

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2026 г.

Учреждение
Обособленное
подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: годовая

МАОУ ДО «УК»
Управление образования муниципального округа Дегтярск
Управление образования муниципального округа Дегтярск

Единица измерения:

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	27725398
по ОКТМО	65736000
по ОКПО	
Глава по БК	906
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

МАОУ ДО «УК» является некоммерческой организацией. С 01.01.2020г. учреждение сменило тип учреждения с казенного на автономное.

Учредителем и собственником имущества является муниципальный округ Дегтярск.

Функции и полномочия учредителя МАОУ ДО «УК» осуществляет Управление образования муниципального округа Дегтярск.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Основной предмет деятельности Учреждения — это адаптация обучающейся молодежи к жизни в обществе на основе осознанного выбора профессии в ходе трудовой и профессиональной подготовки в соответствии с государственными образовательными стандартами основного общего и среднего (полного) общего образования, реализация дополнительных общеобразовательных программ, реализация основных программ профессионального обучения.

Основными задачами Учреждения являются координация и организация профессиональной ориентации обучающихся, создание и обеспечение условий для личного развития профессионального самоопределения и творческого труда обучающихся, индивидуальных способностей обучающихся, разработка и реализация образовательных программ и педагогических технологий, повышающих эффективность деятельности Учреждения.

В своей деятельности МАОУ ДО «УК» руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом "Об общих принципах местного самоуправления", "Об образовании", другими федеральными законами, нормативными правовыми актами органов Свердловской области, Уставом городского округа Дегтярск, Постановлениями Главы ГО Дегтярск, решениями Думы муниципального округа Дегтярск.

Бюджетный учет, составление и представление отчетности осуществляется МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципального округа Дегтярск» на основании договора оказания услуг по ведению бухгалтерского учета, составлению финансовой (бухгалтерской) № 22 от 01.01.2023г., ответственный за обслуживание является главный бухгалтер Екимова И.Л.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Согласно соглашений предусмотрен объем субсидий в размере 22709358,30 рублей в том числе:

- на выполнение муниципального задания в размере 22572361,67 рублей;
- на иные цели в размере 136996,63 рублей.

Фактически в 2025 году субсидии поступили в полном объеме.

Субсидии получены из областного и местного бюджета.

В 2025г. Учреждение осуществляло предпринимательскую деятельность. Доходы составили 213000 руб. Кассовые расходы 213789,63 руб.

Кассовые расходы произведены в размере 23042174,91 рублей в том числе:

- на выплату зарплаты, работникам учреждения 15671870,77 рублей;
- начисления на выплаты по оплате труда 4+51446,57 рублей;
- услуги связи 21628,37 рублей;
- коммунальные услуги 1142301,29 рублей;
- работы, услуги по содержанию имущества 531984,19 рублей;
- прочие услуги, работы 262404,24 рублей;
- приобретение ТМЦ 241592,40 рублей;
- приобретение основных средств 66150 рублей.
- неустойки и госпошлины по решениям суда 116956,63 руб.

В 2025 году финансовое обеспечение деятельности МАОУ ДО «УК» осуществлялось за счет субсидии на выполнение муниципального задания, целевой субсидии и средств от приносящей доход деятельности.

МАОУ ДО «УК» открыты лицевые счета в Финансовом управлении Администрации городского округа Дегтярск.

На 01.01.2026г. у МАОУ ДО «УК» на лицевых счетах остались остатки денежных средств, в том числе:

- на лицевом счете, предназначенном для операций со средствами МБУ (за исключением субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций) остаток средств составил 152402,37 руб.;
- на лицевом счете, предназначенном для операций от собственных доходов остаток средств составил 44528 руб.;
- на лицевом счете, предназначенном для операций со средствами МБУ на иные цели остаток составил 0 руб.;

Остатки на лицевых счетах образовались в связи с отсутствием счетов на оплату за декабрь 2025г.

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Пояснение к форме 768 "Сведения о движении нефинансовых активов" консолидированного отчета;

Муниципальная деятельность.

По строке 070 "Вложения в основные средства" поступило и принято к учету основных средств на сумму 131 230,00 рублей.

Принято к учету и списано на забалансовый счет 21 "Основные средства в эксплуатации" на сумму 34 121,00 рублей.

Для достоверности годового отчёта была проведена инвентаризация материальных запасов на основании приказа № 58-ОД от 10.10.2025 г. г. Результаты инвентаризации: расхождений с данными бухгалтерского учёта нет.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026г. в размере 822789,13 рублей в том числе:

Дебиторская задолженность от приносящей доход деятельности в размере 369738,31 рублей в т.ч.

- на 01.01.2026г. числится дебиторская задолженность по счету 209 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 359197,51 руб. в т.ч. 359197,51 руб. задолженность подрядчика по исполнительному листу от 29.06.2020г. № А60-8149/2020 за ненадлежащее исполнение подрядчиком ООО «Партнер Плюс» обязанности по выполнению работ по МК от 08.08.2018г. № 0362300301818000019-0150308-01.

- переплата по налогам (сальдо на ЕНС) 10540,80 руб.

Дебиторская задолженность от субсидии на выполнение муниципального задания в размере 453050,82 рублей, в том числе:

- переплата по налогам 453050,82 рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г. в размере 375749,70 рублей в том числе:

Кредиторская задолженность от приносящей доход деятельности составила 10540,80 руб. задолженность по налогам за декабрь 2025г.

Кредиторская задолженность от субсидии на выполнение муниципального задания 456295,89 руб. в т.ч.:

- задолженность по налогам за декабрь 2025г. 453000,69 руб.

Кредиторская задолженность от субсидии на иные цели отсутствует.

Данная кредиторская задолженность будет учтена в плане ФХД на 2026 год в составе расходов текущего года.

Сведения об исполнении судебных решений отражена в ф 0503295. Исполнительные листы в 2025г. не поступали, сумма ранее принятых обязательств уменьшена на сумму 45345,32 руб. в связи с выявленной ошибкой. Остаток неисполненных решений отсутствует.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Организация бюджетного учета осуществляется на основании Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. От 06.08.2015) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 N 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина РФ от 23.12.2010 N 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению». Составление и предоставление отчетности об исполнении осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н (ред. От 20.03.2015) «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

На 01.01.2025г. изменение остатков валюты баланса не производилось.

Отчеты не имеющие показатели представлены с нулевыми показателями:

- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771)
- Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета (ф. 0503772)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета (ф. 0503773)
- Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503774)
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503778)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503790)
- Сводные отчеты бюджетов (ф. 0503738-НП)

В налоговом учете МБУ применяется общая система налогообложения.

В соответствии с Инструкцией 33н лицом уполномоченным за составление и представления бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципального округа Дегтярск» Екимова И.Л.

Руководитель


(подпись)

О.В. Сафронова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

И.Л. Екимова
(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы
Руководитель планово -
экономической службы



Е.А. Русинова

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 10485556620218183357344113440560018432977890974

Владелец Сафронова Ольга Вячеславовна

Действителен с 20.05.2024 по 20.05.2025