресенский детский центр 28 декабря 2024 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеразвивающих программ».

28 декабря 2024 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МОУ ДО Воскресенский детский центр было заключено Соглашение №55 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 11 519 400 рублей.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 11 123 709 рубля 03 копейки.

За 2025 год планируемый объём муниципального задания выполнен на 116% (+10041 человеко-часов). Количество оказанных услуг в 2025 году составило 72681 человеко-часов при плане 62640 человеко-часов. Изменение связано с увеличением количества учебных часов.

Услуги предоставлялись своевременно и качественно. Опросов качества предоставления муниципальной услуги в течение 2025 года не проводилось, жалоб по вопросам качества предоставления услуг не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

МОУ ЦК «Китеж»

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального района Нижегородской области от 30 марта 2023 года № 465 «О порядке формирования муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (работ) в отношении муниципальных учреждений Воскресенского муниципального округа Нижегородской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с учётом внесённых изменений), управлением образования Воскресенского муниципального округа для МОУ Центр культуры «Китеж» 28 декабря 2024 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеразвивающих программ».

28 декабря 2024 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МОУ ЦК «Китеж» было заключено Соглашение №54 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 6 002 800 рублей.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 6 128 903 рубля 08 копеек.

За 2025 год планируемый объём муниципального задания выполнен на 100,8% (+244 человеко-часов). Количество оказанных услуг в 2025 году составило 30844 человеко-часов при плане 30600 человеко-часов. Изменение связано с увеличением количества учебных часов.

Услуги предоставлялись своевременно и качественно. Опросов качества предоставления муниципальной услуги в течение 2025 года не проводилось, жалоб по вопросам качества предоставления услуг не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

МОУ ДО ДООЦ «Юниор»

В соответствии с постановлением администрации администрации Воскресенского муниципального района Нижегородской области от 30 марта 2023 года № 465 «О порядке формирования муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (работ) в отношении муниципальных учреждений Воскресенского муниципального округа Нижегородской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с учётом внесённых изменений), управлением образования Воскресенского муниципального округа для МОУ ДО ДООЦ «Юниор» 28 декабря 2024 года было сформировано

муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеразвивающих программ».

28 декабря 2024 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МОУ ДО ДООЦ «Юниор» было заключено Соглашение №53 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 5 351 700 рублей.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 5 351 700 рублей.

За 2025 год планируемый объём муниципального задания выполнен на 100,1% (+35 человеко-часов). Количество оказанных услуг в 2025 году составило 34055 человеко-часов при плане 34020 человеко-часов.

Услуги предоставлялись своевременно и качественно. Опросов качества предоставления муниципальной услуги в течение 2025 года не проводилось, жалоб по вопросам качества предоставления услуг не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

МБУ "Благоустройство"

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального района Нижегородской области от 30 марта 2023 года № 465 «О порядке формирования муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (работ) в отношении муниципальных учреждений Воскресенского муниципального округа Нижегородской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» управлением по благоустройству и работе с территориями Воскресенского муниципального округа для МБУ "Благоустройство" 26 декабря 2024 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальных работ «Организация освещения улиц»; «Благоустройство и озеленение», «Озеленение территорий муниципального округа».

28 декабря 2024 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МБУ "Благоустройство" было заключено Соглашение №52 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 28 872 000,00 рублей.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 28 601 529,16 рублей.

За 2025 год муниципальное задание выполнено в объеме:

-по работе «организация освещения улиц» плановый показатель объема – 1103 шт., фактически исполнено – 1084 шт., что составляет 98,3%.

-по работе «благоустройство и озеленение» плановый показатель объема – 126838,5 м.кв, фактически исполнено – 126153,62 м.кв, что составляет 98,6%.

-по работе «озеленение территорий муниципального округа» плановый показатель объема – 229332,18 м.кв, фактически исполнено – 226069,58 м.кв, что составляет 99,5%.

Допустимое (возможное) отклонение 10%, таким образом, муниципальное задание считается выполненным.

Работы предоставлялись своевременно и качественно. Опросов качества предоставления работ по организации освещения улиц и благоустройства и озеленения в течение 2025 года не проводилось, жалоб по вопросам качества предоставления работ не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

На 01.01.2026 года численность работников бюджетных учреждений составляет 89 человек. Повышение квалификации не проходили.

Объем закупок всего: 16 865 745,67 руб. из них:

Собственные доходы – 1 154 175,64 руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания – 10 365 015,95 руб.

Иные цели – 5 346 554,08 руб.

РАЗДЕЛ 3. «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

За 2025 год бюджетным учреждениям выделялась субсидия на иные цели в размере 5 493 213,29 рубля, из них:

1.МОУ ДО Воскресенский детский центр предоставлялась субсидия на иные цели:

27090,00 рублей по коду БК 074.0120123590.612 – на обеспечение деятельности организаций дополнительного образования. Субсидии исполнена в полном объеме.

2.МОУ ДО ДООЦ «Юниор» предоставлялась субсидия на иные цели:

36 000,00 рублей по коду БК 074.0120123590.612 на организацию и проведение зарницы со школьниками (приобретение 3-х винтовок);

177 500,00 рублей по коду БК 074.0120123590.612 на приобретение и монтаж вывески на модульную лыжную базу;

115 400,00 рублей по коду БК 074.0120123590.612 на приобретение мебели для модульной лыжной базы;

150 000,00 рублей по коду БК 074.7770474270.612 Расходы на реализацию социально-значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения за счет средств областного бюджета;

26 850,00 рублей по коду БК 074.0120929140.612 Расходы на проведение мероприятий во время каникулярного отдыха.

Субсидии для исполнения целевых расходов поступила в объеме 498750 руб., исполнено 390350,00 руб., Остаток субсидии 108400,00 руб., подтвержден заключенным договором на приобретение мебели со сроком исполнения в 2026 году.

3.МБУ "Благоустройство" предоставлялась субсидия на иные цели:

809 599,87 рублей по коду БК 010.0700105031.612 Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (дорожный фонд);

389 405,00 рублей по коду БК 010.0700105032.612 Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (дорожный фонд);

1 491 545,76 рублей по коду БК 010.0700505031.612 Расходы на содержания и ремонт прочих объектов благоустройства (детские площадки, памятники, пляжи, фонтаны, зоны отдыха, видеонаблюдение, новогодние украшения, прочие);

410 000,00 рублей по коду БК 010.0700505031.612 Расходы на содержания и ремонт прочих объектов благоустройства (детские площадки, памятники, пляжи, фонтаны, зоны отдыха, видеонаблюдение, новогодние украшения, прочие) за счет средств областного бюджета;

63 622,67 рублей по коду БК 010.0700705031.612 Расходы по сносу, демонтажу гаражей, сараев расположенных на территории р.п. Воскресенское;

350 000,00 рублей по коду БК 010.0700905032.612 Организация вывоза навалов от мусорных площадок;

690 000,00 рублей по коду БК 010.0700905033.612 Расходы для соответствия нормам по содержание территории округа Воскресенского муниципального округа;

206 199,99 рублей по коду БК 010.7770474270.612 Расходы на реализацию социально-значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения;

550 000,00 рублей по коду БК 010.7770474270.612 Расходы на реализацию социально-значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения за счет средств областного бюджета.

Субсидии поступили в полном объеме. Исполнено 4871373,29 руб., в т.ч. 61000,00 подтвержденная потребность субсидии предоставленной в 2024 году. Остаток субсидии 150000,00 руб., потребность в субсидии подтверждена заключенным договором.

Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждений»

В целях характеристики показателей бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений в составе раздела 4 пояснительной записки представлены пояснения к следующим формам:

1. Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения».
2. Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения».
3. Форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения».
4. Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения».
5. Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».
6. Форма 0503769Д «Сведения по дебиторской задолженности учреждения».
7. Форма 0503769К «Сведения по кредиторской задолженности учреждения».
8. Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».
9. Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения».
10. Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (таблица 4).
11. Анализ показателей отчетности учреждения (таблица N 10).
12. Причины увеличения просроченной задолженности (таблица N 11).
13. Пояснения по контрольным соотношениям.

Консолидированная бухгалтерская отчетность за 2025 год предоставлена по четырем бюджетным учреждениям, в т. ч.:

1. МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО"
2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЦЕНТР КУЛЬТУРЫ "КИТЕЖ"
3. МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ (ПРОФИЛЬНЫЙ) ЦЕНТР "ЮНИОР"

4. МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ВОСКРЕСЕНСКИЙ ДЕТСКИЙ ЦЕНТР

Учреждения осуществляют свою деятельность по четырем видам финансового обеспечения:

- 2-Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);
- 3-Средства во временном распоряжении;
- 4- Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;
- 5-Субсидии на иные цели.

Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

По состоянию на 01.01.2025 года остатки на начало года изменились в связи с выявлением ошибок прошлых лет на сумму 33 724,30 руб., в т. ч.:

По КВФО 2

Счет **303.04** образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год.

Счет **303.05** образовался в сумме 7,30 руб. пени за 2024 год.

Счет **303.12** образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.).

Данная задолженность была выявлена по МБУ «Благоустройство» в ходе проведения проверки МРИ ФНС в части сумм начислений по налогам за 2023 и 2024 года.

1. Нефинансовые активы:

- 1.1. Основные средства на конец года увеличились на 4 066 895,69 руб., в связи с поступлением основных средств.
- 1.2. Сумма произведенных активов по итогам 2025 года не изменилась.
- 1.3. Материальные запасы на конец периода увеличились на 379 483,18 руб.
- 1.4. Расходы будущих периодов увеличились на 54 005,03 руб., в связи с учетом расходов по отпускам и ОСАГО.

2. Финансовые активы:

- 2.1. По счету 201 10 отражены остатки денежных средств на лицевых счетах бюджетных учреждений, на 01.01.2026 остаток уменьшился на 136 291,46 руб.
- 2.2. Дебиторская задолженность по доходам уменьшилась на 46 850 580,00 руб., такое значительное уменьшение связано с тем, что доходы будущих периодов были начислены на 2026-2027 года.
- 2.3. Дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 867 862,57 руб., так как в декабре 2025 годы были выставлены и не оплачены счета за уборку помещений и предоставление спецтехники по МБУ «Благоустройство».

3. Обязательства:

- 3.1. Кредиторская задолженность на конец года уменьшилась на 33 501,74 руб.
- 3.2. Расчеты по платежам в бюджет на конец периода увеличились на 707 120,10 руб., в связи с начислением страховых взносов за декабрь 2025 года.
- 3.3. На конец года увеличился остаток по счету 304 01- учет средств полученных во временное распоряжение на 7 202,34 руб., в связи с зачислением дополнительных средств по обеспечению муниципальных контрактов.
- 3.4. По счету 210 06 отражена передача бюджетным учреждениям особо ценного имущества от учредителя для ведения деятельности учреждений.

На конец года остаток увеличился на 2 477 850,00 руб., и составил 31 435 751,70 руб., в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 28 139 026,92 руб.

- по учреждениям дополнительного образования в сумме 3 296 724,78 руб.

3.5. По счету 401 40 начислены доходы будущих периодов по всем видам КВФО на 2026-2027 года, на конец года уменьшение составил 47 492 830,00 руб., в связи с тем, что начисление по данному счету на конец периода было произведено на два следующих года за отчетным периодом.

3.6. По счету 401 60 начислены резервы предстоящих расходов по отпускам, увеличение на конец года составило 10 633,59 руб.

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждений»

По КОСГУ 131

КВФО 2 в сумме 1 620 920,52 руб. начислены собственные доходы учреждений за оказание дополнительных услуг.

КВФО 4 в сумме 50 226 070,96 руб. начислены субсидии от учредителя на выполнение муниципального задания, в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 27 901 220,09 руб.

- по учреждениям дополнительного образования в сумме 22 324 850,87 руб.

По КОСГУ 152

КВФО 5 в сумме 4 227 513,29 руб. начислены средства субсидии на иные цели от учредителя, в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 3 701 673,29 руб.

- по учреждениям дополнительного образования в сумме 525 840,00 руб.

По КОСГУ 155

КВФО 2 в сумме 200 000,00 руб. начислены средства Гранта полученного в виде денежной премии МОУ ДО Воскресенский Детский центр за победу в конкурсе от общественной организации «Движение Первых».

По КОСГУ 162

КВФО 5 в сумме 1 169 700,00 руб. начислены средства субсидии на иные цели полученные от учредителя на расходы капитального характера.

По КОСГУ 172

КВФО 4 в сумме -2 617 724,80 руб.:

- на сумму - 2 477 850,00 руб. отражены операции с особо ценным имуществом.
- на сумму - 44 985,31 руб. начислены доходы от операций с основными средствами;
- на сумму - 94 889,49 руб. начислены доходы от операций с материальными запасами.

По КОСГУ 195

КВФО 4 в сумме 1 552 813,90 руб. отражена передача имущества от КУМИ Воскресенского округа.

Форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»

Доходы бюджетных учреждений за 2025 год:

КОСГУ 131 в сумме 51 854 532,55 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 928 152,52 руб. отражены собственные средства, которые учреждения получают за оказание дополнительных услуг.

КВФО 4 в сумме 50 926 380,03 руб. поступили субсидии на выполнение муниципального задания от учредителя.

КОСГУ 152 в сумме 4 166 513,29 руб., в т. ч.:

КВФО 5 в сумме 4 166 513,29 руб. отражены средства субсидии на иные цели полученные от учредителя.

КОСГУ 155 в сумме 200 000,00 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 200 000,00 руб. отражены средства Гранта полученного в виде денежной премии МОУ ДО Воскресенский Детский центр за победу в конкурсе поступившие от общественной организации «Движение Первых».

КОСГУ 162 в сумме 1 319 700,00 руб., в т. ч.:

КВФО 5 в сумме 1 319 700,00 руб. отражены средства субсидии на иные цели полученные от учредителя на расходы капитального характера.

Средства во временном распоряжении:

На л/счет МБУ «Благоустройство» поступили средства обеспечения контракта на сумму 12 924,80 руб., срок исполнения по которому не наступил.

Выбыло средств на сумму 5 722,46 руб. по МБУ «Благоустройство» ,перечислены средства обеспечения контракта от 2024 года, срок исполнения по которому наступил.

Расшифровка строки 4210 раздела 3:

По данной строке отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме **10 871,00** руб., по МБУ «Благоустройство», в связи с отменой заказа в интернет-магазине, в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 688,00 руб.

КВФО 4 в сумме 10 183,00 руб.

Расшифровка строки 4220 раздела 3:

По данной строке отражен возврат остатков субсидии по МОУ ДО ДООЦ «ЮНИОР», в т. ч.:

КВФО 4 в сумме 168 201,86 руб.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»

КВФО 2

Плановые назначения на 2025 год исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 282 755,56 руб.

По заработной плате бюджетные обязательства приняты под плановые назначения в объеме 100 %.

Принятые бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года за счет собственных средств исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 120 578,00 руб., в т. ч.:

- по заработной плате 102 600,00 руб., в связи с тем, что заработная плата по данному КВФО не начислялась.

Денежные обязательства исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 2 808,06 руб.

Принимаемых обязательств нет.

Закупок с применением конкурентных способов за счет собственных средств нет.

Бюджетные и денежные обязательства на следующие года приняты в сумме 33 606,23 руб., в т. ч.:

- НДС на сумму 32 439,00 руб.

- пени на сумму 471,23 руб.

- оплата за бензин на сумму 750,00 руб.

КВФО 4

Плановые назначения на 2025 год исполнены не в полном объеме. Сумма неисполнения составляет 328 036,83 руб.

По заработной плате бюджетные обязательства приняты под плановые назначения в объеме 100 %.

Принятые бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 239 234,67 руб., в т. ч.:

- по заработной плате 236 526,46 руб.

Денежные обязательства исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 2 708,21 руб.

Закупки с применением конкурентных способов составляют 409 316,05 руб., что отражено в форме 0503775

Принимаемых обязательств нет.

Отложенные бюджетные обязательства составляют 1 263 824,79 руб., в т. ч. начисленный резерв на оплату отпусков в сумме 1 164 563,67 руб.

Кредиторская задолженность за счет обязательств очередных финансовых годов 99 261,12 руб. (оплата услуг связи, за электроэнергию, за вывоз ТБО, за газ и отопление).

КВФО 5

Плановые назначения на 2025 год исполнены не в полном объеме. Сумма неисполнения составляет 265 400,00 руб. По заработной плате исполнение составляет 100%.

Принятые бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года не исполнены в сумме 258 400,00 руб.

Принятые денежные обязательства текущего (отчетного) финансового года исполнены в полном объеме.

Принимаемых обязательств нет.

Закупки с применением конкурентных способов за счет субсидии на иные цели отсутствуют.

Обязательств на очередные финансовые года нет.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов»

КВФО 2

На начало года изменений остатков нет, данные соответствуют сведениям на 01.01.2025 по итогам отчета за 2024 год.

За счет собственных доходов бюджетных учреждений приобретены:

- основные средства в сумме 268 110,00 руб., выбыло 243 210,00 руб., всего увеличение по основным средствам на 01.01.2026 составляет 24 900,00 руб.

- осуществлялись вложения и выбытия по счету 106 31 в сумме 268 110,00 руб., остаток на конец года отсутствует.

- материальные запасы на 01.01.2026 увеличились на 200 848,22 руб.

Особо ценное имущество отсутствует.

На забалансовом счете 21 увеличение движимого имущества составило 243 210,00 руб.

КВФО 4

Нефинансовые активы, недвижимое и особо ценное имущество по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

На начало года изменений остатков нет, данные соответствуют сведениям на 01.01.2025 по итогам отчета за 2024 год.

Особо ценное имущество на 1 января 2026 года составляет 31 435 751,70 руб., в том числе:

– недвижимое в сумме 3 126 269,36 руб.

- движимое в сумме 25 843 934,63 руб.

- земля в сумме 2 465 547,71 руб.

Остаточная стоимость имущества составляет 17 334 373,20 руб., в том числе ОЦИ движимого имущества 15 398 067,18 руб.

В течение 2025 года увеличение основных средств составило 4 041 995,69 руб.

в том числе ОЦИ 2 477 850,00 руб.:

в том числе:

- получено безвозмездно ОЦИ 2 291 850,00 руб.

Обесценения основных средств не выявлено.

Вложения в основные средства:

Отражено вложение в движимое имущество в сумме 1 825 560,00 руб., выбытие составило 1 825 560,00 руб.,

В т. ч. ОЦИ в сумме 186 096,00 руб. поступило и выбыло.

Нематериальных активов нет.

Непроизведенные активы

Изменений в кадастровой стоимости земельных участков в 2025 году не было, поступлений и выбытий земельных участков за 2025 год нет.

Движение материальных запасов:

Увеличение остатка на конец года по сравнению с началом года составляет 80 236,18 руб.

Вложения и выбытия по материальным запасам нет.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах:

- На счете 01 движения имущества нет, остаток на конец года не изменился.
- На забалансовом счете 21 остаток на 01.01.26 увеличился в целом на 27 195,00 руб.
В т. ч. ОЦИ увеличился на сумму 96,00 руб.

КВФО 5

На начало года изменений остатков нет, данные соответствуют сведениям на 01.01.2025 по итогам отчета за 2024 год.

Движение имущества на балансе бюджетных учреждений по субсидии на иные цели:

- осуществлялись вложения и выбытия по счету 106 21 в сумме 186 000,00 руб., остаток на конец года отсутствует.
- осуществлялись вложения и выбытия по счету 106 31 в сумме 1 441 200,00 руб., остаток на конец года отсутствует.
- материальные запасы на конец года увеличились на 95 398,78 руб.

Особо ценное имущество отсутствует.

Имущества на забалансовых счетах нет.

Форма 0503769Д «Сведения по Дебиторской задолженности»

КВФО 2

Ошибки прошлых лет не выявлены, изменения остатка на начало года нет.

Дебиторская задолженность на начало года составляет 78 388,05 руб.

В том числе:

Счет 205.31 в сумме 77 700,00 руб. начислены доходы от платных услуг, позднее предоставление счета плательщику.

Счет 206.27 в сумме 0,05 руб. ошибочно перечисленная сумма по страхованию.

Счет 206.34 в сумме 688,00 руб. излишне перечисленная сумма за материальные запасы.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченная задолженность составляет 0,05 руб.:

Излишне перечислена сумма по страхованию автомобиля, письмо о возврате средств направлено, но средства не поступили.

Дебиторская задолженность на 01 января 2026 года составляет **847 572,00 руб.**

В том числе:

Счет 205.31 в сумме 808 950,00 руб. начислены доходы от платных услуг за уборку территории и предоставление спецтехники.

Счет 206.34 в сумме 36 000,00 руб., авансовый платеж по договору на ремонт памятника.

Счет 303.14 в сумме 2 622,00 руб., страховые взносы, начисленные за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет.

Просроченная задолженность на 01.01.2026:

- задолженность в сумме 0,05 руб. в части излишне уплаченной по страхованию автомобиля погашена на конец года в полном объеме.

- на конец года образовалась задолженность в сумме 77 700,00 руб., не оплачен счет за предоставление спецтехники в декабре 2024 года.

В декабре 2024 года МБУ "Благоустройство" выставило счет за услуги спецтехники, но в течение 2025 года счет так и не был оплачен. С должником проведена досудебная работа по взысканию долга, но на отчетную дату задолженность не погашена. В 2026 году планируется начать судебное взыскание.

КВФО 4

Ошибки прошлых лет не выявлены, изменения остатка на начало года нет.

Дебиторская задолженность на начало года составляет **139 595 464,62 руб.**

В том числе:

Счет 205.31 в сумме 139 584 100,00 руб. начислены доходы будущих периодов по Субсидии на муниципальное задание на 2025-2027 года.

Счет 206.21 в сумме 10,50 руб. переплата за услуги связи.

Счет 206.23 в сумме 1 171,12 руб. переплата за электроэнергию.

Счет 206.34 в сумме 10 183,00 руб. авансовые платежи за материальные запасы.

Долгосрочная задолженность составляет 87 838 200,00 руб., в т. ч.:

1. МБУ «Благоустройство» " в сумме 42 090 400,00 руб.
2. Учреждения дополнительного образования в сумме 45 747 800,00 руб.

Просроченной задолженности на начало года нет.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 составляет **88 703 437,62 руб.**

В том числе:

Счет 205.31 в сумме 87 838 200,00 руб. начислены доходы будущих периодов по Субсидии на муниципальное задание на 2026-2027 года.

Счет 206.21 в сумме 27,42 руб. переплата за услуги связи.

Счет 303.14 в сумме 865 210,20 руб. начислены страховые взносы за декабрь 2025 г

Долгосрочная задолженность составляет 49 419 100,00 руб., отражены доходы будущих периодов на 2027 год, в т. ч.:

1. МБУ «Благоустройство» " в сумме 26 545 200,00 руб.
2. Учреждения дополнительного образования в сумме 49 419 100,00 руб.

Просроченной задолженности нет.

КВФО 5

Ошибки прошлых лет не выявлены, изменения остатка на начало года нет.

Дебиторская задолженность на начало года составляет **33 000,00 руб.**

В том числе:

Счет 206.31 в сумме 33 000,00 руб. оплачен аванс по договору на ремонт техники.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченная задолженность на начало года отсутствует.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 составляет **4 173 125,62 руб.**

В том числе:

Счет 205.52 в сумме 4 164 070,00 руб. начислены доходы будущих периодов на 2026-2027 года, в связи с заключением в декабре 2025 года Соглашения о выделении бюджетному учреждению ДО ДООЦУ «ЮНИОР» из местного бюджета средств на обеспечение деятельности лыжной базы.

Счет 303.14 в сумме 9 055,62 руб. начислены страховые взносы за декабрь 2025 г

Долгосрочная задолженность составляет 2 141 500,00 руб., отражены доходы будущих периодов на 2027 год, в т. ч.:

- По бюджетному учреждению ДО ДООЦУ «ЮНИОР» в связи с выделением из местного бюджета средств на обеспечение деятельности лыжной базы.

Просроченная задолженность на конец года отсутствует.

Форма 0503769К «Сведения по Кредиторской задолженности»

КВФО 2

Кредиторская задолженность на начало года изменилась в связи с выявлением ошибок прошлых лет на сумму 33 724,30 руб., в т. ч.:

Счет **303.04** образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год.

Счет **303.05** образовался в сумме 7,30 руб. пени за 2024 год.

Счет **303.12** образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.).

Данная задолженность была выявлена по МБУ «Благоустройство» в ходе проведения проверки МРИ ФНС.

Долгосрочной задолженности на начало года нет.

Просроченной задолженности на начало года нет.

Задолженность на 01.01.2026 составляет 39 036,29 руб., в т. ч.:

Счет **302.34** в сумме 1 580,06 руб. задолженность за ГСМ.

Счет **303.04** образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год, выявленный в ходе проверки МРИ ФНС и не оплаченный в 2025 году.

Счет **303.05** образовался в сумме 417,23 руб., в т. ч.: 7,30 руб. пени за 2024 год, 409,93 руб. пени начисленные в 2025 году.

Счет **303.12** образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.).

Счет **303.15** в сумме 2 622,00 руб. задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет.

Просроченная задолженность на 01.01.2026 год составляет 33 724,30 руб., в т. ч.:

Счет **303.04** образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год.

Счет **303.05** образовался в сумме 7,30 руб. пени за 2024 год.

Счет **303.12** образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.).

Данная задолженность была выявлена по МБУ «Благоустройство» в ходе проведения проверки МРИ ФНС в части начисления налогов, оплата будет произведена в 2026 году.

Начислений по счетам 401.40 и 401.60 нет.

КВФО 4

Ошибки прошлых лет не выявлены, изменения остатка на начало года нет.

На начало года кредиторская задолженность составляет 307 928,78 руб., в т. ч.:

Счет 302.21 в сумме 2 331,88 руб. задолженность за услуги связи.

Счет 302.23 в сумме 14 845,57 руб. задолженность за коммунальные услуги.

Счет 302.25 в сумме 7 000,00 руб. задолженность за техобслуживание системы ПАК Стрелец-Мониторинг.

Счет 302.26 в сумме 791,88 руб. задолженность за услуги сторонних организаций.

Счет 302.31 в сумме 21 997,37 задолженность за оборудование по учреждениям дошкольного образования.

Счет 302.34 в сумме 90 084,43 руб., в т. ч.: 20 000,00 руб. за канцтовары, 70 084,43 руб. за бензин.

Счет 303.05 в сумме 168 201,86 остаток неиспользованной субсидии по МОУ ДО ДООЦ "ЮНИОР" в связи с невыполнением муниципального задания.

Счет 303.15 в сумме 2 675,79 задолженность по страховым взносам.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Задолженность на 01.01.2026 составляет 967 179,53 руб. в т. ч.:

Счет 302.21 в сумме 2,08 руб. задолженность за услуги связи.

Счет 302.23 в сумме 93 175,25 руб. задолженность за коммунальные услуги.

Счет 302.25 в сумме 4500,00 руб. задолженность за техобслуживание системы ПАК Стрелец-Мониторинг, счет за декабрь 2025 года.

Счет 302.26 в сумме 1 583,76 руб. задолженность за охрану объектов, не оплачен счет за декабрь 2025 года.

Счет 302.34 в сумме 2 708,21 руб., задолженность за бензин.

Счет 303.15 в сумме 865 210,20 задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Счет 401.49 000 «Доходы будущих периодов»

На начало года остаток составляет 139 584 100,00 руб. начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного задания, предоставляемых в очередных финансовых годах на основании соглашений заключенных с учредителями, на период 2025-2027 года,

в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 70 962 400,00 руб.
- по учреждениям дополнительного образования в сумме 68 621 700,00 руб.

На 01.01.2026 года задолженность по данному счету составляет 87 838 200,00 руб., начислены доходы на 2026-2027 года,

в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 42 090 400,00 руб.
- по учреждениям дополнительного образования в сумме 45 747 800,00 руб.

Счет 401.60 000 «Резервы предстоящих расходов»

Начислен резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2025 года на основании данных предоставленных кадровой службой, в том числе платежи на обязательное социальное страхование отпусков, расчет производился в среднем по учреждению, всего начислено 1 164 563,67 руб.,

в т. ч.:

1. МБУ «Благоустройство» в сумме 445 888,36 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 342 464,18 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 103 424,18 руб.

2. учреждения дополнительного образования в сумме 718 675,31 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 519 384,59 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 199 290,72 руб.

Не предусмотрены учетной политикой бюджетных учреждений и не применяются резервы:

-Резерв по гарантийному ремонту;

-Резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации;

-Резерв по убыточным договорным обязательствам;

-Резерв под снижение стоимости материальных запасов.

КВФО 5

Ошибки прошлых лет не выявлены, изменения остатка на начало года нет.

На начало года кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 составляет 9 055,62 руб., в т. ч.:

Счет 303.15 в сумме 9 055,62 руб. начислены страховые взносы за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Счет 401.49 000 «Доходы будущих периодов»

На начало года остаток задолженности составляет 61 000,00 руб., были начислены доходы будущих периодов в сумме подтвержденной субсидии на иные цели, предоставленной в 2024 году на основании соглашений заключенных с учредителями по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО".

Средства на расходы по содержанию и ремонту объектов благоустройства поступили в декабре 2024 в связи, с чем не были освоены, потребность в данных средствах подтверждена заключенными договорами, и данный остаток был освоен в 2025 году.

На 01.01.2026 года задолженность по данному счету составляет 4 314 070,00 руб., в т. ч.:

- по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" в сумме 150 000,00 руб. Средства по расходам на реализацию социально-значимых мероприятий не были освоены, потребность в данных средствах подтверждена заключенными договорами, и данный остаток будет освоен в 2026 году.

- по бюджетному учреждению ДО ДООЦУ «ЮНИОР» в сумме 4 164 070,00 руб. начислены доходы будущих периодов на 2026-2027 года, в связи с заключением в декабре 2025 года Соглашения о выделении из местного бюджета средств на обеспечение деятельности лыжной базы.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

КВФО 2

По состоянию на 01.01.2025 года остатки на начало периода изменились в связи с выявлением ошибок прошлых лет на сумму 33 724,30 руб., в т. ч.:

Код причины 03:

03.1 – несвоевременное поступление первичных учетных документов:

Счет **303.05** образовался в сумме 7,30 руб. пени за несвоевременную уплату налога на имущество за 2024 год.

03.2 – несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета:

Счет **303.04** образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год.

Счет **303.12** образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.).

Данная задолженность образовалась по МБУ «Благоустройство» в ходе проведения проверки МРИ ФНС и выявления отсутствия начисления и своевременной оплаты по налогам за 2023 и 2024 года.

КВФО 4 – изменения остатков на начало года не выявлено.

КВФО 5 – изменения остатков на начало года не выявлено.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

1. Остатки в кредитных организациях:

По бюджетным учреждениям счетов открытых в кредитных организациях нет.

2. Остатки денежных средств в кассе:

По бюджетным учреждениям остатки средств в кассе на 01.01.2026 отсутствуют.

3. Остатки на счетах в финансовом органе, в т. ч.:

Остатки денежных средств на 01 января 2025 года составляют 667 099,93 в т. ч.:

- по КВФО 2 в сумме 222 994,38 руб.
- по КВФО 3 в сумме 5 722,46 руб.
- по КВФО 4 в сумме 377 383,09 руб.
- по КВФО 5 в сумме 61 000,00 руб.

Остатки денежных средств на 01 января 2026 года всего 530 808,47 руб. в т. ч.:

- По КВФО 2 в сумме 210 908,08 руб., в т. ч.:

- § в сумме 106 600,60 руб.- остаток денежной премии полученной за участие в конкурсе от общественной организации «Движение первых»;
- § в сумме 104 307,48 руб. – средства, поступившие за оказанные услуги.

- По КВФО 3 в сумме 12 924,80 руб.

Средства поступили в счет обеспечения контракта, будут возвращены плательщику после окончания контракта.

- По КВФО 4 в сумме 48 575,59 руб. в т. ч.:

- § 2 708,21 руб. по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" – субсидии на благоустройство и озеленение территорий.

§ 45 867,38 руб. по МОУ ДО ВОСКРЕСЕНСКИЙ ДЦ - Обеспечение деятельности организаций дополнительного образования.

По данным бюджетным учреждениям муниципальное задание выполнено в полном объеме, остатки образовались в связи с осуществление расходов на выполнение муниципального задания на сумму меньшую, чем было перечислено согласно Соглашений о предоставлении субсидий.

- По КВФО 5 в сумме 258 400,00 руб.

§ 150 000,00 руб. по МБУ "БЛАГОУСТРОЙСТВО" – субсидии на реализацию социально-значимых мероприятий, потребность подтверждена, договора заключены, но услуги в полном объеме не были оказаны, в связи с этим оплата пройдет в 2026 году.

§ 108 400,00 руб. по МОУ ДО ДООЦ «ЮНИОР» - субсидия была зачислена в последний рабочий день, потребность подтверждена договорами, оплата за счет данных средств прошла в 2026 году.

Таблица 4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета»

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4

Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	<p>1. Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств, применяется МБУ "Благоустройство".</p> <p>2. Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов, применяется бюджетными учреждениями дополнительного</p>
-------------------	--------------	---	--

			образования
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
		Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	Начисление затрат производится в разрезе муниципальных услуг
Бланки строгой	03	Учет	Бланки строгой отчетности

отчетности			учитываются 1 рубль за 1 штуку
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта

Таблица 10 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	Показатели со знаком «минус» отсутствуют
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое	Нет

		<p>обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования</p>	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	Нет
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	Нет
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	Сведений по коду причины 99-иные причины нет
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	Сведений по коду причины 75 -иные причины нет
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	Сведений по коду причины

		причины"	03-иные причины нет
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	Бюджетные учреждения не имеют банковских счетов
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	На отчетную дату учреждения не имеют неисполненной задолженности по исполнительным документам
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	Нет
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	Нет
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	Нет
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	Нет
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	Нет

	190	Иной показатель:	Нет
--	-----	------------------	-----

Таблица 11 «Причины увеличения просроченной задолженности»

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	0503000000000130220531004	77 700,00	В декабре 2024 года МБУ "Благоустройство" выставило счет за услуги спецтехники, но в течение 2025 года счет так и не был оплачен. С должником проведена досудебная работа по взысканию долга, но на отчетную дату задолженность не погашена. В 2026 году планируется начать судебное взыскание.	
		ИТОГО			77 700,00	х
		200	05030000000000851230312001	1 278,00	В ходе проверки МРИ ФНС выявлено отсутствие начисления по налогу на имущество за 2023 и 2024 года.	
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	201	05030000000000852230304001	32 439,00	В ходе проверки МРИ ФНС выявлено неверное начисление по НДС за 2024 год.	

	202	05030000000000852230305001	7,30	Согласно акту сверки с МРИ ФНС были обнаружены пени за 2024 год, за не своевременную оплату налога на имущество, не отраженные в учете.
	ИТОГО		33 724,30	х

ПОЯСНЕНИЯ ПО КОНТРОЛЬНЫМ СООТНОШЕНИЯМ:

1. При осуществлении внутридокументного контроля ошибок, расхождений и предупреждений не выявлено.

2. При осуществлении междокументного контроля выявлено:

2.1. При сверке формы 0503738 по КВФО 2 и формы 0503769 есть отклонения: 2.1.1. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 852 на общую сумму 32 856,23 руб.

Расхождения связаны с тем, что данная кредиторская задолженность на сумму 32 856,23 руб. принята за счет следующих финансовых годов и отражена в форме 0503738 в разделе 3 без разреза по КБК.

2.1.2. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 244 на общую сумму 209 150,07 руб., в т. ч.:

- на сумму 209 150,07 руб. расхождения связаны с тем, что данная кредиторская задолженность принята за счет следующих финансовых годов и отражена в форме 0503738 в разделе 3 без разреза по КБК.
- на сумму 2 622,00 руб. отклонение по страховым взносам.

2.2. При сверке формы 0503738 по КВФО 4 и формы 0503769 есть отклонения:

2.2.1. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 244 на общую сумму 71 713,70 руб.:

- на сумму 71 713,70 руб. расхождения связаны с тем, что данная кредиторская задолженность принята за счет следующих финансовых годов и отражена в форме 0503738 в разделе 3 без разреза по КБК.

- на сумму 15 344,70 руб. отклонение по страховым взносам.

2.2.2. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 119 на общую сумму 0,10 руб., в связи с переплатой по страховым взносам.

2.2.3. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 111 на общую сумму 2 001,00 руб.:

- отклонения на данную сумму образовались в части страховых взносов.

2.2.4. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 247 на общую сумму 1 026 423,65 руб.:

- расхождения связаны с тем, что данная кредиторская задолженность принята за счет следующих финансовых годов и отражена в форме 0503738 в разделе 3 без разреза по КБК.

2.3. При сверке формы 0503738 по КВФО 5 и формы 0503769 есть отклонения:

2.3.1. Кредиторская задолженность не соответствует неисполненным денежным обязательствам по КВР 244 на общую сумму 94 033,99 руб., в т. ч.:

- расхождения связаны с тем, что данная кредиторская задолженность принята за счет следующих финансовых годов и отражена в форме 0503738 в разделе 3 без разреза по КБК.

2.4. При сверке формы 0503769К по КВФО 2 с прошлым отчетным периодом выявлены отклонения по Бюджетным учреждениям:

Данные расхождения в части остатков на начало года в связи с отражением ошибок прошлых лет,

в т. ч.:

- Счет 303.04 образовался в сумме 32 439,00 руб. по НДС за 2024 год.
- Счет 303.05 образовался в сумме 7,30 руб. пени за 2024 год.
- Счет 303.12 образовался в сумме 1 278,00 руб. по налогу на имущество (за 2023 год – 533,00 руб., за 2024 год – 745,00 руб.)

Данная задолженность образовалась по МБУ «Благоустройство» в ходе проведения проверки МРИ ФНС и выявления отсутствия начисления и своевременной оплаты по налогам за 2023 и 2024 года.

2.5. Имеются отклонения по формам 410 и 0703710 по передачам НФА, ФА, ФО:

- **На сумму 100 800,66 руб.** отражена внутриведомственная передача по учреждениям культуры. Автономное учреждение МАУК Воскресенская ЦКС передает материальные запасы Отделу культуры, молодежной политики и спорта Воскресенского округа, являющегося учредителем.

На сумму 28 551,00 руб. отражена межбюджетная передача, МКУК Воскресенская МЦБС Воскресенского округа приняла книги от ГБУК НО «Нижегородская государственная областная универсальная библиотека им. В.И. Ленина».

На сумму 1 759 691,07 руб. отражена межбюджетная передача, Управление капитального строительства и архитектуры администрации Воскресенского муниципального округа Нижегородской области передало ГБУЗ НО «Воскресенская ЦРБ» (ИНН имущество для быстровозводимых модульных конструкций ФАП расположенных по адресу: Нижегородская область, Воскресенский округ д. Шадрино ул. Фабричная ЗУ 44А, Нижегородская область, Воскресенский округ д. Большие Поляны, ул. Новая ЗУ.

Раздел V «Прочие вопросы деятельности учреждений»

Формы, не включенные в состав бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием показателей:

1. Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» по КВФО 2,4,5

2. Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований» по КВФО 2,4,5
3. Форма 0503773 «Сведения об изменениях валюты баланса учреждения» по КВФО 4,5
4. Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» по КВФО 2,5
5. Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» по КВФО 2,4,5

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00CCC57B816CDB07B04FA9B800880932F5
Владелец: Мясникова Наталия Вячеславовна
Действителен: с 02.06.2025 по 26.08.2026

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00CA7DC5542C79A50A0C8C98968745A703
Владелец: Панфилова Валентина Владимировна
Действителен: с 26.05.2025 по 19.08.2026

Главный

(подпись)

(расшифровка подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон, e-mail)

" 19 " февраля 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 19.02.2026

Руководитель(Мясникова Наталия Вячеславовна, Сертификат: 00CCC57B816CDB07B04FA9B800880932F5, Действителен: с 02.06.2025 по 26.08.2026), Главный бухгалтер(Панфилова Валентина Владимировна, Сертификат: 00CA7DC5542C79A50A0C8C98968745A703, Действителен: с 26.05.2025 по 19.08.2026)