

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.
Учреждение БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ
"СТОЛИЧНЫЙ ЛИЦЕЙ"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя Государственное казенное
учреждение Удмуртской Республики "Центр финансово-
экономического и методического обеспечения
образовательных организаций"

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	37343137
по ОКТМО	94701000
по ОКПО	37343137
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Текстовая часть Пояснительной записки 0503760 (для АУ/БУ)

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Сведения об организационной структуре учреждения указаны в [Таблице №7](#)

Основные виды деятельности учреждения: ОКВЭД - 85.14
Образование общее среднее

Сведения о направлениях деятельности, по которым были изменения в отчетном году указаны в **Таблице №1.**

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Сведения об открытых лицевых и расчетных счетах учреждения (наименование кредитных организаций, номер счета, причины открытия счета):

Бухгалтерский учет ведется в программном продукте 1С: Бухгалтерия государственного учреждения КОРП, редакция 2.0 и 1С Кэмин (версия 5.5).

Система налогообложения: Общая система налогообложения.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Сведения о результатах деятельности учреждения отражены в **[Таблице №8.](#)**

Причины наличия остатков денежных средств на соответствующих счетах аналитического учета счета 0 201 00 000 «Денежные средства учреждения» в разрезе КФО:

2.01130 = 27385,63

2.04130=762,87

2.120=883531,69

4.000=1958537,08 - поступление средств на лицевой счет 27.12.2023г

5.0608=10851,62 будут возвращены в доход бюджета УР

5.0617=333821,00 будут возвращены в доход бюджета УР

5.1790=19969,80 будут возвращены в доход бюджета УР

5.0917=93595,32 кредиторская задолженность перед поставщиком, оказанные услуги (ЧОП); поступили на лицевой счет 29.12.2023г.

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

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности приведен в [Таблице 9.](#)

Иная информация по анализу плана деятельности учреждения

Показатель	Значение
Информация,	Учреждение получает средства по следующим

<p>раскрывающая причины неисполнения плановых показателей по расходам, доходам (Инструкция 33н)</p>	<p>видам финансового обеспечения <i>(выбрать)</i>:</p> <p>2- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);</p> <p>4- деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания;</p> <p>5- деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели;</p> <p>Утвержденные плановые назначения по расходам в рамках КФО 4 исполнены на 96,99 % (63 161 613,14 руб). По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель вырос на 2,87 % по следующим причинам: экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур; иные причины.</p> <p>По состоянию на конец отчетного года сложилась экономия средств субсидии в размере 1 487 863,90 руб. по следующим причинам: экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур; иные причины.</p> <p>Наибольший удельный вес в общей доле расходов занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 93,19 % (в аналогичном периоде прошлого года - 89,98 %).</p> <p>Утвержденные плановые назначения по КФО 2 исполнены на 72,61 %. По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель вырос на 7,97 %. Причины роста доходов по КФО 2: увеличение объема предоставляемых платных услуг.</p>
<p>Информация</p>	<p>о</p>

принятии обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных учреждению плановых назначений (Инструкция 33н)	
---	--

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности учреждения»

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Анализ показателей отчетности учреждения отражен в [Таблице №10](#)

Пояснения по контрольным соотношениям к отчетности:

Проверяемая форма	Внутридокументный /междокументный контроль	Номер и содержание контрольного соотношения	Сумма, руб.	Пояснение причин расхождений по контрольному соотношению
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-42(2)_769 Показ	-13 300,00	Сторно фактических

		атели по графам 5-8 должны отражаться в положительном значении, иначе требуются пояснения		расходов по КФО 5 (с КФО на КФО 2) в связи с оплатой оказанных услуг за счет средств предпринимательской и иной деятельности.
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-48(1)_769 Наличие в составе просроченной кредиторской задолженности показателей по счетам 205, 209	70 560,65	Числящаяся задолженность перед обучающимися за платные образовательные услуги не возвращена в связи не предоставление м банковских реквизитов
0503769	Междокументальный	Правило №Л-2 Показатели кредиторской задолженности ф. 0503769 (гр.9) по состоянию на отчетную дату должны соответствовать показателям, отраженным в ф. 0503738 в качестве неисполненных денежных обязательств (гр. 11 ф. 0503738).	-4 517,13	Фактические расходы по КОСГУ 211 превысили сумму плановых назначений и приняты на след. фин. год
0503769	Междокументальный	Правило № Л-1-1	-26 708,70	Перенос задолженности с закрытого договора на действующие договора, оказанные за образовательным услугам

0503769	Междокументальный	Правило № л-1-1	1 900,00	Сторно фактических расходов (за услуги обучения) по КФО 5 (с КФО на КФО 2) в связи с оплатой оазанных услуг за счет средств предпринимательской и иной деятельности.
0503769	Междокументальный	Правило №ФК-3-1_769-2(1) Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	-72 642,05	Признание доходов текущего периода за арендную плату за 12.2022г.
0503769	Междокументальный	Правило №ФК-3-1_769-2(1) Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	-132 887,30	Признание доходов текущего периода по соглашению на иные цели за 2022г.
0503769	Междокументальный	Правило №ФК-3-1_769-	-693	Корректировка начисления по

	БИЙ	2(1) Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	217,48	соглашению на иные цели за 2022г.
0503769	Междокументальн БИЙ	Правило №ФК-3-1_769-2(1) Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	-627 000,00	Признание доходов текущего периода по соглашению на иные цели за 2022г.
0503769	Междокументальный	Правило №ФК-3-1_769-2(1) Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	-554 998,88	Признание доходов текущего периода по соглашению на иные цели за 2022г.

0503769	Междокументальный	Правило №1359062	-1 332 949,92	В соответствии с письмом Минфина УР №4008/09-61 от 08.08.2023 в форме КЗ Бюджет ГРБС остатки по счетам 30314 и 30315 отражаются в свернутом виде.
0503769	Междокументальный	Правило №1359062	-99 256,11	В соответствии с письмом Минфина УР №4008/09-61 от 08.08.2023 в форме КЗ Бюджет ГРБС остатки по счетам 30314 и 30315 отражаются в свернутом виде.
КЗ АУ/БУ ГРБС	Междокументальный	Правило №1315020	-1 332 949,92	В соответствии с письмом Минфина УР №4008/09-61 от 08.08.2023 в форме КЗ Бюджет ГРБС остатки по счетам 30314 и 30315 отражаются в свернутом виде.
КЗ АУ/БУ ГРБС	Междокументальный	Правило №1315022	-99 256,11	В соответствии с письмом Минфина УР №4008/09-61 от 08.08.2023 в форме КЗ Бюджет ГРБС остатки по счетам 30314 и 30315 отражаются в свернутом виде.
0503768	Междокументальный	Л-2	-4 517,13	Фактические расходы по КОСГУ 211 превысили сумму плановых назначений и приняты на след. фин. год
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-52(2)_769 т2 гр9 Фильтр: %303xx%, кроме	0,41	Фактический аванс по

		%30314% и %30305% в разделе ДЗ = 0 Комментарий: Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения		взносам ФСС НС по кфо 5.0608
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-52(2)_769 т2 гр9 Дебетовый остаток по счету 30313, кроме 30314, 30305 требует пояснения	586 434,00	Авансовые платежи по земельному налогу за 1-3 квартал 2023г.
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-52(2)_769 т2 гр9 Дебетовый остаток по счету 30312, кроме 30314, 30305 требует пояснения	7 440 860,00	Авансовые платежи по налогу на имущество за 1- 3 квартал 2023г.
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-32(2)_769 т2 гр6 = 0 Комментарий: Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	13751 ,52	Фактический аванс сотруднику.
0503769	Внутридокументальный	Правило №ФК-1-52(2)_769 т2 гр9 Фильтр: %303xx%, кроме %30314% и %30305% в разделе ДЗ = 0	10397 ,82	Фактический аванс по ндфл по кфо 4.000

		Комментарий: Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения		
0503769	Внутридокументальн ый	Правило №ФК-1- 52(2)_769 т2 гр9 Фильтр: %303xx%, кроме %30314% и %30305% в разделе ДЗ = 0 Комментарий: Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения	1728	Ошибки допущенные при отражении бух записей на основании первичных документов.

Причины увеличения просроченной задолженности указаны в [Таблице 11](#)

Расшифровка суммы просроченной задолженности (гр.11 формы 0503769):

Номер счета с указанием КФО	Сумма, руб,	Контрагент, договор	Причины образования просроченной задолженности
Просроченная кредиторская задолженность			
220531000	70 560,65	Физические лица	Числящаяся задолженность перед

			обучающимися за платные образовательные услуги не возвращена в связи не предоставлением банковских реквизитов
430226000	3 358,00	ФГКУ "УВО ВНГ России по УР", от 01.03.2023 № 5/1ктс-337-2019	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
430225000	516,56	ООО "Профилактика-Ижевск", от 21.06.2023 № 614-1	Документы на оплату за поставленный товар контрагентом предоставлены с нарушением сроков
430234000	1 518,00	ООО "Регионкарт", от 16.11.2023 № мз-2023-2-044-133047	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
530234000	9 828,00	ИП Самсонов О.П., от 07.12.2023 № 79	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
530226000	115 200,00	ООО "ОО "Центр-Город", от 20.11.2023 № 72	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
530225000	29 999,97	ООО "Линия безопасности", от 11.12.2023, № 127/23-П, 128/23-П, 130/23-П	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
530234000	9 790,00	ООО "ИЖСК", от 07.12.2023 № 77	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
530234000	9 563,50	ИП Воробьева К.Н., от 07.12.2023 № 78	Отсутствие денежных средств на лицевом счете
Просроченная дебиторская задолженность			

220531000	172 094,25	Физические лица	Числящаяся задолженность обучающихся своевременно не оплачена за платные образовательные услуги

ИНФОРМАЦИЯ ПО СТАНДАРТАМ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ В ОТЧЕТНОСТИ

Раскрытие информации по СГС «Основные средства»

1) Информация об объектах основных средств отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора (пп.«г» п. 51 СГС ОС):

∅ Отчуждение основных средств не в пользу бюджетной сферы **не производилось.**

2) Информация о наличии ограничений прав собственности (иных предоставленных прав) (пп. «а» п. 52 СГС ОС):

Имущество учреждения находится в собственности Удмуртской Республики и закрепляется за учреждением на праве оперативного управления. Учреждение не вправе без согласия учредителя распоряжаться недвижимостью и ОЦДИ, закрепленным за ним учредителем или приобретенными учреждением за счет средств, выделенных учредителем. Стоимость ОЦДИ и недвижимости, которым учреждение не

вправе распоряжаться отражена в балансе (ф.0503730) по счету 210.06.

3) Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета (пп. «а» п. 52 СГС ОС):

Основные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета **отсутствуют**.

4) Информация о затратах, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства (пп. «б» п.52 СГС ОС)

Строительство объектов ОС не осуществлялось.

Раскрытие информации согласно СГС «Запасы»

1) учетная политика, принятая для оценки запасов, включая применяемые методы расчета себестоимости (пп. «а» п.44 СГС «Запасы») указаны в Приложении 7 «Порядок группировки, определения первоначальной стоимости материальных запасов и увязки номера счета бухгалтерского учета и подстатей статьи КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» к Единой учетной политике, которое размещено на сайте <https://rcu18.ru/edinaya-uchetnaya-politika-rtsuio/>;

2) общая балансовая стоимость запасов в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости (расшифровка счета 105 по балансу) (пп. «б» п.44 СГС «Запасы»):

Наименование группы запасов, счет учета	Учитываются по стоимости, руб.			
	первоначальной	справедливой	нормативно-плановой	Итого
0 105 01 000 "Лекарственные препараты и медицинские материалы"	13 995,54	0	0	13 995,54
0 105 03 000 "Горюче-смазочные материалы"	4 704,80	0	0	4 704,80
0 105 04 000 "Строительные материалы"	49 181,50	0	0	49 181,50
0 105 05 000 "Мягкий инвентарь"	891 430,97	0	0	891 430,97
0 105 06 000 "Прочие материальные запасы"	6 718 288,52	0	0	6 718 288,52
Итого	7 677 601,33	0	0	7 677 601,33

3) сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде (стоимость материалов, списанных на расходы текущего года Дт 109 00 272 (263), 401 20 272 (263) Кт 105) 2 042 103,92 руб. (пп. «в» п.44 СГС Запасы);

4) резерв под снижение стоимости материальных запасов **не создавался**, отсутствует остаток суммы резерва, переходящий с прошлых периодов (пп. «г», «д» п.44 СГС Запасы).

2) Прочие изменения стоимости объектов
непроизведенных активов в течение периода 0,00 руб.

3) Стоимость объектов имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения обязательств 52 127 486,95 руб. (п.51 СГС «НПА»)

4) НПА, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета **отсутствуют** (п.51 СГС «НПА»).

**Раскрытие информации об объектах нематериальных
активов согласно**

СГС «Нематериальные активы»

1) Сверка остаточной стоимости нематериальных активов по
подгруппам нематериальных активов (п.44 СС «НМА»)

Руб.

Показатель	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)				
		всего	в том числе			
			объекты, созданные силами субъекта учета	объекты, приобретенные за плату	объекты, полученные от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы	прочие объекты, полученные безвозмездно
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>

1.Балансовая стоимость (по данным счета 102 «Нематериальные активы»), всего:	0	0	0	0	0	0
в т.ч. НМА с определенным сроком полезного использования (КЭК 452);	0	0	0	0	0	0
2. Амортизация	0	0	0	0	0	0
3. Остаточная стоимость НМА	0	0	0	0	0	0
в т.ч. остаточная стоимость НМА с определенным сроком полезного использования	0	0	0	0	0	0
4. Балансовая стоимость (по данным счета 0 111 60 000 «Права пользования нематериальными активами»), всего	64 376,00	0	0	0	0	0
в т.ч. права пользования НМА с определенным сроком полезного использования (КЭК 452);	0	0	0	0	0	0
5. Амортизация прав пользования нематериальными активами (по данным счета 0 104 60 000), всего:	0	0	0	0	0	0
6. Остаточная стоимость прав пользования НМА	0	0	0	0	0	0
в т.ч. остаточная стоимость прав пользования НМА с определенным сроком полезного	0	0	0	0	0	0

использования						
---------------	--	--	--	--	--	--

2) НМА, отчуждаемые не в пользу бюджетной сферы (п.44 СС «НМА»):

Первоначальная (балансовая) стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.

Переоценённая стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.

3) Прочие изменения стоимости объектов нематериальных активов в течение периода 0,00 руб.

4) По группе НМА с определенным сроком полезного использования сроки полезного использования определяются комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов (п.45 СГС НМА).

5) По группе НМА с определенным сроком полезного использования применяется линейный метод начисления амортизации (п.45 СГС НМА).

6) Сумма НМА, которыми учреждение не вправе распоряжаться, приведена в форме 0503768 по строке 672 (НМА ОЦДИ) (п.46 СГС «НМА»);

7) Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (п.48 СГС «НМА») 0,00 руб.

Раскрытие информации о биологических активах

согласно СГС «Биологические активы»

Информация, подлежащая раскрытию по СГС «Биологические активы», отсутствует.

Раскрытие информации по СГС «Аренда»

(п.32 СГС «Аренда»)

Договоры (контракты), по которым Учреждение выступает арендодателем:

Реквизиты договора аренды, (безвозмездного пользования), наименование контрагента	Предмет договора (адрес, площадь помещения)/ квалификация договора аренды (операционная или финансовая-лизинг)	Срок договора	Квалификация договора аренды (операционная, операционная на льготных условиях (безвозмездная), финансовая (лизинг))	Общая сумма договора, руб.	Признано доходов будущих периодов в качестве доходов текущего года, руб. Дт401.40 Кт401.10	Условья аренды платежей (возмездные расходы) начисленные в течение года, (135 К)
Соглашение от 01.11.2023 МКУ Горстрой	пользование земельным участком (сервитут)	1 год (с 01.11.2023)		329,34	-	-
Договор №8-2023 от 16.11.2023 ООО Манго	аренда нежилого помещения 245,50 кв.м.	с 06.11.2023 - 06.10.2024	операционная	281 538,35	46 808,67	194 600,00
Договор №10-2023 от 16.11.2023 ООО Манго	аренда имущества	с 06.11.2023 - 06.10.2024	-	356 541,98	59 278,80	-
Договор б/н от	аренда	3 года (с	безвозмездное	-	-	294,50

11.09.2023 МБУДО СШ Ижсталь	недвижимости 315,9 кв.м	11.09.2023)	временное пользование			
Договор № 8/2019 от 18.12.2019 СОШ №69	аренда недвижимости 125,2 кв.м	8 лет (с 18.12.2019)	безвозмездное пользование	-	-	50 65
Договор № 4- 2023 от 03.04.2023	аренда недвижимого имущества, 245,5	с 03.04.2023 - 31.10.2023	операционная	137 872,80	137 872,80	437 50
Договор № 6- 2023 от 03.04.2023	аренда движимого имущества	с 03.04.2023 - 31.10.2023	-	365 778,75	365 778,75	-
Договор № 1- 2023 от 09.01.2023	аренда недвижимого имущества, 245,5	с 09.01.2023 - 02.04.2023	операционная	55 850,46	55 850,46	283 30
Договор № 3- 2023 от 09.01.2023	аренда движимого имущества	с 09.01.2023 - 02.04.2023	-	148 172,16	148 172,16	-

Договоры (контракты), по которым Учреждение выступает арендатором:

Реквизиты договора аренды (безвозмездного пользования), наименование контрагента	Предмет договора	Срок договора	Квалификация договора аренды (операционная, операционная на льготных условиях (безвозмездная)	Общая сумма договора, руб.	Признано Расходов будущих периодов в текущем году	Расходы условной аренды платежей (возмездные расходы) начисленные в текущем году, руб.
					Дт 401 60 Кт 302 24	Дт 401

							(109 80 Кт 302
Договор № 1421 от 08.10.2021 УР РЦОКО	№ от АУ	безвозмездное пользование имуществом	3 года (с 08.10.2021)	операционная (безвозмездная)	29 960,00	-	-
Договор № 155/21 от 10.12.2021 УР РЦОКО	№ от АУ	безвозмездное пользование имуществом	3 года (с 10.12.2021)	операционная (безвозмездная)	2 018 214,00	-	-

В отчетном периоде отсутствуют действующие договоры финансовой аренды (лизинга).

Раскрытие информации о доходах согласно СГС «Доходы»

1) положения учетной политики, устанавливающие особенности признания доходов субъектом учета, установлены п.2.3 «Расчеты по доходам» и п.4.1 «Доходы будущих периодов» Раздела 2 Единой учетной политики КУ УР «РЦУиО», утвержденной приказом № 01-05/17 от 27.04.2021 г. (с изменениями и дополнениями). Единая учетная политика размещена на сайте <https://rcu18.ru> в разделе «Бухгалтерский (бюджетный) учет и отчетность» (пп. «а» п.55 СГС «Доходы»)

2) информация о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания отражена в формах 0503769, 0503737, 0503723, 0503721, 0503710 (пп. «б» п.55 СГС «Доходы»)

∅

Сумма предоставленных льгот (скидок)

Наименование показателя	АнКВД	Сумма предоставленных скидок (льгот) за отчетный период, руб.

доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов	150	-
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба	140	-
доходы от реализации по приносящей доход деятельности	130	-
доходы, полученные в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных) заданий	130	-
доходы от собственности	120	-

Скидки (льготы) по доходам в отчетном периоде **не предоставлялись.**

3) Информация о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей (пп. «в» п.55 СГС «Доходы»)

Вид ценностей	Стоимость, руб.	Передающая сторона	Документ-основание
безвозмездное	106 260,00	МОиН УР	Извещение

поступление МЗ			№ 0000-000003 от 31.01.2023
безвозмездное поступление МЗ	159 390,00	МОиН УР	Извещение № 0000-000043 от 28.02.2023
безвозмездное поступление МЗ	181 704,60	МОиН УР	Извещение №0000-000336 от 28.04.2023
безвозмездное поступление МЗ	106 260,00	МОиН УР	Извещение №0000-000430 от 29.05.2023
безвозмездное поступление МЗ	2 744,00	МОиН УР	Извещение № 0000-000947 от 01.08.2023
безвозмездное поступление ОС	51.200,10	МОиН УР	Извещение № 0000-000781 от 22.06.2023
безвозмездное поступление ОС	185 039,25	МОиН УР	Извещение № 0000-001166 от 27.09.2023
безвозмездное поступление ОС	4 488 575,85	МОиН УР	Извещение № 0000-001253 от 05.10.2023
безвозмездное поступление ОС	7 488,80	МОиН УР	Извещение № 0000-000900 от 21.07.2023
безвозмездное поступление МЗ	10 927,07	МБОУ СОШ №7	Извещение №7/1 от 23.05.2023
безвозмездное поступление МЗ	18 220,00	ООО ЭКОС	Договор пожертвования №1 от 10.05.2023
безвозмездное поступление ОС	18 870,00	Депутат Плигина И.В.	Акт приема- передачи №2 от 31.08.2023

4) Информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ) (пп. «г» п.55 СГС «Доходы»)

Наименование услуги (работы)	Наименование контрагента, оказавшего услугу, документ-основание	Стоимость безвозмездно полученных услуг (работ) (при наличии), руб.
-	-	-

В отчетном периоде учреждение **не получало безвозмездных услуг (работ).**

5) Информация о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям отражена в форме 0503769_ДЗ по счетам 4.205.31 (АнКВД 130), 5.205.00 и 6.205.00 (АнКВД 150), 2.209.4Х (АнКВД 140), в формах 0503721, 0503710 (пп. «д» п.55 СГС «Доходы»).

Группы (виды) доходов	АнКВД	Величина признанной дебиторской задолженности, руб.	
		В доходах текущего года	В доходах будущих периодов
		Дт 0 205 00 000 Кт 0 401 10 100	Дт 0 205 00 000 Кт 0 401 40 100
		Дт 0 209 00 000 Кт 0 401 10 100	Дт 0 209 00 000 Кт 0 401 40 100
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов:	130	X	174 410 702,00

-субсидия ГЗ - 4.205.31			
-субсидия ИЦ - 5.205.XX	150	X	199 268 358,24
-субсидия КВЛ - 6.205.6X	150	X	-
доходы от возмещения затрат X.209.34	130	923,86	-
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба - 2.209.4X	140	-	-
пожертвования - 2.205.55	150	-	-
гранты - 2.205.5X	150	-	-

б) Информация о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов (пп. «е» п.55 СГС «Доходы»): Руб.

Вид доходов	Остаток доходов будущих периодов на начало отчетного года	Начислено доходов будущих периодов Дт 205 (209) Кт 401 40	Уменьшено будущих периодов Дт 401 40 Кт 205 (209)	Включено доходов будущих периодов в доходы текущего года Дт 401 40 Кт 401	Начислено доходов будущих периодов к возврату в бюджет Дт 401 40 Кт 303 05	Остаток доходов будущих периодов на конец отчетного года

				10		
Доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов: субсидия ГЗ - 4.205.31	90 155 184,00	174 410 702,00	90 155 184,00	61 560 762,00	-	112 84 940,00
Субсидия иные цели - 5.205.52	16 539 520,11	199 268 358,24	11 930 279,54	26 140 095,32	642 983,04	177 0 520,4
От приносящей доход деятельности (собственные доходы) - 2.205.21	72 642,05	1 345 754,50	145 284,10	741 119,59	-	531 992,8

7) Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям (форма 0503769_К3 кредит счетов 205.00, 209.00) (пп. «ж» п.55 СГС «Доходы») и пояснение причин кредиторской задолженности по счетам 205 и 209 (п.7.3 письма МФ РФ от 12.12.2022г. №02-06-07/121653):

Кредит счета	Сумма, руб.	Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям и пояснение причин кредитового сальдо по счету на конец периода
2.205.2X	0	
2.205.31		

	403 418,65	
2.209.34	0	
2.209.4X	0	

8) Информация о начисленных доходах от реализации платных услуг (форма 0503769 дебет **счета 2.205.31**) (п. 56 СГС «Доходы»):

Наименование платной услуги	АнКВД	Сумма начисленных доходов, руб.
образовательные услуги/ медицинские услуги / ветеринарные услуги/ реализация входных билетов / социальные услуги населению	130	5 402 406,25
реализация товаров (сувениров / ветеринарных препаратов / газет, журналов, бланков)	440	-
....		

**Раскрытие информации о событиях после отчетной даты
в бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно
требованиям СГС**

«События после отчетной даты»

Характеристика события после отчетной даты	Реквизиты первичного документа, оформляющего событие после	Оценка последствий наступления события после отчетной даты возможна в денежном выражении.	Оценка последствий наступления события после
--	--	---	--

	отчетной даты	Информация о событии после отчетной даты отражена в бухгалтерском учете в отчетном году и использована при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Информация о событии после отчетной даты НЕ ОТРАЖАЕТСЯ в бухгалтерском учете и (или) НЕ ИСПОЛЬЗУЕТСЯ при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	отчетной даты НЕ возможна в денежном выражении
-	-	-	-	-



Раскрытие информации

согласно требованиям СГС «Отчет о движении денежных средств»

1) В состав денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчетном году входят (п.19 СГС «Отчет ДДС»)

-денежные средства на лицевых счетах субъекта учета, открытых в органах Федерального казначейства,

-денежные средства на лицевых счетах субъекта учета, открытых в Министерстве финансов УР;

2) Сверка сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в «Отчете о движении денежных средств», со статьей «Денежные средства и эквиваленты

денежных средств» бухгалтерского баланса и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов денежных средств производится в автоматическом режиме в системе Свод-Смарт согласно контрольным соотношениям Минфина РФ к показателям бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации об изменениях единой учетной политики, согласно СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

Единая учетная политика утверждена приказом КУ УР «РЦУиО» 21.04.2021г. №01-05/17.

В 2023 году вносились изменения в ЕУП приказами:

1. от 15.03.2023г. № 01-03/17;
2. от 15.05.2023г. № 01-03/37;
3. от 16.11.2023г. № 01-03/101;

Раскрытие информации по СГС «Долгосрочные договоры»

1) долгосрочные договоры строительного подряда в отчетном периоде **не заключались** (п.14 СГС Долгосрочные договоры);

2) величина доходов от реализации по иным долгосрочным договорам по видам выполненных работ (оказанных услуг) (п.15 СГС Долгосрочные договоры):

Виды выполненных работ (оказанных услуг) в отношении долгосрочных договоров	Величина начисленного дохода текущего года (без НДС) (Дт 0 401 40 130 Кт 401 10 130)
-	-

ИТОГО	-

Раскрытие информации согласно СГС «Резервы.
Раскрытие информации об условных обязательствах и
условных активах»

(п.34-39 СГС Резервы)

Резервы формируются в соответствии с Приложением 12 к Единой учетной политике:

Вид условного обязательства (резерва)	Остаток резерва на начало года	Формирование сумм резервов Дт 0 401 20 200 0 109 00 000 Кт 0 401 60 000	Начислено расходов за счет сумм резервов Дт 0 401 60 Кт 0 302 0 303 00	Корректировка резерва Дт 0 401 60 000 Кт 0 401 20 200	Остаток резерва на конец года
1. Резерв по претензиям и искам	-	-	-	-	-
2. Резерв по приемке	0	9 452,30	9 452,30	-	-
3. Резерв по налогам	10 074 548, 00	9 967 889, 00	10 074 548, 00	0	9 967 889, 00
4. Резерв по аренде	-	-	-	-	-
5. Резерв по отсутствующим	-	213 240,00	213 240,00	-	-

документа м					
6. Резерв по отпускам	4458319,08	3703085,35	4458319,08	-	3703085,35
Итого по резервам	14 532 867,08	13 893 666,65	14 755 559,38	-	13 670 974,35

Раскрытие информации согласно СГС «Концессионные соглашения»

Концессионные соглашения в отчетном периоде не заключались (п.13-14 СГС Концессионные соглашения)

Раскрытие информации согласно СГС «Выплаты персоналу»

1) сумма задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п.15 СГС Выплаты персоналу):

Виды текущих выплат персоналу	Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу	
	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Оплата труда.	-	38 385,90
2. Командировочные выплаты	-	-
3. Расходы на оплату страховых взносов по обязательному социальному страхованию.	1 353 758,01	1 510 233,87
ИТОГО задолженность по текущим	1 353 758,01	1 548 619,77

выплатам персоналу		
--------------------	--	--

б) сумма резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду обязанностей по выплатам персоналу (пп. «б», «в» п.15 СГС Выплаты персоналу):

Вид резерва	Остаток резерва на начало года	Начислено расходов за счет сумм резервов		Формирование сумм резервов	Корректировка резерва	Остаток резерва на конец года
		Дт 0 401 60 00	Кт 0 302 0 303 00			
Резерв на оплату отпусков, в т.ч.	4458319,08		4458319,08	3703085,35		3703085,35
КВР 111	3424208,21		3424208,21	2826029,98		2826029,98
КВР 119	1034110,87		1034110,87	877055,37		877055,37

Пенсионных и иных аналогичных выплат учреждением не производится (п.16-17 СГС Выплаты персоналу).

Раскрытие информации согласно СГС «Затраты по заимствованиям»

(п.11 СГС Затраты по заимствованиям)

∅

Затраты по заимствованиям	Сумма на начало года, руб.	Сумма затрат по заимствованиям, включенных в течение отчетного периода в первоначальную стоимость нефинансовых активов, создаваемых с привлечением заимствований	Сумма на конец года, руб.
расходы по выплате процентов по долговым обязательствам согласно договору	-	-	-
затраты, связанные с оформлением кредитного договора, договора займа	-	-	-
затраты по страхованию, связанные с заключением кредитного договора, договора займа	-	-	-
затраты на юридические, консультационные и иные услуги, связанные с заключением кредитного договора, договора займа	-	-	-

Затраты по заимствованиям в отчетном периоде не производились

Раскрытие информации согласно СГС «Финансовые инструменты»

1) стоимость поступивших, выбывших, реклассифицированных финансовых активов и финансовых обязательств с выделением стоимости финансовых активов (финансовых обязательств), поступивших от иной организации бюджетной сферы, либо переданных в бюджетную сферу (пп. «а», «б», «в» п.47 СГС «Финансовые инструменты»):

Финансовые активы

Группа финансовых активов	Поступило финансовых активов		Выбыло финансовых активов	
	всего	в т.ч. от бюджетной сферы	всего	в т.ч. в бюджетную сферу
1. Денежные средства (по которым отсутствуют ограничения по их использованию)	-	-	-	-
а) в кассе учреждения (счет 201 34)	-	-	-	-
б) на лицевых счетах учреждения (счет 201 10)	-	-	-	-
в) на счетах в кредитных организациях (счет 201 2X)	-	-	-	-
2. Финансовая дебиторская задолженность	-	-	-	-
а) дебиторская задолженность по доходам от собственности (счет 2 205 20)	-	-	-	-
б) дебиторская задолженность по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат (счет 2 205 30)	-	-	-	-
3. Финансовые долговые требования:	-	-	-	-

а) бюджетные кредиты (счет 1 207 11, 1 207 13)	-	-	-	-
б) предоставленные учреждением займы, микрозаймы, ссуды (долговые требования учреждения) (счет 0 207 14)	-	-	-	-
в) иным долговым требованиям, включая бюджетные ссуды (счет 1 207 44)	-	-	-	-
г) сделки РЕПО (счет 1 21005)	-	-	-	-
4. Финансовые активы, удерживаемые до погашения :	-	-	-	-
а) денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период, превышающий 3 месяца (счет 0201 22, 1 202 30)	-	-	-	-
б) долговые ценные бумаги (облигации, векселя) при условии, что субъект учета планирует удерживать их до срока погашения (счет 0 204 21, 0 204 22)	-	-	-	-

5. Финансовые активы, предназначенные для перепродажи (облигации, векселя, акции) (счет 0 204 21, 0 204 22, 0 204 31, 0 204 23)	-	-	-	-
6. Финансовые активы, предназначенные для получения доходов от участия	-	-	-	-
а) акции (счет 0 204 31)	-	-	-	-
б) участие в уставном фонде государственных (муниципальных) предприятий (счет 1 204 32)	-	-	-	-
в) участие в государственных (муниципальных) учреждениях (счет 1 204 33)	-	-	-	-
г) иные формы участия в капитале (счет 0 204 34)	-	-	-	-
д) доли в международных организациях (счет 0 204 52)	-	-	-	-

Финансовые обязательства

Группа финансовых обязательств	Увеличение финансовых обязательств		Уменьшение финансовых обязательств	
	всего	в т.ч. от бюджетной сферы	всего	в т.ч. в бюджетную сферу

Финансовая кредиторская задолженность	-	-	-	-
а) кредиторская задолженность по арендной плате за пользование имуществом (счет 0 302 24, 0 302 29);	-	-	-	-
б) кредиторская задолженность по работам, услугам (счет 0 302 25, 0 302 26;	-	-	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-
по договорам кредита, займа	-	-	-	-
по долговым ценным бумагам (счет 2 301 14, 2 301 44)	-	-	-	-

2) изменение стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов и (или) изменения справедливой стоимости финансовых активов _____ руб. (пп. «г» п.47 СГС «Финансовые инструменты»);

3) стоимость финансовых активов, переданных в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств, и условий таких залоговых обеспечений 0,00 руб. (пп. «д» п.47 СГС «Финансовые инструменты»);

4) Условия залоговых обеспечений и сумма полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений - 0,00 руб. (пп. «е» п.47 СГС «Финансовые инструменты»);

5) начисленные или восстановленные убытки от обесценения финансовых активов, сумме накопленного убытка от

обесценения финансовых активов на отчетную дату _____ руб. (пп. «ж» п.47 СГС «Финансовые инструменты»);

6) сумма финансовой дебиторской задолженности, признанной в отчетном периоде **сомнительной задолженностью** 0,00 руб. (пп. «з» п.47 СГС «Финансовые инструменты»);

Сумма финансовой дебиторской задолженности, признанной в отчетном периоде **безнадежной к взысканию задолженностью** 0,00 руб.

7) Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в виде долговых ценных бумаг (облигаций, векселей), а также для финансовые активы, предназначенные для перепродажи **отсутствуют** (п. 48 СГС «Финансовые инструменты»).

8) Операции с финансовыми инструментами в отчетном периоде **не осуществлялись** (п. 49 СГС «Финансовые инструменты»).

9) Долговые обязательства, по которым в отчетном периоде субъектом учета допущено неисполнение, **отсутствуют** (п. 50 СГС «Финансовые инструменты»).

Раскрытие информации о связанных сторонах согласно требованиям СГС «Информация о связанных сторонах»

Операций со связанными сторонами, проведенными в отчетном периоде на условиях, отличающихся от обычных условий, не осуществлялось (п.9-10 СГС «Информация о связанных сторонах») **(по информации от учреждения).**

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Сведения об особенностях ведения учета приведены в **Таблице 4.**

Сведения о проведении годовой инвентаризации и прочие вопросы деятельности учреждения приведены в [Таблице 12](#)

Сведения об отклонениях, выявленных при проведении инвентаризации приведены в **Таблице 6.**

Расчет величины Чистых активов

(п.40 СГС Концептуальные основы, п.14 Раздела 1 Единой учетной политики)

№	Наименование показателя	форма	строка	графа	сумма
Активы					
1	Баланс (Нефинансовые активы 1 раздел + финансовые активы	0503730 (0503130)	350 (итог по разд.1 и разд.2)	гр.10	786 848 237,61

	2 раздел)				
2	Балансовая стоимость недвижимости	0503768 (КФО2)	601 (счет 101.10)	гр.11'	0,00
3	Балансовая стоимость ОЦДИ	0503768 (КФО2)	602 (счет 101.20)	гр.11'	0,00
4	Амортизация недвижимости	0503768 (КФО2)	611 (счет 104.10)	гр.11'	0,00
5	Амортизация ОЦДИ	0503768 (КФО2)	612 (счет 104.20)	гр.11'	0,00
6	НМА - особо ценное имущество	0503768 (КФО2)	672 (счет 102.20)	гр.11'	0,00
7	Амортизация НМА	0503768 (КФО2)	682 (счет 104.20)	гр.11'	0,00
8	Мат.запасы- особо ценное имущество	0503768 (КФО2)	742 (счет 105.20)	гр.11'	0,00
9	Непроизведенные активы (земля)	0503768 (КФО2)	710 (счет 103)	гр.11'	0,00
10	Балансовая стоимость недвижимости	0503768 (КФО4)	601 (счет 101.10)	гр.11'	445 449 128,26
11	Балансовая стоимость ОЦДИ	0503768 (КФО4)	602 (счет 101.20)	гр.11'	96 073 601,87
12	Амортизация недвижимости	0503768 (КФО4)	611 (счет 104.10)	гр.11'	30 439 033,60
13	Амортизация ОЦДИ	0503768 (КФО4)	612 (счет 104.20)	гр.11'	87 732 933,13
14	НМА - особо ценное имущество	0503768 (КФО4)	672 (счет 102.20)	гр.11'	0,00
15	Амортизация НМА	0503768 (КФО4)	682 (счет 104.20)	гр.11'	0,00

16	Мат. запасы- особо ценное имущество	0503768 (КФО4)	742 (счет 105.20)	гр.11'	0,00
17	Непроизведенные активы (земля)	0503768 (КФО4)	710 (счет 103)	гр.11'	52 127 486,95
18	Итого активы стр.18=1-(2+3-4-5+6-7+8+9+10+11-12-13+14-15+16+17)				311 369 987,26
Обязательства					
19	Обязательства (3 раздел баланса)	0503730 (0503130)	550 (итог по разд.3)	гр.10	902 020 651,57
20	Расчеты с учредителем	0503730 (0503130)	480 (счет 210.06)	гр.10	593 650 217,08
21	Итого обязательства стр.21 = 19-20				308 370 434,49
22	Итого величина чистых активов стр.22 = стр.18-стр.21				2 999 552,77

%FILE_CONTENT%

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00D5FD0F0597303D2A379F9C2B4FB8E2/
Владелец: **Пухарева Елена Александровна**
Действителен: 16.08.2023 по 08.11.2024

(подпись)

**Пухарева Елена
Александровна**

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 059839D10018B10EA3428946AFD199E85/
Владелец: **Пушкарёва Татьяна Сергеевна**
Действителен: 16.02.2024 по 16.02.2025

(подпись)

**Пушкарёва Татьяна
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

экономической
службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1A9A573ECA26366DBAD9D8E4D37BEV46/
Владелец: **Выломова Юлия Александровна**
Действителен: 02.08.2023 по 25.10.2024

**Выломова Юлия
Александровна**

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

Казенное учреждение УР «Республиканский центр учета и отчетности» 426063, Удмуртская Респ, г. Ижевск, ул. Орджоникидзе, дом 23а

(наименование, местонахождение)

ОГРН

102180116245
9

ИНН

1831039778

КПП

184101001

Руководитель

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00B90488D5C979084873C850E6D55BCCFB
Владелец: **Перевозчикова Наталья Николаевна**
Действителен: 13.09.2023 по 06.12.2024

Исламова
Лилия
Маликовна

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Исполнитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 009A2A1F79F4E2895E2C09EED5911AAE43
Владелец: **Ложкина Светлана Васильевна**
Действителен: 01.02.2024 по 26.04.2025

Ложкина Светлана
Васильевна

(должность)

(подпись)

(расшифровка (телефон,
подписи) e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.
Исполнитель(Ложкина Светлана Васильевна, Сертификат: 009A2A1F79F4E2895E2C09EED5911AAE43, Действителен: с 01.02.2024 по 26.04.2025), Главный бухгалтер(Выломова Юлия Александровна, Сертификат: 1A9A573ECA26366DBAD9D8E4D37BEV46, Действителен: с 02.08.2023 по 25.10.2024), Руководитель централизованной бухгалтерии(Перевозчикова Наталья Николаевна, Сертификат: 00B90488D5C979084873C850E6D55BCCFB, Действителен: с 13.09.2023 по 06.12.2024), Руководитель финансово-экономической службы(Пушкарева Татьяна Сергеевна, Сертификат: 059839D10018B10EA3428946AFD199E852, Действителен: с 16.02.2024 по

16.02.2025), Руководитель(Пухарева Елена Александровна, Сертификат:
00D5FD0F0597303D2A379F9C2B4FB8E2AF, Действителен: с 16.08.2023 по
08.11.2024)