

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 г.

Учреждение МАОУДО "ДЮСШ №3 "ЛИДЕР"
Обособленное подразделение Департамент по физической культуре и спорту администрации города Липецка

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	54580778
по ОКТМО	42701000001
по ОКПО	54580778
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование: Муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа №3 «Лидер»» (далее – Учреждение).

Сокращенное наименование: МАОУДО «СШ №3 «Лидер»».

Юридический и почтовый адрес: Россия, Липецкая область, 398046, город Липецк, улица А. Г. Стаханова, дом 10а.

Организационно-правовая форма учреждения: муниципальное автономное учреждение.

ИНН 4824020570 КПП 482401001.

Устав Учреждения утвержден Распоряжением председателя департамента по физической культуре и спорту администрации города Липецка от 28.03.2023г. №29Д Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. В Учреждении создан Наблюдательный совет.

Предметом деятельности Учреждения является дополнительное образование детей и взрослых.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по реализации дополнительных общеразвивающих программ, дополнительных образовательных программ спортивной подготовки.

Представителем Учреждения как юридического лица выступает директор.

Директор – Мозгунова Людмила Константиновна.

Главный бухгалтер – Подсидкова Вера Андреевна.

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2024г. сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, и составлена в соответствии с приказом Минфина России от 25.03.2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

На основании Соглашения от 29.12.2023г. №3 на лицевой счет МАОУДО «СШ №3 «Лидер»» за 2024 год поступила субсидия от Учредителя из городского бюджета в сумме 37 018 500,00 руб. на финансовое обеспечение затрат и обеспечение текущей деятельности. Субсидия была освоена в полном объеме.

Субсидии на иные цели за 2024 год также освоены полностью в сумме 29 434 727,91 руб. Из них 253 900,98 руб. на оплату питания в детском оздоровительном лагере, 4 233 333,33 руб. на приобретения оборудования и экипировки для воспитанников, 6 000 000,00 руб. на приобретение основных средств, 1 882 800,00 руб. для участия спортсменов в спортивных сборах и соревнованиях, 5 953 400,00 руб. для оплаты призов и наградного материала

проекта «Мультиспортивная детская лига», 8 735 693,60 руб. на проведение массовых спортивных мероприятий и соревнований, 1 079 000,00 руб. на оплату капитального ремонта системы вентиляции, 1 258 200,00 руб. на приобретение основных средств и проведение работ в рамках антитеррористической защищенности, 37 600,00 руб. на оплату труда несовершеннолетних детей в летний период.

За 2024 год в Учреждении осуществлялись мероприятия по улучшению состояния и сохранности основных средств: проведение плановой инвентаризации, поддержание объектов основных средств в рабочем состоянии в течение срока их полезного использования, замена отдельных элементов, улучшающих технические показатели, отвечающие современным требованиям, заключение договоров на ремонт и техническое обслуживание оборудования. Техническое обслуживание производится своевременно, контроль за сохранностью производится, в том числе проведена инвентаризация, излишков и недостатков не обнаружено.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

В составе бухгалтерской отчетности за 2024 год учреждением представлены следующие формы:

- Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (**ф.0503710**);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (**ф.0503721**);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (**ф.0503723**);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (**ф.0503725**);
- Баланс государственного (муниципального) учреждения (**ф.0503730**);

- Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах в составе баланса (**ф.0503730**);
- Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (**ф.0503737, 0503737ЭКР**);
- Отчет о принятых учреждением обязательствах (**ф.0503738**);
- Пояснительная записка (**ф.0503760**);
- Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (**ф. 0503766**);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (**ф. 0503768**);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (**ф. 0503769**);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (**ф. 0503779**);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения. (**ф. 0503295**).

Отчет о движении денежных средств учреждения (ф.0503723)

1. Поступления

- Всего поступило доходов 81 003 244,42 руб., в том числе:
- по КОСГУ 121 стр.0401 – 135 090,04 руб. – арендная плата;
 - по КОСГУ 130 стр.0500 доходы составили 51 790 486,59 руб., из них:
 - по КОСГУ 131 стр.0501 доходы за счет субсидий на выполнение муниципального задания 37 018 500,00 руб., что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 131 (КВФО 4);
 - по КОСГУ 131 стр.0502 доходы от оказания платных услуг 14 696 963,11 руб.;
 - по КОСГУ 135 стр.0506 доходы по условным арендным платежам (возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов) 75 023,48 руб.;
 - по КОСГУ 152 стр.0702 доходы за счет субсидий на иные цели текущего характера 23 434 727,91 руб.;

– по КОСГУ 162 стр.0802 доходы за счет субсидий на иные цели капитального характера 6 000 000,00 руб.;

– по КОСГУ 189 стр.1202 доходы составили (-357 060,12 руб.) - уплата налога на прибыль, что соответствует ф.0503737 по КОСГУ 189 (КВФО 2).

2. Выбытия

Всего выбытия по стр. 2100 составили 79 672 850,59 руб., что соответствует сумме стр. 2200 и стр.3200 данной формы;

Выбытия по текущим операциям – всего стр.2200 составили 72 230 729,98 руб., в том числе:

– **оплата труда и начислений на выплаты по оплате труда стр.2300 37 398 435,89 руб.**, из них:

– по стр.2301 КОСГУ 211 отражено 28 729 747,32 руб. – заработная плата;

– по стр.2302 КОСГУ 212 отражено 5 400,00 руб. – выплата суточных при командировках;

– по стр.2303 КОСГУ 213 отражено 8 663 288,57 руб. – начисления на выплаты по оплате труда;

– **оплата работ и услуг стр. 2400 – 18 552 030,97 руб.**, из них:

– по стр.2401 КОСГУ 221 отражено 161 252,72 руб. – услуги связи;

– по стр.2402 КОСГУ 222 отражено 544 042,50 руб. – транспортные услуги;

– по стр.2403 КОСГУ 223 отражено 6 491 825,00 руб. – коммунальные услуги;

– по стр.2404 КОСГУ 223 отражено 1 899 178,20 руб. – арендная плата за пользование имуществом;

– по стр.2405 КОСГУ 225 отражено 2 385 291,54 руб. – услуги по содержанию имущества;

– по стр.2406 КОСГУ 226 отражено 7 057 213,88 руб. – прочие работы и услуги;

– по стр.2407 КОСГУ 227 отражено 13 227,13 руб. – услуги страхования;

- **социальное обеспечение стр.2800 КОСГУ 260 – 57 049,24 руб.**, из них:
 - по стр.2806 КОСГУ 266 отражено 57 049,24 руб. оплата больничного листа первых трех дней за счет средств работодателя;
- **прочие расходы стр.3100 КОСГУ 290 – 344 278,00 руб.**, из них:
 - по стр.3101 КОСГУ 291 отражено 344 278,00 руб. – уплата транспортного налога и земельного налога;
- **приобретение товаров и материальных запасов всего по стр.3110 КОСГУ 340 составило 15 878 935,88 руб.**, из них:
 - по стр.3111 КОСГУ 341 отражено 9000,00 руб. – оплата за медикаменты;
 - по стр.3113 КОСГУ 343 отражено 189 195,00 руб. – оплата за приобретение горюче-смазочных материалов;
 - по стр.3114 КОСГУ 344 отражено 340 414,91 руб. – оплата за приобретение строительных материалов;
 - по стр.3115 КОСГУ 345 отражено 2 403 662,00 руб. – оплата за приобретение мягкого инвентаря;
 - по стр.3116 КОСГУ 346 отражено 3 347 370,57 руб. – приобретение прочих материальных запасов;
 - по стр.3117 КОСГУ 349 отражено 9 589 293,40 руб. – приобретение материальных запасов однократного применения.
- **выбытие по инвестиционным операциям по стр.3200 составило 7 442 120,61 руб.**, из них:
 - по стр.3310 КОСГУ 310 отражено 7 442 120,61 руб. приобретение основных средств.

3. Изменение остатков средств

- по стр. 4000 изменение остатков средств в сумме – 1 330 393,83 руб. что соответствует изменению остатков средств на лицевых счетах (по стр.700 гр.9 ф.0503737 (КВФО 2,4,5));

– по стр. 5000 – изменение остатков средств -1 330 393,83 руб. - остаток средств на начало года минус остаток средств на конец отчетного периода по КВФО 2, 4, 5, что соответствует ф.0503779.

Увеличение и уменьшение остатков денежных средств по стр.5010 (-101 577 655,39 руб.) и по стр.5020 (100 247 261,56 руб.) соответствуют ф.0503737 КВФО 2,4,5.

4. Аналитическая информация по выбытиям.

Расходы всего стр.9000 составили 79 672 850,59 руб. соответствуют стр.2100 «Выбытие».

В ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (КВФО 2) по собственным доходам учреждения в разделе 1 «Доходы» отражены плановые показатели в сумме 14 522 810,66 руб., а именно:

- подстатья КОСГУ 120 – 135 090,04 руб., в т.ч.:
- подстатья КОСГУ 121 – 135 090,04 руб. – арендная плата.
- подстатья КОСГУ 130 – 13 887 720,62 руб., в т.ч.:
- подстатья КОСГУ 131 – 14 887 720,62 руб. – доходы от оказания платных услуг;
- подстатья КОСГУ 135 – 100 000,00 руб. – доходы по условным арендным платежам.
- подстатья КОСГУ 180 – «-500 000,00» руб., в т.ч.:
- подстатья КОСГУ 189 - «-500 000,00» руб. - прочие доходы (налог по УСН).

Исполнено плановых назначений по доходам на сумму 14 550 016,51 руб., в том числе через лицевые счета – 302 289,40 руб., через банковские счета – 11 005 630,79 руб., через кассу учреждения – 3 242 096,32 руб.

По разделу 2 «Расходы» отражено плановых назначений – 15 631 210,81 руб., исполнено расходов сумме 13 219 622,68 руб., в том числе через лицевые

счета – 13 020 833,42 руб., через банковские счета – 198 789,26 руб – сумма эквайринга по банковским операциям.

Отклонение планового показателя по доходам и расходам в сумме -1 108 400,15 руб., отраженное по строке 450 графе 4 обусловлено наличием остатка на лицевом счете на 01.01.2024г.

В разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» данной формы:

В строке 700 графа 10 отражено изменение остатков средств на начало и конец отчетного периода в сумме 2 438 793,98 руб., что соответствует ф.0503779 (КВФО 2).

В ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (КВФО 4) «Субсидия на выполнение государственного задания» в разделе 1 «Доходы учреждения» по стр.040 (гр.4) плановые назначения составили 37 018 500,00 руб., получено средств субсидии на выполнение государственного задания в сумме 37 018 500,00 руб.

В разделе 2 «Расходы учреждения» в стр.200 плановые назначения по расходам составили 37 018 500,00 руб., исполнено расходов на сумму 37 018 500,00 руб.

В разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» данной формы в стр. 700 гр. 9 показатели отсутствуют, что соответствует ф.0503779 (КВФО 4).

В ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (КВФО 5) «Субсидия на иные цели» плановые назначения по доходам отражены в сумме 29 434 727,91 руб., в т.ч.:

- подстатья КОСГУ 152 - поступления текущего характера в сумме 23 434 727,91 руб.;

- подстатья КОСГУ 162 - поступления капитального характера в сумме 6 000 000,00 руб.

Получено средств субсидии на иные цели в сумме 29 434 727,91 руб.

В разделе 2 «Расходы учреждения» утвержденные плановые назначения составили 29 434 727,91 руб., исполнено расходов на сумму 29 434 727,91 руб.

В разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» данной формы в стр. 700 гр. 9 показатели отсутствуют, что соответствует ф.0503779 (КВФО 5).

В **Отчете об обязательствах учреждения (ф.0503738)** отражена информация о принятых обязательствах, принимаемых обязательствах, а также принятых и исполненных денежных обязательствах. Закупки товаров, работ и услуг учреждением проводились в соответствии с федеральным Законом от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В **ф.0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» (КВФО 2)** «Собственные доходы учреждения» утверждено плановых назначений в сумме 15 631 210,81 руб., в стр.200 (гр.6), принятые обязательства отражена сумма 14 149 050,51 руб., в (гр.8) принятые денежные обязательства в сумме 13 220 537,68 руб., в (гр.9) исполнено денежных обязательств в сумме 13 219 622,68 руб.

Сумма неисполненных принятых денежных обязательств – 915 руб., что соответствует кредиторской задолженности в Ф.0503769М_К (КВФО 2). В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» в графе 4 по строке 800 отражены плановые назначения на 2025, 2026 годы в сумме 27 000 000,00 руб. По стр.860 (гр.6) отражены суммы резервов предстоящих расходов в размере 445 050,56 руб. (резерв предстоящей оплаты отпусков и платежи на обязательное социальное страхование).

В **ф.0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» (КВФО 4)** «Субсидия на выполнение государственного задания» утверждено плановых назначений на сумму 37 018 500,00 руб., в стр.200 (гр.6), принятые

обязательства отражена сумма 37 018 500,00 руб., в (гр.8) принятые денежные обязательства в сумме 37 018 500,00 руб., в (гр.9) исполненные денежные обязательства в сумме 37 018 500,00 руб. Неисполнение принятых денежных обязательств (гр.11) составляет 59 453,00 руб., что соответствует сумме кредиторской задолженности, отраженной в Ф.0503769М_К (КВФО 4).

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по строке 800 (гр.4) отражены плановые назначения на 2025, 2026 годы в сумме 60 217 200,00 руб. По стр.860 (гр.6) отражены суммы резервов предстоящих расходов в размере 2 137 081,46 руб. (резерв предстоящей оплаты отпусков и платежи на обязательное социальное страхование).

В **ф.0503738** «Отчет об обязательствах учреждения» (**КВФО 5**) «Субсидия на иные цели» утверждено плановых назначений в сумме 29 434 727,91 руб., в стр.200 (гр.6), принятые обязательства отражена сумма 29 434 727,91 руб., в (гр.8) принятые денежные обязательства в сумме 29 434 727,91 руб., в (гр.9) исполнено денежных обязательств в сумме 29 434 727,91 руб. Неисполнение принятых денежных обязательств (гр.11) отсутствует, что соответствует отсутствию кредиторской задолженности, отраженной в Ф.0503769М_К (КВФО 5).

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» в графе 4 по строке 800 отражены плановые назначения на 2025, 2026 годы в сумме 1 222 278,00 руб.

В **ф.0503779** «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (**КВФО 2**) «Собственные доходы учреждения» на начало года отражены остатки денежных средств в сумме 1 108 400,15 руб., что соответствует показателям ф.0503779 (КВФО 2) на конец 2023 года.

Остатки на конец отчетного периода составили в сумме 2 438 793,98 руб. – средства на счетах в финансовом органе.

В ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (КВФО 4) «Субсидия на выполнение государственного задания» числовые показатели отсутствуют.

В ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (КВФО 5) «Субсидия на иные цели» числовые показатели отсутствуют.

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725). КВФО 4 и 5. Отражает сумму по гр.4 – 7 308 918,77 руб. по сч.5 10631 410, что означает перенос основных средств с КВФО 5 на КВФО 4 данной формы по гр.5 в сумме 7 308 918,77 руб. по сч. 4 10631 310. Данные показатели соответствуют показателям в ф.0503710.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций (ф.0503766) КВФО 5

В разделе 1 «Доходы учреждения» и в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» Сведений (ф.0503766) отражаются детализированные показатели, по которым исполнение плановых назначений составило 100%.

В разделе 1 «Доходы учреждения» утверждено плановых назначений по стр. 010 – 29 434 727,91 руб. исполнение составило – 29 434 727,91 руб.

По разделу 2 «Расходы учреждения» отражено: плановых назначений по стр. 010 – 29 434 727,91 руб. исполнение составило – 29 434 727,91 руб.

Показатели гр. 5, 6 по стр. 010, 200 сведений (ф.0503766) соответствуют показателям гр.4,9 по соответствующим строкам 010, 200 отчета (ф. 0503737).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710)

По счету 4 40110 172 (вид расходов 000) графы 4, 9, 12 отражена корректировка расчетов с учредителем по ОЦИ в сумме 4 951 761,19 руб. и списание ОС с остаточной стоимостью в сумме 12 667,10 руб.

По счету 2 40110 131 (вид расходов 130) графы 4, 9, 12 отражено 29 434 727,91 руб. - разница доходов учреждения от предпринимательской деятельности .

По счету 4 40110 131 (вид расходов 130) графы 4, 9, 12 отражено 110 931,86 руб.– разница начисленной субсидии на выполнение гос.задания в части расходов.

По счету 2 40110 189 (вид расходов 180) граф 4, 9, 12 отражена сумма начисленного налога на прибыль в 2024 году 357 060,12 руб.

По счету 2 40110 196 отражено безвозмездное поступление от Благотворительного фонда «Милосердие» досок для плавания и поясов для плавания на сумму 25 000,00 руб.

По счету 2 40110 186 отражена безвозмездная аренда на сумму 2 378 355,72 рублей.

По счету 2 40120 271 (вид расходов 000, 244) граф 4, 9, 12 отражена начисленная амортизация 253 113,12 руб. Данная сумма отражена в ф.0503721 гр.6 стр.251.

По счету 4 40120 271 (вид расходов 000, 244) граф 4, 9, 12 отражена начисленная амортизация 4 152 213,22 руб. Данная сумма отражена в ф.0503721 гр.5стр.251.

По счету 5 40110 152 (вид расходов 150) графы 3, 6, 11 отражено 23 434 727,91 руб. субсидия на иные цели.

По счету 5 40110 162 (вид расходов 150) графы 3, 6, 11 отражено 6 000 000,00 руб. субсидия на иные цели.

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф.0503721)

Деятельность по государственному заданию – начислено доходов в сумме 21 774 250,27 руб., в том числе:

- по КОСГУ 131 отражено 36 878 525,78 руб. - субсидия на выполнение государственного задания.

- по КОСГУ 172 отражено (-4 964 428,29), поступление и выбытие недвижимого и особо ценного имущества счету 210,06, что соответствует балансу стр.480 (конец отчетного периода минус начало года);

Расходы составили 41 386 776 руб., из них:

- по графе 5 строка 161 «Заработная плата» отражена сумма 21 667 595,18 руб.

- по графе 5 строка 163 «Начисления на выплаты по оплате труда» отражена сумма 6 543 601,81 руб. - начисления по выплатам на оплату;

- по графе 5 строка 171 «Услуги связи» отражена сумма начисления по услугам связи – 154 100,04 руб.;

- по графе 5 строка 173 «Коммунальные услуги» отражена сумма начисления за коммунальные услуги – 6 381 069,00 руб.;

- по графе 5 строка 174 «Аренда» отражена сумма начисления за возмещение коммунальных услуг при безвозмездной аренде – 498 742,48 руб.;

- по графе 5 строки 175 «Работы и услуги по содержанию имущества» отражена сумма начисления за работы и услуги по содержанию имущества – 676 247,18 руб.;

- по графе 5 строки 176 «Прочие работы, услуги» отражена сумма 321 456,80 руб. - начисления прочих работ, услуг.

- по графе 5 строки 177 «Страхование» отражена сумма начисления за страхование автомобилей – 7 261,33 руб.;

- по графе 5 строка 246 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» отражена сумма 40 734,59 руб. - начисление пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя;

-по графе 5 строка 251 «Амортизация» отражена сумма начисленной амортизации и стоимость списанных основных средств – 4 152 213,22 руб.

-по графе 5 строка 252 «Расходование материальных запасов» отражена сумма списанных материальных ценностей – 705 853,37 руб., что соответствует ф.0503710 счету 4 401 10 272 раздела 2. Данная стоимость отражена в ф.0503768 (КВФО 4) по строке 740 графа 8;

-по графе 5 строки 271 «Налоги, пошлины и сборы» отражена сумма начисленного транспортного налога, земельного налога за 2024 год – 237 901,00 руб.

Финансовый результат, отраженный в строке 300 (- 9 472 678,51руб.)

По стр.320 отражено чистое поступление основных средств в сумме 3 144 038,45, что соответствует ф.0503730 стр.030 (гр.8 - гр.4).

По стр.321 отражено чистое поступление основных средств в сумме 7 308 918,77 руб., что соответствует ф.0503768 стр. 010 гр.5.

По стр.322 отражено уменьшение стоимости основных средств в сумме 4 164 880,32 руб., что соответствует ф.0503768 стр.010 гр.8 + стр.050 гр.8

По стр.360 отражено чистое поступление материальных запасов в сумме 240 628,52 руб., что соответствует ф.0503768 стр.190 (гр.11 минус гр.4).= баланс стр.080 конец и начало гр.8-гр.4

По стр.361 отражено увеличение стоимости материальных запасов в сумме 946 481,89 руб.

По стр.362 отражено уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 705 853,37 руб.

По стр. 400 «Расходы будущих периодов» графа 5 отражено 31 834,69 руб. финансовый результат от изменения показателей отчетного периода по расходам будущих периодов . По счету 4 401 50 000 «Расходы будущих периодов» в учреждении отражаются затраты по приобретению неисключительных лицензионных прав на программное обеспечение и

страхование автомобиля. Данный показатель соответствует балансу ф.0503730 стр.160 гр.8 – гр.4.

По стр.431 отражено 37 030 708,71 руб., что соответствует ф.0503737 стр.710 гр.5.

По стр.432 отражено 37 030 708,71 руб., что соответствует ф.0503737 стр.720 гр.5.

По стр.480 отражено чистое увеличение дебиторской задолженности в сумме 2 538 352,35 руб.

По стр.481 отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 48 730 100,61 руб.

По стр.482 отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 46 191 748,26 руб.

По стр.540 отражено чистое увеличение кредиторской задолженности в сумме 7 296 258,09 руб.

По стр.541 отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 56 554 064,55 руб.

По стр.542 отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме 49 257 806,46 руб.

По стр.550 отражено чистое изменение доходов будущих периодов в сумме 7 502 774,22 руб., что соответствует балансу ф.0503730 стр.510 конец отчетного периода минус начало года.

По стр.560 отражено чистое изменение резервов предстоящих расходов в сумме 628 500,21руб., что соответствует балансу ф.0503730 стр.520 конец отчетного периода минус начало года.

По приносящей доход деятельности начислено доходов в сумме 16 953 372,23 руб., в том числе:

- КОСГУ 121 отражено 135 090,04 руб. – доходы от арендных платежей.
- КОСГУ 131 отражено 14 696 963,11 руб. – доходы от платных услуг.

- КОСГУ 135 отражено 75 023,48 руб. – доходы от возмещения коммунальных и эксплуатационных расходов.

Расходы составили 15 750 813,74 руб., из них:

- по графе 6 строка 161 «Заработная плата» отражена сумма 7 284 940,92 руб.;

- по графе 6 строка 163 «Начисления на выплаты по оплате труда» отражена сумма 2 186 949,42 руб. - начисления по выплатам на оплату;

- по графе 6 строка 172 «Транспортные услуги» отражена сумма начисления по услугам проезда – 311,80 руб.;

- по графе 6 строка 173 «Коммунальные услуги» отражена сумма начисления за коммунальные услуги – 271 535,10 руб.;

- по графе 6 строка 174 «Аренда» отражена сумма начисления при безвозмездной аренде – 2 378 355,72 руб.;

- по графе 6 строки 175 «Работы и услуги по содержанию имущества» отражена сумма начисления за работы и услуги по содержанию имущества – 250 554,36 руб.;

- по графе 6 строки 176 «Прочие работы, услуги» отражена сумма 2 147 341,38 руб. - начисления прочих работ;

- по графе 6 строки 177 «Страхование» отражена сумма начисления за страхование автомобилей – 6 901,11 руб.;

- по графе 6 строка 246 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» отражена сумма 16 199,65 руб. - начисление пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя;

- по графе 6 строка 251 «Амортизация» отражена сумма начисленной амортизации и стоимость списанных основных средств – 253 113,12 руб.;

- по графе 6 строка 252 «Расходование материальных запасов» отражена сумма списанных материальных ценностей – 848 231,16 руб., что соответствует

ф.0503710 счету 4 401 10 272 раздела 2. Данная стоимость отражена в ф.0503768 (КВФО 2) по строке 740 графа 8;

- по графе 6 строки 271 «Налоги, пошлины и сборы» отражена сумма начисленного транспортного налога, земельного налога, налога на имущество за 2024 год – 106 380,00 руб.

Финансовый результат, отраженный в строке 300 1 202 558,49 руб. соответствует финансовому результату в балансе ф.0503730.

По стр.321 отражено увеличение стоимости основных средств в сумме 158 201,84 руб., что соответствует ф.0503768 стр.010 гр.5.

По стр.322 отражено уменьшение стоимости основных средств в сумме 253 113,12 руб., что соответствует ф.0503768 стр.010 гр.8 и стр.050 гр.8.

По стр.**360** отражено чистое поступление материальных запасов в сумме (-32 134,42) руб., что соответствует ф.0503768 стр.190 (гр.11 минус гр.4).

По стр.361 отражено увеличение стоимости материальных запасов в сумме 816 096,74 руб., что соответствует стр.190 гр.5 ф.0503768.

По стр.362 отражено уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 848 231,16 руб., что соответствует стр.190 гр.8 ф.0503768.

По стр.**430** отражено чистое поступление денежных средств в сумме 1 336 693,83 руб., что соответствует стр.200 баланса гр.9 минус гр.5

По стр.481 отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 18 354 476,47 руб.

По стр.482 отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 18 449 145,70 руб.

По стр.540 отражено чистое увеличение кредиторской задолженности в сумме (-94,00) руб.

По стр.541 отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 18 932 314,23 руб.

По стр.542 отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме 18 932 408,23 руб.

По деятельности с целевыми средствами начислено доходов в сумме 29 434 727,91 руб., в том числе:

- КОСГУ 152 отражено 23 434 727,91 руб. – поступления текущего характера от сектора государственного управления.

- КОСГУ 162 отражено 6 000 000,00 руб. – поступления капитального характера от сектора государственного управления.

Расходы составили 15 337 780,58 руб., из них:

-по графе 4 строка 161 «Заработная плата» отражена сумма 28 878,65 руб.

-по графе 4 строка 162 «Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме» отражена сумма 5 400,00 руб. – выплата суточных при командировках;

-по графе 4 строка 163 «Начисления на выплаты по оплате труда» отражена сумма 8 721,35 руб. - начисления по выплатам на оплату;

- по графе 4 строка 172 «Транспортные услуги» отражена сумма начисления по услугам проезда – 543 730,70 руб.;

- по графе 4 строка 174 «Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)» отражена сумма начисления по услугам аренды имущества – 1 398 000,00 руб.;

-по графе 4 строка 175 «Работы, услуги по содержанию имущества» отражена сумма 1 458 490,00 руб. - капитальный ремонт системы вентиляции, установка антитеррористических перегородок, замков;

-по графе 4 строки 176 «Прочие работы, услуги» отражена сумма 4 554 883,28 руб. - начисления прочих работ.

Финансовый результат, отраженный в строке 300 в сумме 14 096 947,33 руб. соответствует финансовому результату в балансе ф.0503730.

По стр.321 отражено увеличение стоимости основных средств в сумме 7 308 918,77 руб.

По стр.322 отражено уменьшение стоимости основных средств в сумме 7 308 918,77 руб.

По стр.431 отражено 32 190 980,41 руб., что соответствует ф.0503737 стр.710 гр.5.

По стр.432 отражено 32 190 980,41 руб., что соответствует ф.0503737 стр.720 гр.5.

По **стр.480** отражено чистое увеличение дебиторской задолженности в сумме (-3 482 788,08) руб.

По стр.481 отражено увеличение дебиторской задолженности в сумме 36 877 263,03 руб.

По стр.482 отражено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 874 750,00 руб.

По стр.541 отражено увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 27 775 305,59 руб.

По стр.542 отражено уменьшение кредиторской задолженности в сумме 35 084 224,36 руб.

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730)

1. Актив баланса.

По стр.010 графы 6 ф.0503730 по состоянию на 01.01.2024 года отражена балансовая стоимость основных средств – 146 998 252,63 руб., в том числе:

- по государственному заданию – 143 721 270,23 руб. (строка 010 графа 4).
- по приносящей доход деятельности –3 276 982,40 руб. (строка 010 графа 5).

На конец отчетного периода их стоимость составила 151 784 307,94 руб. (стр.010 графа 10), в том числе:

- по государственному заданию – 148 637 318,42 руб. (стр.010 графа 8);

–по приносящей доход деятельности – 3 146 992,52 руб. (строка 010 графа 9).

Остаточная стоимость основных средств составила 103 014 400,94 руб. (стр.030 графа 10), в том числе:

– по государственному заданию – 102 923 829,80 руб. (стр.030 графа 8).

–по приносящей доход деятельности – 90 571,14 руб. (строка 030 графа 9).

В стр.160 графа 10 отражены показатели по расходам будущих периодов по счету 40150 000 в сумме 45 800,85 руб. по состоянию на 01.01.2025г.

По стр.200 графа 10 отражены денежные средства учреждений по состоянию на 01.01.2025г. в сумме 2 447 649,98 руб.

По стр.250 графа 10 отражена дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025г. в сумме 102 732 976,85 руб.

По стр.260 графа 10 по состоянию на 01.01.2025г. отражена сумма дебиторской задолженности на сумму 204 071,50 руб., что соответствует показателям в ф.0503769G_D.

2. Пассив баланса:

По стр.410 графа 10 по состоянию на 01.01.2025г. отражена сумма кредиторской задолженности по выплатам – 0,00 руб., что соответствует показателям в ф.0503769G_K.

По стр.510 графа 10 отражены остатки по доходам будущих периодов по состоянию на 01.01.2025г. в сумме 109 336 021,97 руб.

Данные показатели соответствуют графе 9 ф.0503769G_K.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) КВФО 2, 4, 5.

В данной форме по КВФО 2 отражено:

Балансовая стоимость основных средств (стр.010 графа 4) на 01.01.2024г. составила 3 276 982,40 руб., на 01.01.2025г. (стр.010 графа 11) составила 3 146 992,52 руб., амортизация основных средств на 01.01.2024г. (стр.050 графа

4) составила 3 091 499,98 руб., на 01.01.2025г. (стр.050 графа 11) составила 3 056 421,38 руб.

Приобретение основных средств на сумму 158 201,84 руб. отражено в данной форме в стр.010 графа по группе «Инвентарь производственный и хозяйственный» (стр.016 по графе 5).

Выбытие основных средств на сумму 210 523,72 руб. отражено в данной форме в стр.010 графа 8, в результате выбытия на 01.01.2025 года остаток 1 326 655,16 руб.

Основные средства, стоимостью до 10 000,00 руб. на 01.01.2024г. составляют 920 272,73 руб. отражены по стр.852 и на 01.01.2025 г. – 1 074 657,80 руб.

Поступление основных средств стоимостью до 10 000,00 руб. стр.852 гр.5 составляет 201 603,51 руб., выбытие основных средств стоимостью до 10 000,00 руб. стр.852 гр.6 составляет 47 218,44 руб.

На начало отчетного года стоимость материальных запасов составила 705 284,59 руб., стр.190. гр.4. В отчетном периоде поступление материальных запасов составило 816 096,74 руб. В результате выбытия на сумму 848 231,16 руб. на 01.01.2025 года стоимость материальных запасов составила 673 150,17 руб.

В данной форме по КВФО 4 отражено:

Балансовая стоимость основных средств (стр.010 графа 4) на 01.01.2024г. составила 143 721 270,23руб., на 01.01.2025г. (стр.010 графа 11) составила 148 637 315,42 руб., амортизация основных средств на 01.01.2024г. (стр.050 графа 4) составила 43 941 478,88 руб., на 01.01.2025г. (стр.050 графа 11) составила 45 713 485,62 руб.

Приобретение основных средств на сумму 7 308 918,77 руб. отражено в данной форме в стр.010 графа 5, в том числе:

- на сумму 5 736 220,00 руб. – по группе «Машины и оборудование» (стр.014 графа 5).

- на сумму 1 572 698,77 руб. – по группе «Инвентарь производственный и хозяйственный» (стр.016 по графе 5).

Выбытие основных средств на сумму 2 392 873,58 руб. отражено в данной форме в стр.010 графа 8, в том числе:

- по строке 014 графы 8 отражена стоимость списанных основных средств на сумму 674 708,81 руб. – по группе «Машины и оборудование»;

- по строке 016 графы 8 отражена стоимость списанных основных средств на сумму 1 718 164,77 руб. – по группе «Инвентарь производственный и хозяйственный»;

В стр.070 графах 5 (7 308 918,77 руб.) и 8 (7 308 918,77 руб.) отражено движение по счету 4106X100 на сумму вложений в основные средства - иное движимое имущество:

- стр.073 графы 5,8 отражена сумма 1 572 698,77 руб. – вложения в основные средства иное движимое имущество.

Основные средства, стоимостью до 10 000,00 руб. и введенные в эксплуатацию в 2024 году отражены по стр.852 графы 5 на сумму 284 224,77руб.

На начало отчетного года стоимость материальных запасов составила 292 285,07 руб. В отчетном периоде поступление материальных запасов составило 946 481,89 руб. стр. 190 гр.5 В результате выбытия на сумму 705 853,37 руб. на 01.01.2025 года стоимость материальных запасов составила 532 913,59 руб.

На начало отчетного года и на 01.01.2025 г. стоимость непроизведенных активов (недвижимое имущество) составила 22 619 080,49 руб.

В данной форме по КВФО 5 отражено:

В стр.070 графах 5 (7 308 918,77 руб.) и 8 (7 308 918,77 руб.) отражено движение по счету 4106X100 на сумму вложений в основные средства:

В **Ф.0503769_Д (КВФО 2) «Собственные доходы»** на конец отчетного периода сложилась задолженность в сумме 81 757,09 руб.:

- по сч. 2 205 21 000 в сумме 60 780,33 руб. (начисления по договорам аренды);

- по сч. 2 206 34 000 в сумме 20 966,76 руб. – за ГСМ ООО «РН – карт».

- по сч. 2 303 14 000 в сумме 10,00 руб. по страховым взносам.

В **Ф.0503769_Д (КВФО 4) «Субсидии на выполнение государственного задания»** на конец отчетного периода сложилась задолженность в сумме 99 359 494,74 руб.:

- по сч. 4 205 31 000 (гр.9) остаток обязательств учредителя по предоставлению субсидии на выполнение государственного задания – 99 176 400,00 руб.;

- по сч. 4 206 23 000 в сумме 179 976,49 руб. сумма, оплаченная авансом за водоснабжение и водоотведение РВК Липецк и теплоснабжение ПАО Квадра в декабре 2024 года;

- по сч. 4 206 24 000 в сумме 2 435,72 руб. сумма, оплаченная авансом за возмещение коммунальных расходов МАУ ФОК «Пламя»;

- по сч. 4 206 34 000 в сумме 577,53 руб. – за ГСМ ООО «РН – карт»;

- по сч. 4 303 14 000 в сумме 105,00 руб. по страховым взносам.

В Ф.0503769_Д (КВФО 5) «Субсидии на иные цели»:

- по сч. 5 205 00 000 (гр.5) отражены начисленные доходы будущих периодов на основании заключенных соглашений на 2025-2027 годы в сумме 3 495 796,52 руб.

В **Ф.0503769_К (КВФО 2) «Собственные доходы»** на конец отчетного периода сложилась кредиторская задолженность в сумме 26 615,00 руб.:

- по сч. 2 303 00 000 в сумме 26 615,00 руб. - текущая задолженность по уплате земельного и транспортного налогов.

По сч. 2 401 40 000 в сумме 6 540 183,71 руб. - доходы будущих периодов от пользования имуществом по договору аренды.

По сч. 2 401 60 000 в сумме 445 050,56 руб. – резервы предстоящих расходов по выплате отпусков и платежи на обязательное социальное страхование.

В **Ф.0503769_К (КВФО 4)** «Субсидии на выполнение государственного задания» на конец отчетного периода сложилась кредиторская задолженность в сумме 59 453,00 руб.:

- по сч. 4 303 00 000 в сумме 59 453,00 руб.- текущая задолженность текущая задолженность по уплате земельного и транспортного налогов.

По счету 4 401 40 000 в сумме 99 300 041,74 руб. отражен показатель начисления доходов будущих периодов.

По сч. 4 401 60 000 отражены суммы резервов предстоящих расходов в размере 2 137 081,46 руб., что соответствует показателю Ф.0503738 (КВФО 4).

В **Ф.0503769_К (КВФО 5)**: сумма кредиторской задолженности по счету **5 40140 000** составляет 3 495 796,52 руб. – отражен показатель начисления доходов будущих периодов в сумме субсидии на иные цели, предоставляемой в 2025, 2026, 2027 году.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением годовой отчетности в Учреждении была проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, денежных средств в кассе, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 01.11.2024г. на основании приказа от 31.10.2024г. №103 о/д.

Задолженности по исполнительным документам и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Учреждение не имеет.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Руководитель

Сертификат: 56DF62F4C6ABB66453FFF485EF0CCD2D
Владелец: **Мозгунова Людмила Константиновна**
Действителен: с 11.06.2024 по 04.09.2025
Дата подписи: 28.01.2025 15:16:14

Мозгунова Людмила
Константиновна

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Руководитель планово-

Сертификат: 1147F920698A79CF6C02FF0DDEE74C8A3
Владелец: **Подсидкова Вера Андреевна**
Действителен: с 29.02.2024 по 24.05.2025
Дата подписи: 28.01.2025 15:16:03

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Главный

Сертификат: 1147F920698A79CF6C02FF0DDEE74C8A3
Владелец: **Подсидкова Вера Андреевна**
Действителен: с 29.02.2024 по 24.05.2025
Дата подписи: 28.01.2025 15:15:52

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)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Подсидкова Вера Андреевна, Сертификат: 1147F920698A79CF6C02FF0DDEE74C8A3, Действителен: с 29.02.2024 по

24.05.2025),Руководитель планово-экономической службы(Подсидкова Вера Андреевна, Сертификат:
1147F920698A79CF6C02FF0DEE74C8A3, Действителен: с 29.02.2024 по 24.05.2025),Руководитель(Мозгунова Людмила Константиновна,
Сертификат: 56DF62F4C6ABB66453FFF485EF0CCD2D, Действителен: с 11.06.2024 по 04.09.2025)