

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 функционировали 3 муниципальные автономные учреждения, финансируемые из средств бюджета Воскресенского муниципального округа: МАУК «Воскресенская централизованная клубная система», МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье», МАУК «Воскресенская средняя школа».

В начале декабря муниципальное казенное учреждения культуры Музей-заповедник «Град Китеж» преобразовался в муниципальное автономное учреждение культуры Музей-заповедник «Град Китеж» ИНН 5212007462, КПП 521201001, ОГРН 1055204022280.

МАУК «Воскресенская централизованная клубная система» относится к функциональной принадлежности 0801 «Культура».

МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье» относится к функциональной принадлежности 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»

МАОУ «Воскресенская средняя школа» относится к функциональной принадлежности 0702 «Общее образование»

МАУК Музей-заповедник «Град Китеж» относится к функциональной принадлежности 0801 «Культура».

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»

МАУК «Воскресенская централизованная клубная система»

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального округа 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» отделом культуры, молодежной политики и спорта Воскресенского муниципального округа для МАУК «Воскресенская централизованная клубная система» 24 декабря 2024 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий».

28 декабря 2024 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МАУК «Воскресенская централизованная клубная система» было заключено Соглашение №1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 48 517 580,00 рубля.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 48 267 580 рублей.

За 2025 год по услуге «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» плановый показатель объема – 5110 мероприятий, фактически исполнено – 5110 мероприятий, что составляет 100%.

Работы предоставлялись своевременно и качественно. Жалоб по вопросам качества предоставления работ не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье»

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального округа 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», администрацией Воскресенского муниципального округа для МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье» 9 января 2025 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной работы «Оказание туристско-информационных услуг».

9 января 2025 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье» было заключено Соглашение №2 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 7 371 500,00 рублей.

За 2025 год по работе «Оказание туристско-информационных услуг» плановый показатель объема – 34000 ед., фактически исполнено – 35603 ед., что составляет 104,7%.

Работы предоставлялись своевременно и качественно. Опросов качества предоставления работ на оказание туристско-информационных услуг 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.

МАОУ «Воскресенская средняя школа»

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального округа 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 образования Воскресенского округа для

МАОУ «Воскресенская средняя школа» 27 декабря 2024 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования»; «Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования»; «Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования».

9 января 2025 года между администрацией Воскресенского муниципального округа и МАОУ «Воскресенская средняя школа» было заключено Соглашение №1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 107 997 800 рублей.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 107 197 800 рублей.

Полнота реализации основной общеобразовательной программы начального, основного, среднего общего образования – 100%. Учебный план начального, основного общего образования соответствует требованиям федерального государственного образовательного стандарта. Уровень освоения обучающимися основной общеобразовательной программы по завершению уровня общего образования начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования - 100%.

За 2025 год по услуге «Реализация основных общеобразовательных программ начального, основного общего образования и среднего общего образования» плановый показатель объема – 838 человек, фактически исполнено – 838 человек, что составляет 100%.

Работы предоставлялись своевременно и качественно. Жалоб по вопросам качества предоставления работ не поступало, проверок со стороны учреждений, осуществляющих контроль за выполнением муниципального задания, в течение 2025 года не проводилось.

МАУК Музей заповедник «Град Китеж»

В соответствии с постановлением администрации Воскресенского муниципального округа 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» отделом культуры, молодежной политики и спорта

Воскресенского муниципального округа для МАУК Музей заповедник «Град Китеж» 1 декабря 2025 года было сформировано муниципальное задание на выполнение в 2025 году муниципальной услуги «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций».

17 декабря 2025 года между Отделом культуры, молодежной политики и спорта администрацией Воскресенского муниципального округа и МАУК Музей заповедник «Град Китеж» было заключено Соглашение №1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» на сумму 3 485 054 рублей 78 копеек.

Уточнённый объём муниципального задания на оказание муниципальных услуг в стоимостном выражении составил 2 115 428 рублей 40 копеек.

За 2025 год по услуге «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций» плановый показатель объема – 1000 человек, фактически исполнено – 1000 человек, что составляет 100%.

Работы предоставлялись своевременно и качественно. 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 фактическая численность работников автономных учреждений составляет 186 человек, из них 49 человек МАОУ «Воскресенская средняя школа» прошли курсы повышения квалификации бесплатно (за счет НПРО).

Объем закупок всего: 68 721 480,48, из них:

Собственные доходы – 7 715 691,13 руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания – 42 525 957,55 руб.

Иные цели – 18 479 831,80 руб.

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

МАУК «Воскресенская централизованная клубная система» предоставлялась субсидия на иные цели:

110650,00 рублей по коду БК 057.1510429130.622 – на проведение торжественных совещаний, посвященных «Дню работников торговли, бытового обслуживания населения и жилищно-коммунального хозяйства», «Дню российского предпринимательства», «Дню работников леса» и т.п.;

3644031,41 рублей по коду БК 057.0910429086.622 – на организацию и проведение социально-значимых культурно-досуговых мероприятий для жителей округа;

990990,00 рублей по коду БК 057.0910440592.622 – на приобретение здания и земельного участка, находящегося по адресу Нижегородская область, р.п.Воскресенское, ул.Пушкина, д.61, для собственных нужд;

672693,00 рубля по коду БК 057.0910440593.622 – на проведение текущего ремонта;

99050,00 рубля по коду БК 057.0210129010.622 – на реализацию общественно и социально значимых мероприятий, направленных на укрепление института успешной семьи, развитие и сохранение лучших семейных традиций.

Всего предоставлено субсидии на иные цели 5517414,41 руб., поступило денежных средств 5517414,41 руб., исполнено 5079884,31 руб. Остаток субсидии 437530,10 руб., подтвержден, заключен договор на оказание услуг со сроком исполнения в 2026 году.

МАУ «Природный парк «Воскресенское Поветлужье» предоставлялась субсидия на иные цели:

1396300,00 рублей в рамках муниципальной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Воскресенского муниципального округа Нижегородской области», из них:

75 181,00 рублей по коду БК 487.1810823180 Расходы на формирование устойчивой системы кадрового обеспечения

60 000,00 рублей по коду БК 487.1820523180 Расходы на проведение фестиваля «В гости к Владимирскому кренделю» в с. Владимирское

50 000,00 рублей по коду БК 487.1820823180 Расходы на организацию и проведение мероприятия «Крещенская ночь на Светлояре»

600 000,00 рублей по коду БК 487.1820923180 Расходы на организацию и проведение мероприятия «Всероссийский фестиваль народных традиций «Град Китеж» в с. Владимирское

63 080,00 рублей по коду БК 487.1821123180 Расходы на проведение фестиваля активного туризма «День туризма» (турслет)

80 000,00 рублей по коду БК 487.1821323180 Расходы на организацию мероприятий в сфере волонтерского туризма "Волонтерский абонемент на Светлояре и в Поветлужье"

60 000,00 рублей по коду БК 487.1830123180 Расходы на проведение презентационных мероприятий (пресс-туров, инвест-туров, блог-туров)

158 039,00 рублей по коду БК 487.1830323180 Расходы на изготовление рекламно-информационной продукции о туристских ресурсах округа (справочник, буклеты, путеводители, карты, календари туристских событий)

250 000,00 рублей по коду БК 487.1830623180 Расходы на изготовление фильма о достопримечательностях Воскресенского муниципального округа с постановкой сказочных сюжетов на основе рассказов местных писателей (изготовление небольших видео роликов об муниципальном округе).

Поступило субсидии 1396300,00 руб., исполнено 1085141,01 руб. Остаток субсидии в сумме 311158,99 руб возвращен в бюджет.

МАОУ «Воскресенская средняя школа» предоставлялась субсидия на иные цели:

2 756 413,70 рублей по коду БК 074.0110821590.622 Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций;

100 966,00 рублей по коду БК 074. 0110822000.622 Расходы за счёт средств фонда на поддержку территорий за счет областного бюджета;

282 644,56 рублей по коду БК 074 .0110873140.622 Расходы местного бюджета на исполнение полномочий по финансовому обеспечению выплаты компенсации педагогическим и иным работникам муниципальных образовательных организаций за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования за счет областного бюджета;

271 538,51 рублей по коду БК 074 .01108L3040.622 Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных организациях Нижегородской области;

889 250,30 рублей по коду БК 074 .01108L3040.622 Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных организациях Нижегородской области за счет областного бюджета;

2 667 750,89 рублей по коду БК 074.01108L3040 .622 Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных организациях Нижегородской области за счет федерального бюджета;

8 508,00 рублей по коду БК 074.01108S2480.622 Расходы на реализацию мероприятий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в части финансирования стоимости набора продуктов для организации питания за счёт средств областного и местного бюджетов;

1 265 811,55 рублей по коду БК 074.01108S2480 .622 Расходы на реализацию мероприятий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в части финансирования стоимости набора продуктов для организации питания за счёт средств областного и местного бюджетов за счет областного бюджета;

198 280,00 рублей по коду БК 074 .01108S2490.622 Расходы местного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Нижегородской области;

1 189 433,00 рублей по коду БК 074.01108S2490.622 Расходы местного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Нижегородской области за счет областного бюджета;

5 915 400,26 рублей по коду БК 074.011Ю653030.622 Расходы на исполнение полномочий по финансовому обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Нижегородской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы за счет федерального бюджета;

151 044,11 рублей по коду БК 074 .0170221590.622 Расходы на проведение мероприятий для получения лицензии на осуществление образовательной деятельности;

168 121,69 рублей по коду БК 074. 0110821590.622 Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций;

148 530,75 рублей по коду БК 074. 011Ю650500.622 Расходы на исполнение полномочий по финансовому обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций за счет федерального бюджета;

23 971,41 рублей по коду БК 074.011Ю651790.622 Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счёт средств областного бюджета;

575 322,20 рублей по коду БК 074. 011Ю651790.622 Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счёт средств федерального бюджета;

841 000,00 рублей по коду БК 074. 0120924020.622 Расходы на организацию отдыха и оздоровления детей в лагерях с дневным пребыванием на базе муниципальных общеобразовательных учреждений Воскресенского округа в период летних и сезонных каникул;

12 307,20 рублей по коду БК 074.0120929140.622 Расходы на проведение мероприятий во время каникулярного отдыха;

1 688 048,46 рублей по коду БК 074.01505S2250.622 Расходы на реализацию мероприятий по исполнению требований по антитеррористической защищенности объектов образования;

1 688 048,46 рублей по коду БК 074.01505S2250 .622 Расходы на реализацию мероприятий по исполнению требований по антитеррористической защищенности объектов образования за счет областного бюджета.

Целевые субсидии по МАОУ "Воскресенская средняя школа" всего выделено 20813828,24 руб., поступило 20237333,95 руб., недополучено 576494,29 руб., по причине того, что соглашения на предоставление субсидии заключены по ассигнованиям ГРБС, а перечисления осуществлялись в пределах открытых лимитов. Остатка субсидий на иные цели нет.

Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждений»

В целях характеристики показателей бухгалтерской отчетности автономных 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. Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».
11. Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (таблица 4).
12. Анализ показателей отчетности учреждения (таблица N 10).
13. Пояснения по контрольным соотношениям.

В течение 2025 года Казенное учреждение МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" сменило тип учреждения на Автономное.

В связи с этим годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год предоставили четыре автономных учреждения:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА";
2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ";
3. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ СРЕДНЯЯ ШКОЛА;
4. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ"

Все учреждения осуществляют свою деятельность по трем видам финансового обеспечения:

- 2-Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)
- 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 150 220,92 руб., в т. ч.:

По КВФО 4

- Счет **104 12** увеличился на 1 338,78 руб.
- Счет **104 22** увеличился на 118 071,34 руб.
- Счет **104 24** увеличился на 15 223,30 руб.
- Счет **104 28** увеличился на 18 387,50 руб.

Данная ошибка была выявлена по МАУК Воскресенская ЦКС. При принятии к учету основных средств в программе 1С Бухгалтерия ошибочно не была начислена амортизация, что было выявлено в ходе проведения сверки расчетов после сдачи годовой отчетности за 2024 год

Счет **206 26** увеличился на 2 800,00 руб.

При сверке расчетов с поставщиком была выявлена переплата в части аванса по МАОУ Воскресенская СШ, который был ошибочно зачтен.

1. Нефинансовые активы:

- 1.1. Основные средства на конец года увеличились на 21 451 531,12 руб., в связи с поступлением основных средств.
- 1.2. Непроизведенные активы за 2025 год увеличились на 26 924 171,31 руб.
- 1.3. Материальные запасы на конец периода увеличились на 2 787 358,23 руб.
- 1.4. Права пользования активами увеличились на 109 700,00 руб.
- 1.5. Расходы будущих периодов увеличились на 684 444,07 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 увеличился на 1 929 444,39 руб.
- 2.2. Дебиторская задолженность по доходам уменьшилась на 115 659 492,00 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 3 404 871,76 руб., такое значительное увеличение связано с начислением страховых взносов за декабрь 2025 года и перечислением авансов за услуги связи и интернета.

2.4. Расчеты с прочими дебиторами увеличились на 46 106,25 руб.

3. Обязательства:

3.1. Кредиторская задолженность на конец года увеличилась на 821 078,33 руб.

3.2. Расчеты по платежам в бюджет на конец периода увеличились на 2 659 783,81 руб., в связи с начислением страховых взносов за декабрь 2025 года.

3.3. Расчетов по учету средств полученных во временное распоряжение нет.

3.4. По счету 210 06 отражена передача автономным учреждениям особо ценного имущества от учредителя для ведения деятельности учреждений.

На конец года остаток увеличился на 45 030 384,80 руб., и составил 294 438 874,98 руб., в т. ч.:

- МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 204 975 563,03 руб.
- МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" в сумме 29 806 402,10 руб.
- МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ СРЕДНЯЯ ШКОЛА в сумме 47 757 426,93 руб.
- МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" в сумме 11 899 482,92 руб.

3.5. По счету 401 40 начислены доходы будущих периодов по всем видам КВФО на 2026-2027 года, на конец года уменьшение составил 114 997 416,93 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 1 720 130,07 руб.

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждений»

По КОСГУ 131

КВФО 2 в сумме 7 082 884,88 руб. начислены собственные средства, которые учреждения получают за оказание дополнительных услуг.

КВФО 4 в сумме 157 172 839,74 руб. начислена субсидия от учредителя на выполнение муниципального задания.

По КОСГУ 134

КВФО 2 в сумме 276 099,06 руб. начислены доходы от возмещения коммунальных затрат по МАОУ Воскресенская СШ.

По КОСГУ 135

КВФО 2 в сумме 327 548,77 руб. начислены доходы от арендных платежей по МАУК Воскресенская ЦКС.

По КОСГУ 152

КВФО 2 в сумме 6 000,00 руб. начислена премия за участие в конкурсе.

КВФО 5 в сумме 22 070 904,96 руб. начислена субсидия, на иные цели поступающая от учредителя.

По КОСГУ 155

КВФО 2 в сумме 1 350 959,20 руб. начислены доходы от грантов, премий и благотворительной помощи.

По КОСГУ 162

КВФО 5 в сумме 990 990,00 руб. отражены субсидии на иные цели капитального характера.

По КОСГУ 172

КВФО 4 в сумме -45 019 176,98 руб. отражено особо ценное имущество, в т. ч.:

- увеличение ОЦИ на сумму -45 178 811,88 руб.
- уменьшение ОЦИ на сумму 148 427,08 руб.
- перевод основных средств в ОЦИ на сумму -14 894 руб.
- списание основных средств из ОЦИ на сумму 3686,18 руб.

КВФО 2 в сумме 98 889,09 руб. начислены доходы от реализации металлолома.

По КОСГУ 176

КВФО 4 в сумме -88 238,40 руб. отражено изменение кадастровой стоимости земельного участка.

По КОСГУ 189

КВФО 2 в сумме -254 268,00 руб. начислен налог по УСН, в связи с образованием прибыли по КВФО 2

По КОСГУ 191

КВФО 4 в сумме 1 467 868,16 руб. приняты материальные запасы из казны.

По КОСГУ 195

КВФО 4 в сумме 56 720 763,76 руб. отражена передача имущества от КУМИ Воскресенского округа.

По КОСГУ 196

КВФО 4 в сумме 41 568,00 руб. отражена передача имущества (микроскопы) от общественной организации «Движение первых» МАУК Воскресенской СШ.

По КОСГУ 197

КВФО 4 в сумме 25 руб. приняты костюмы от населения в МАУК Воскресенская ЦКС.

Форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»

Доходы автономных учреждений за 2025 год:

КОСГУ 131 в сумме 164 756 599,62 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 7 006 719,98 руб. отражены собственные средства, которые учреждения получают за оказание дополнительных услуг.

КВФО 4 в сумме 157 172 839,74 руб. поступили субсидии на выполнение муниципального задания от учредителя.

Также здесь отражена сумма 1 100,00 руб. поступившая через банковский счет, открытый МАУК Воскресенская ЦКС.

КОСГУ 134 в сумме 276 099,06 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 276 099,06 руб. поступили доходы от возмещения коммунальных затрат по MAOY Воскресенская СШ.

КОСГУ 135 в сумме 300 940,84 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 300 940,84 руб. поступили доходы от арендных платежей по MAУK Воскресенская ЦКС.

КОСГУ 152 в сумме 25 854 899,37 руб., в т. ч.:

КВФО 2 в сумме 6 000,00 руб. поступила премия за участие в конкурсе.

КВФО 5 в сумме 25 848 899,37 руб. отражены средства субсидии на иные цели от учредителя.

КОСГУ 155 в сумме 1 336 949,20 руб., в т. ч.:

КВФО 2:

- в сумме 200 000,00 руб. поступила денежная премия МАОУ Воскресенская СШ за участие в конкурсе от общественной организации «Движение первых».
- в сумме 117 550,00 руб. поступили благотворительные пожертвования.
- в сумме 1 019 399,20 руб. Грант из ПРЕЗИДЕНТСКОГО ФОНДА КУЛЬТУРНЫХ ИНИЦИАТИВ, поступивший через банковский счет, открытый в ПАО Сбербанк.

КОСГУ 162

КВФО 5 в сумме 990 990,00 руб. отражены субсидии на иные цели капитального характера (приобретение здания и земельного участка).

КОСГУ 189

КВФО 2 в сумме -284 909,00 руб. отражены налоги по УСН, уплаченные в связи с образованием прибыли по КВФО 2

КОСГУ 446

КВФО 2 в сумме 95 175,00 руб. поступили доходы от реализации металлолома по МАОУ Воскресенская СШ.

Средства во временном распоряжении:

Отсутствуют.

Расшифровка строки 4210 раздела 3:

Показатели отсутствуют.

За 2025 год возвратов дебиторской задолженности по автономным учреждениям нет.

Расшифровка строки 4220 раздела 3:

По данной строке отражен неиспользованный остаток средств субсидии на иные цели автономным учреждениям, по которому не подтверждена потребность и который был возвращен в бюджет, всего на сумму 44 772,56 руб., в т. ч.:

§ Остаток средств по МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" в сумме 936,92 руб.

§ Остаток средств по МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" 43 835,64 руб. в т. ч.:

2 017,21 руб. (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство)

1 550,00 руб. (Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров)

27 547,43 руб. (Организация бесплатного горячего питания обучающихся) **12 721,00 руб.** (Расходы на укрепление материально-технической базы).

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»

КВФО 2

Плановые назначения на 2025 год исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 1 592 703,17 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 276 248,10 руб., в т. ч.:

- по заработной плате 149,04 руб.

- по коммунальным услугам 276 099,06 руб.

Денежные обязательства исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 276 099,06 руб.

Принимаемых обязательств нет.

Закупок с применением конкурентных способов за счет собственных средств нет.

Бюджетные обязательства на следующие года приняты в сумме 234 533,49 руб., в т. ч.:

- на сумму 208 400,07 руб. - задолженность за материалы.

- на сумму 26 133,42 руб. – резервы по отпускам.

КВФО 4

Плановые назначения на 2025 год исполнены не в полном объеме. Сумма неисполнения составляет 18 523 928,24 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 5 605 864,00 руб., в т. ч.:

- по заработной плате 5 366 554,10 руб.

Денежные обязательства исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет 239 309,90 руб.

Закупок с применением конкурентных способов нет.

Принимаемых обязательств нет.

Отложенные бюджетные обязательства составляют 6 635 234,23 руб., в т. ч. начисленный резерв на оплату отпусков в сумме 5 645 641,54 руб.

Кредиторская задолженность за счет обязательств очередных финансовых годов 998 876,23 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 1 325 183,38 руб. По заработной плате исполнение составляет 100%.

Принятые бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года исполнены не в полном объеме, сумма неисполнения составляет:

- 43 414,57 руб. по заработной плате.
- 437 530,10 руб. по прочей закупке товаров, работ услуг.

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.

Обязательства на очередные финансовые года составляют 94 033,99 руб. (за материальные запасы по школе).

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов»

КВФО 2

На начало года изменения остатков нет, ошибок прошлых лет не выявлено.

За счет собственных доходов автономных учреждений приобретены:

- основные средства в сумме 1 646 392,00 руб., выбыло 177 695,00 руб., всего увеличение по основным средствам на 01.01.2026 составляет 1 468 697,00 руб.

- осуществлялись вложения и выбытия по счету 106 31 в сумме 1 646 392,00 руб., остаток на конец года отсутствует.
- материальные запасы на 01.01.2026 увеличились на 88 807,88 руб.

Особо ценное имущество на 01.01.26 составляет 1 345 927,00 руб., увеличение ОЦИ составило 107 900,00 руб., приобретены программные продукты.

На забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» увеличение остатка на конец года составило 12 094,00 руб.

На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» увеличение остатка на конец года составило 145 995,00 руб., всего остаток 451 850,79 руб., в т. ч.:

ОЦИ на сумму 122 035,00 руб.

КВФО 4

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

На начало года произошло изменение остатков в связи с выявлением ошибок прошлых лет всего на сумму 153 020,92 руб., в т. ч.:

Счет **104 12** увеличился на 1 338,78 руб.

Счет **104 22** увеличился на 118 071,34 руб.

Счет **104 24** увеличился на 15 223,30 руб.

Счет **104 28** увеличился на 18 387,50 руб.

Данная ошибка была выявлена по МАУК Воскресенская ЦКС. При принятии к учету основных средств в программе 1С Бухгалтерия ошибочно не была начислена амортизация, что было выявлено в ходе проведения сверки расчетов после сдачи годовой отчетности за 2024 год

Основные средства:

На конец года увеличение основных средств составило 61 176 638,96 руб.,

в т. ч.: ОЦИ увеличилось на 43554 466,65 руб.

Всего особо ценное имущество на 1 января 2026 года составляет 292 962 956,83 руб., в том числе:

– недвижимое в сумме 43 522 992,41 руб.

- движимое в сумме 214 321 966,53 руб.

- земля в сумме 35 117 997,89 руб.

В течение 2025 года поступило основных средств на сумму 76 330 011,27 руб.

в том числе ОЦИ 76 330 011,27 руб.:

в том числе:

- получено безвозмездно ОЦИ 68 110 835,72 руб.

Вложения в основные средства:

Отражено вложение в движимое имущество в сумме 18 729 032,03 руб., выбытие 18 729 032,03 руб.,

В т. ч. ОЦИ в сумме 808 000,00 руб. поступило и выбыло.

Обесценения основных средств не выявлено.

Нематериальные активы:

На конец года сумма нематериальных активов не изменилась и составила 1 500 000,00 руб.

Права пользования нематериальными активами увеличились на 109 700,00 руб., в течение года приобретены программные продукты.

Непроизведенные активы

За 2025 год принято на учет земельных участков в сумме 26 924 171,31 руб.

Движение материальных запасов.

Остаток на конец года увеличился на 2 780 883,32 руб.

Вложения по материальным запасам составили 1 297 879,62 руб., выбытия составляют 1 297 879,62 руб.

На забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» остаток на конец года увеличился на 127 192 985,45 руб., такое значительное увеличение связано с тем, что МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" в течение 2025 года сменил тип учреждения с казенного на автономное.

На забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» остаток на конец года не изменился.

На забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» увеличение остатка составило 7 244,00 руб.

На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» остаток на конец года увеличился на 15 551 986,64 руб.

КВФО 5

Нефинансовые активы, недвижимое и особо ценное имущество по субсидии на иные цели:

Изменения остатков на начало года нет, ошибки прошлых лет не выявлены.

- Особо ценное имущество отсутствует.

- осуществлялись вложения и выбытия по счету **106 11** в сумме 520 000,00 руб., остаток на конец года отсутствует.

- осуществлялись вложения и выбытия по счету **106 31** в сумме 2 104 466,00 руб., остаток на конец года отсутствует.

- вложения в непроизведенные активы составили по поступлению и выбытию 470 990,00 руб., остатка на конец периода

нет.

- материальные запасы на конец периода уменьшились на 147 162,97 руб.

На забалансовом счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» образовался остаток в сумме 237 150,50 руб.

Форма 0503759 Сведения по Дебиторской задолженности

КВФО 2

Дебиторская задолженность на начало года составляет 482 462,65 руб.

Ошибок прошлых лет не выявлено, остаток не изменился.

Дебиторская задолженность на 01 января 2026 года составляет **313 946,51 руб.**

В том числе:

Счет 205.35 в сумме 49 134,27 руб., задолженность по арендной плате перед МАУК Воскресенская ЦКС.

Счет 206.31 в сумме 642,00 руб. прошла оплата за товар в интернет магазине, товар не был получен, средства от продавца не были возвращены в течение 2025 года.

Счет 206.34 в сумме 77 458,04 руб. авансовые платежи за ГСМ и продукты питания.

Счет 210.05 в сумме 121 663,20 руб. начислены доходы по Пушкинским картам.

Счет 303.14 в сумме 65 049,00 руб. страховые взносы за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

КВФО 4

Дебиторская задолженность на начало года составляет 465 587 554,71 руб.

Изменение остатка на начало года составляет 2 800,00 руб., в связи с выявлением ошибки прошлых лет, в т. ч.:

- Счет **206 26** увеличился на 2 800,00 руб.

При сверке расчетов с поставщиком была выявлена переплата в части аванса по МАОУ Воскресенская СШ, услуги не были оказаны, но аванс был ошибочно зачтен и списан на финансовый результат.

Дебиторская задолженность на 01 января 2026 года составляет **338 903 691,96 руб.**

В том числе:

Счет 205.31 в сумме 336 159 503,00 руб. начислены доходы будущих периодов по Субсидии на муниципальное задание на 2026-2027 года.

Счет 206.21 в сумме 162 001,15 руб. аванс по услугам связи.

Счет 206.26 в сумме 37 500,00 руб. оплата услуг за распиловку дров.

Счет 206.34 в сумме 5 545,53 руб. авансовые платежи поставщикам.

Счет 303.14 в сумме 2 539 142,28 руб., начислены страховые взносы за декабрь 2025 года.

Долгосрочная задолженность на 01.01.2026 составляет 173 745 302,00 руб., в т. ч.:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 47 478 490,00 руб.

2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" в сумме 6 873 700,00 руб.

3. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ СРЕДНЯЯ ШКОЛА в сумме 102 714 302,00 руб.

4. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" в сумме 16 678 810,00 руб.

Просроченной задолженности нет.

КВФО 5

Дебиторская задолженность на начало составляет 12 553 709,04 руб.

Ошибок прошлых лет не выявлено, остаток не изменился.

На конец года дебиторская задолженность составляет 27 197 573,94 руб. в т. ч.:

Счет 205.52 в сумме 26 611 616,31 руб. начислены доходы будущих периодов по Субсидии на иные цели на 2026-2027 года.

Счет 206.31 в сумме 235 162,90 руб. оплачен аванс за отопительный котел, котел в процессе сборки.

Счет 206.34 в сумме 217 787,02 руб. авансовые платежи за ГСМ и продукты питания.

Счет 303.14 в сумме 133 007,71 руб. страховые взносы за декабрь 2025 года.

Долгосрочная задолженность на 01.01.26 составляет 13 197 249,44 руб. начислены доходы будущих периодов по Субсидии на иные цели на 2026-2027 года по МАОУ Воскресенская СШ.

Просроченной задолженности нет

Форма 0503769 Сведения по Кредиторской задолженности

КВФО 2

По состоянию на 01 января 2025 кредиторская задолженность составляет 110 141,00 руб.

Остаток на начало года не изменился, ошибок прошлых лет не выявлено.

На конец года задолженность составляет 26 133,42 руб., в т. ч.:

Счет 302.23 в сумме 276 099,06 руб., задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2025 года.

Счет 302.34 в сумме 208 400,07 руб., задолженность за приобретение материальных запасов для школы.

Счет 303.15 в сумме 65 049,00 руб., задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 года.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Счет 401.40.000 «Доходы будущих периодов»

Задолженность на конец года отсутствует.

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 26 133,42 руб.,

в т. ч.:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 26 133,42 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 20 071,75 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 6 061,67 руб.

КВФО 4

По состоянию на 01 января 2025 кредиторская задолженность составляет 916 141,44 руб.

Остаток на начало года не изменился, ошибок прошлых лет не выявлено.

На конец года задолженность составляет 3 775 327,31 руб., в т. ч.:

Счет 208.22 в сумме 4 646,00 руб., оплата транспортных услуг за доставку котла наличными средствами.

Счет 302.21 в сумме 21 631,54 руб., задолженность за связь.

Счет 302.23 в сумме 1 155 146,51 руб., задолженность за коммунальные услуги.

Счет 302.25 в сумме 39 962,08 руб., задолженность за декабрь 2025 года по содержанию имущества (охрана объектов, пожарная охрана, дезобработку).

Счет 302.26 в сумме 12 170,00 руб., задолженность за декабрь 2025 года перед АО РНИЦ и АО ГЛОНАСС.

Счет 302.34 в сумме 4 630,00 руб., задолженность за ГСМ.

Счет 303.15 в сумме 2 537 141,18 руб., задолженность по страховым взносам.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Счет 401.40.000 «Доходы будущих периодов»

Начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного задания, предоставляемых в очередных финансовых годах на основании соглашений заключенных с учредителями, на период 2026-2027 годы в сумме 336 159 503,00 руб., в т. ч.:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 83 756 980,00 руб.

2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" в сумме 13 247 400,00 руб.

3. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ СРЕДНЯЯ ШКОЛА в сумме 205 428 603,00 руб.

4. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" в сумме 33 726 520,00 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 5 645 641,54 руб.,

в т. ч.:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 1 466 323,73 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 1 126 208,70 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 340 115,03 руб.

2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ"

в сумме 227 850,00 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 175 000,00 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 52 850,00 руб.

3. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ

СРЕДНЯЯ ШКОЛА в сумме

3 254 897,81 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 2 499 921,52 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 754 976,29 руб.

4. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" в

сумме 696 570,00 руб.

- 211 резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу – 535 000,00 руб.

- 213 резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов – 161 570,00 руб.

Не предусмотрены учетной политикой автономных 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

По состоянию на 01 января 2025 кредиторская задолженность составляет 44 772,56 руб.

Остаток на начало года не изменился, ошибок прошлых лет не выявлено.

На конец года задолженность составила 227 041,70 руб., в т. ч.:

Счет 302.34 в сумме 94 033,99 руб. задолженность за поставку материалов.

Счет 303.15 в сумме 133 007,71 руб. задолженность по страховым взносам.

Долгосрочной задолженности нет

Просроченной задолженности нет.

Счет 401.40.000 «Доходы будущих периодов»

Начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на иные цели, предоставляемых в очередных финансовых годах на основании соглашений заключенных с учредителями, на период 2026-2027 годы в сумме 27 284 309,31 руб., в т. ч.:

1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ КЛУБНАЯ СИСТЕМА" в сумме 672 693,00 руб.

2. МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВОСКРЕСЕНСКАЯ СРЕДНЯЯ ШКОЛА в сумме 26 611 616,31 руб.

Начислений по счету 401.60 нет.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

В течение 2025 года учреждениями по итогам внутренних проверок были выявлены ошибки прошлых лет и включены в Баланс на начало года.

На основании этого входящие остатки на 01.01.2025 по итогам отчетности за 2024 год не соответствуют остаткам на 01.01.25 по итогам отчетности за 2025 год.

БАЛАНС:

По состоянию на 01 января 2025 года изменение валюты баланса составляет:

АКТИВ

КВФО 4:

По данному КВФО общая сумма изменения баланса на начало года составляет 150 220,92 руб.

По коду причины 03 (исправление ошибок прошлых лет):

Код строки 021 Амортизация основных средств увеличился на 153 020,92 руб.,

в т. ч.:

Счет **104 12** увеличился на 1 338,78 руб.

Счет **104 22** увеличился на 118 071,34 руб.

Счет **104 24** увеличился на 15 223,30 руб.

Счет **104 28** увеличился на 18 387,50 руб.

Данная ошибка была выявлена по МАУК Воскресенская ЦКС. При принятии к учету основных средств в программе 1С Бухгалтерия ошибочно не была начислена амортизация, что было выявлено в ходе проведения сверки расчетов после сдачи годовой отчетности за 2024 год

Код строки 260 Дебиторская задолженность по выплатам увеличился на 2 800,00 руб.,

в т. ч.:

Счет **206 26** увеличился на 2 800,00 руб.

При сверке расчетов с поставщиком была выявлена переплата в части аванса по МАОУ Воскресенская СШ, который был ошибочно зачтен.

ПАССИВ

КВФО 4:

Изменения счетов Пассива на начало 2025 года не выявлено.

Дополнительная информация по коду причины 03:

АКТИВ

КВФО 4:

Факторы возникновения ошибок 03.4 (ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета)):

Счет **104 12** увеличился на 1 338,78 руб.

Счет **104 22** увеличился на 118 071,34 руб.

Счет **104 24** увеличился на 15 223,30 руб.

Счет **104 28** увеличился на 18 387,50 руб.

Данная ошибка была выявлена по МАУК Воскресенская ЦКС. При принятии к учету основных средств в программе 1С Бухгалтерия ошибочно не была начислена амортизация, что было выявлено в ходе проведения сверки расчетов после сдачи годовой отчетности за 2024 год

Счет **206 26** увеличился на 2 800,00 руб.

При сверке расчетов с поставщиком была выявлена переплата в части аванса по МАОУ Воскресенская СШ, который был ошибочно зачтен.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

1. Остатки в кредитных организациях в т. ч.:

Счета в кредитных организациях открыты двум автономным учреждениям:

- МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" банковский счет в ПАО Сбербанк, открыт для зачисления Грантов;
- МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" банковский счет в ПАО Сбербанк, открыт для зачисления благотворительных пожертвований на уставную деятельность и зачисления средств оплаты по QR-кодам за туристические мероприятия.

Остатки денежных средств на 01 января 2025 года 14 010,00 руб. в т. ч.:

- МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" образовался остаток в сумме 14 010,00 руб.

Остатки денежных средств на 01 января 2026 года отсутствуют.

2. Остатка денежных средств в кассе учреждений нет.

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

Остатки денежных средств на 01 января 2025 года всего 9 143 058,07 руб. в т. ч.:

- По КВФО 2 в сумме 409 824,42 руб.

Собственные средства учреждений, поступающие за оказание услуг.

- По КВФО 4 в сумме 8 688 461,09 руб. в т. ч.:

§ 2 041 577,15 руб. по МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" - Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций.

§ 4 999 516,27 руб. по МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" - Расходы на исполнение полномочий в сфере общего образования.

§ 12 584,73 руб. по МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" - Оказание туристско-информационных услуг.

§ 1 634 782,94 руб. по МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" - Организация проведения культурно-массовых мероприятий.

- По КВФО 5 в сумме 44 772,56 руб., в т. ч.:

§ Остаток средств по МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" в сумме 936,92 руб. был возвращен в бюджет в связи с отсутствием потребности.

§ Остаток средств по МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" 43 835,64 руб. в т. ч.:

2 017,21 руб. (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство) - возвращен в бюджет в связи с отсутствием потребности.

1 550,00 руб. (Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров) - возвращен в бюджет в связи с отсутствием потребности.

27 547,43 руб. (Организация бесплатного горячего питания обучающихся) - возвращен в бюджет в связи с отсутствием потребности.

12 721,00 руб. (Расходы на укрепление материально-технической базы) - возвращен в бюджет в связи с отсутствием потребности.

Остатки денежных средств на 01 января 2026 года составляют 11 072 502,46 руб.

в т. ч.:

- По КВФО 2 в сумме 1 260 139,16 руб.

Собственные средства учреждения, поступающие за оказание дополнительных услуг:

§ МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" - 584 827,14 руб., родительская плата за организацию питания детей;

§ МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" -
2201,80 руб., экскурсионное обслуживание;

§ МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" - 195 390,22 руб., за проведение культурно-массовых мероприятий;

§ МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" - 259 680,00 руб., интерактивные мероприятия, экскурсии.

- По КВФО 4 в сумме 9 374 833,20 руб. в т. ч.:

§ 7 902 944,35 руб. по МАОУ "ВОСКРЕСЕНСКАЯ СШ" - Расходы на исполнение полномочий в сфере общего образования.

§ 14 506,37 руб. по МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" - Оказание туристско-информационных услуг.

§ 1 003 447,71 руб. по МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" - Организация проведения культурно-массовых мероприятий.

§ 453 934,77 руб. по МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "ГРАД КИТЕЖ" - публичный показ музейных предметов, музейных коллекций.

По данным автономным 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 437 530,10 руб., в т. ч.:

§ Остаток средств по МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" – были выделены средства на замену котлов в сельских клубах, в 2025 году был оплачен аванс, котлы будут доставлены в 2026 году.

Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»

На начало года остатки по объектам незавершённого строительства (ОНС) отсутствуют.

Ошибка прошлых лет не выявлено, изменения остатков на начало года нет.

В течение 2025 года осуществлялось вложение в ОНС, был приобретен жилой дом для учреждения культуры.

Дом после приобретения поставлен на учет в казну и далее передан МАУК Воскресенская ЦКС.

На конец периода остатков по ОНС нет.

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	В составе основных средств на балансе учитывается только имущество, которое считается активом. Срок полезного использования определяется

			исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
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	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	Начисление затрат производится в разрезе

продукции, выполнение работ, услуг			муниципальных услуг
Бланки строгой отчетности	03	Учет	Бланки строгой 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
503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 -	Просроченная дебиторская

		иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	задолженность отсутствует
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	Нет
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 03-иные причины нет
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	Автономные учреждения имеют банковские счета: - МАУК "ВОСКРЕСЕНСКАЯ ЦКС" банковский счет в ПАО Сбербанк, открыт для зачисления Гранта из ПРЕЗИДЕНТСКОГО ФОНДА КУЛЬТУРНЫХ ИНИЦИАТИВ; -МАУ "ПРИРОДНЫЙ ПАРК "ВОСКРЕСЕНСКОЕ ПОВЕТЛУЖЬЕ" банковский счет в ПАО Сбербанк, открыт для зачисления благотворительных пожертвований на уставную деятельность и зачисления средств оплаты по QR-кодам за туристические мероприятия.
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

ПОЯСНЕНИЯ ПО КОНТРОЛЬНЫМ СООТНОШЕНИЯМ:

1. При осуществлении внутридокументного контроля ошибок 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 0503769Д по КВФО 4 с прошлым отчетным периодом выявлены отклонения по Автономным учреждениям:

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

в т. ч.:

Счет **206 26** увеличился на 2 800,00 руб.

При сверке расчетов с поставщиком была выявлена переплата в части аванса по МАОУ Воскресенская СШ, который был ошибочно зачтен.

2.5. При сверке формы 0503769Д по КВФО 5 с прошлым отчетным периодом выявлены отклонения по Автономным учреждениям:

- по Счету **205 52** расхождения на сумму 389 244,04 руб. образовались в разрезе по КБК по МАОУ Воскресенская СШ, в связи с тем, что задолженность на начало года образовалась по КБК 2024 года, а в 2025 году КБК для учета субсидий изменились.

2.6. При сверке формы 0503768 по КВФО 4 с прошлым отчетным периодом выявлены отклонения по Автономным учреждениям:

Данные расхождения образовались в связи с выявлением ошибок прошлых лет, на сумму 153 020,92 руб.,

в т. ч.:

Счет **104 12** увеличился на 1 338,78 руб.

Счет **104 22** увеличился на 118 071,34 руб.

Счет **104 24** увеличился на 15 223,30 руб.

Счет **104 28** увеличился на 18 387,50 руб.

Данная ошибка была выявлена по МАУК Воскресенская ЦКС. При принятии к учету основных средств в программе 1С Бухгалтерия ошибочно не была начислена амортизация, что было выявлено в ходе проведения сверки расчетов после сдачи годовой отчетности за 2024 год

2.7. 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. Таблица 11 «Причины образования просроченной задолженности» 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

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

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)