

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

КОДЫ
0503760
01.01.2026
20973147
36740000
02108931
913
0503730
383

Форма по ОКУД

на 1 января 2026 г.

Дата

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "
ЦЕНТР ДЕТСКО-ЮНОШЕСКОГО ТУРИЗМА "ЭДЕЛЬВЕЙС"
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

по ОКПО

Обособленное подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

по ОКТМО

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

по ОКПО

Глава по БК

Периодичность: квартальная, годовая

к Балансу по форме

по ОКЕИ

Единица измерения: руб.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

В учреждении бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативными и правовыми актами органов, регулирующих бухгалтерский учет, отраслевыми стандартами, на основании Приказа Минфина России от 30.08.2024 № 121н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Единый план счетов бухгалтерского учета государственных финансов», Приказа Минфина России от 20.09.2024 № 133н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «План счетов бухгалтерского учета бюджетных и автономных учреждений», Федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов и применяется при ведении бухгалтерского и налогового учета всеми подразделениями учреждения. Право первой подписи имеют: директор Мельникова Татьяна Алексеевна, заместитель директора по УВР Гордеева Эльвира Яверовна, старший инструктор-методист Гаджиева Гюльнара Эюб кызы.

Право второй подписи имеют: главный бухгалтер Давыдова Татьяна Леонтьевна, заместитель директора по АХР Шлепп Ирина Викторовна.

Карточка с образцами подписей и оттиском печати № 11 заменена 21.06.2024 в связи с наделением правом первой подписи старшего инструктора-методиста Гаджиевой Гюльнара Эюб кызы.

Количество штатных единиц в учреждении на 01.01.2026 года – 40,5 единиц. Среднесписочная численность - 28,6 человек.

В МБОУ ДО "Эдельвейс" - 2 сотрудника бухгалтерии. Главный бухгалтер имеет высшее экономическое образование, заместитель директора по АХР совмещает должность бухгалтера, образование: средне-специальное экономическое образование.

Главный бухгалтер имеет сертификат профессионального бухгалтера, в 2025 году были прослушаны 40 часов по дополнительной профессиональной подготовке.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На 2025 год распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти от 26.12.2024г. №12215-п/3 " «Об утверждении муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг на территории городского округа Тольятти на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования, находящимся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти" утверждено муниципальное задание на реализацию дополнительных общеразвивающих программ на 2405 человек, 9629 человеко-часов.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

По состоянию на 01.01.2026г.

План ФХД по по приносящей доход деятельности утвержден на сумму 2 759 737,27 руб., сумма поступлений составила 2 759 737,27 руб., что соответствует 100,00 %.

План ФХД на 2025 год по поступлениям субсидий на выполнение муниципального задания утвержден на сумму 28 868 300,00 руб. в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания" № 51 от 14.01.2025 г. Исполнение соглашения в соответствии с графиком составило 28 868 300,00 рублей , что составило 100,00 %.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

План ФХД по иным субсидиям на сумму 38 000,00 рублей утвержден в соответствии с "Соглашением о предоставлении субсидий на иные цели" № 137 от 30.01.2025 г. Исполнение соглашения ведется в соответствии с графиком. Сумма поступлений составила 38 000,00 руб., что составило 100,00 %.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503721 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ» в графе 4 (деятельность с целевыми средствами) отражено:

по коду аналитики 152 - отражена Субсидия на иные цели в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования "Центр детско-юношеского туризма «Эдельвейс»" городского округа Тольятти, находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 137 от 30.01.2025г в сумме 38 000,00 руб.

в графе 5 (деятельность по государственному заданию) отражено:

по коду аналитики 131 - отражена субсидия на муниципальное задание в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания № 51 от 14.01.2025 г. в сумме 28 868 300,00 руб.

в графе 6 (приносящая доход деятельность) отражено:

по коду аналитики 121 - отражена арендная плата в размере 11 881,98 руб.;

по коду аналитики 131 - отражены доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках иной приносящей доход деятельности в размере 2 695 750,00 руб.;

по коду аналитики 135 - отражены поступления от арендаторов на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг в размере 4 744,49 руб.;

по коду аналитики 155 - отражены поступления добровольных пожертвований от физических и юридических лиц в размере 85 114,80 руб.;

по коду аналитики 193 - отражены безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц (материалы) 3 163,00 руб.;

по коду аналитики 193 - отражены безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц (основные средства) 21 840,00 руб..

Пояснение к форме 0503769 на 01.01.2026:

Собственные доходы учреждения:

Кредиторская задолженность:

- 20 100,00 руб. - Счет 205.31 (код субсидии 2018) от оказания платных услуг;
- 114 403,49 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате труда Счет 401.60;

Субсидии на выполнение муниципального задания:

Дебиторская задолженность:

- 55 821 000,00 руб.- Счет 205.31 – «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» по соглашению на финансовое обеспечение выполнения МЗ № 51 от 14.01.2025 г. на 2025, 2026, 2027 года;
- 36 585,44 руб, Счет 206.23, в том числе:
- 34 196,15 руб – по договору от 30.01.2025 № 2309 (ООО "ТольяттиЭнергоСбыт")- эл.энергия на б/о «Лесобон»;
- 2 389,28 руб. – по договору от 04.02.2025 № 38127г-ЦЗ/12025 (ПАО "Т Плюс") -теплоэнергия и хим. очищенная вода;
- 0,01 руб. – по договору от 24.01.2025 № 6779в (ПАО "Т Плюс") -водоснабжение и водоотведение.

Кредиторская задолженность:

- Счет 302.21 – 237,28 руб. с ПАО "Ростелеком" по договору от 24.01.2025 № 363000201830 – абон. связь - за декабрь 2025 года за услуги связи.
- Счет 302.23 – 2 240,50 по договор от 24.01.2025 № 689 (ООО "ТЭК") - эл. Энергия за декабрь 2025 года;
- Счет 302.25 - 8 427,37 рублей, в том числе:
- 3 660,17 руб. - Договор от 30.01.2025 № 32А (ООО УК "РУС-СЕРВИС") - содержание помещения за декабрь 2025 года;
- 979,10 руб. - Товарищество собственников недвижимости "Космонавтов 32" взнос за капитальный ремонт за декабрь 2025 года;

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 17FC3E1AD0BFD9B9DA298C73D57A81F3
Владелец: Давыдова Татьяна Леонтьевна
Действителен с 28.11.2025 по 21.02.2027

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

(наименование, местонахождение)

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо) _____
(должность)

(подпис
ь)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

19 января 2026 г.

(телефон, e-mail)

Таблица 4

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Основные средства	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам

Таблица 7

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010		-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020		ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	-	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080			
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
отчетности за отчетный период				
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Таблица 9

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	18474,77 рублей - принятые обязательства на первый год, следующий за текущим для оплаты обязательств по договорам за декабрь 2025 года, 1 601 139,67 руб. - резерв по оплате гругда.
	030	

Таблица 11

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100				
		ИТОГО				X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200				нет
		ИТОГО				X

Таблица 12

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения ввиду отсутствия числовых значений показателей	0503790; 0503295; 0503773_6; 0503772; 0503773_2; 0503710_P; 0503768_6; 0503769_7; 0503725_6; 0503738_7; 0503779_7; 0503725_4; 0503725_2; 0503766_6; 0503773_5_6; 0503737_7; 0503725_5; 0503768_7; 0503773_7; 0503725_7; 0503769_6; 0503775; 0503773_2_3_7; 0503738_6-НП; 0503771; 0503766_5; 0503737_6; 0503738_5-НП; 0503779_6; 0503738_6; 0503773_5; 0503773_3
	030		