

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

01 января 2025 г.

Учреждение муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа № 12 «Лада» городского округа Тольятти

Обособленное  
подразделение

Учредитель Управление физической культуры и спорта администрации городского округа Тольятти

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия  
учредителя

Периодичность: годовая  
Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата 01.01.2025

по ОКПО

КОДЫ
0503760
5401991
3674010
ОКТМО
по ОКПО 20979026
Глава по БК 917
по ОКЕИ 383

по

ОКТМО

по ОКПО

Глава по

БК

по ОКЕИ

**Общие сведения**

Учреждение: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа № 12 «Лада» городского округа Тольятти. Учредитель: муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти. Периодичность: годовая Единица измерения: руб. Организационно-правовая форма: муниципальное учреждение. Форма собственности: муниципальная. Основной вид деятельности: 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых. Юридический адрес: 445028, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, улица Революционная, 80. Фактический адрес: 445028, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, улица Революционная, 80. Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа № 12 «Лада» городского округа Тольятти. Сокращенное наименование юридического лица: МБУДО СШ № 12 «Лада». Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа № 12 «Лада» городского округа Тольятти, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» и постановлением мэра г. Тольятти от 06.06.2000 г. № 1523-1/06-00 «Об утверждении разделительного баланса и учреждении муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеской спортивной школы № 6 «Юника» и муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей детско-юношеского клуба физической подготовки «Искра» путем его реорганизации», реорганизовано в форме присоединения к нему муниципального бюджетного учреждения спорта «Стадион «Труд» городского округа Тольятти в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 25.09.2015 г. № 3103-п/1 «О реорганизации муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования специализированной детско-юношеской спортивной школы олимпийского резерва № 12 «Лада» городского округа Тольятти в форме присоединения к нему муниципального бюджетного учреждения спорта «Стадион «Труд» городского округа Тольятти». Учреждение действует в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами и Уставом. Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет печать установленного образца, штамп, бланки, обособленное имущество, самостоятельный баланс, осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открываемые в финансовом органе городского округа Тольятти, в порядке, установленном

законодательством Российской Федерации, вправе от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Учреждением осуществляется в виде субсидий из местного бюджета. Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, закрепленным за Учреждением Учредителем, так и приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за Учреждением Учредителем или приобретенного за счет средств, выделенных ему Учредителем на приобретение этого имущества, а также недвижимого имущества. В Учреждении утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год. Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется главным бухгалтером. Учреждением в Департаменте финансов администрации городского округа Тольятти открыты следующие лицевые счета:

- № 249170120 - на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания;
- № 259170120 - для учета операций по средствам, выделенным на иные цели.

### **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Организационно-правовая форма: муниципальное учреждение. Форма собственности: муниципальная. Основной вид деятельности: 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых. Юридический адрес: 445028, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, улица Революционная, 80. Фактический адрес: 445028, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, улица Революционная, 80. На основании Распоряжения заместителя главы городского округа Тольятти от 19.12.2024 года № 11837-р/3 были внесены изменения в наименование учреждения. Полное наименование юридического лица: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа № 12 «Лада» городского округа Тольятти. Сокращенное наименование юридического лица: МБУДО СШ № 12 «Лада». В соответствии с Уставом основным предметом деятельности Учреждения является обеспечивать осуществление процесса спортивной подготовки, направленного на освоение лицами, проходящими спортивную подготовку, программ спортивной подготовки по видам спорта. Количество штатных единиц Учреждения по штатному расписанию – 205,11. Высшим органом самоуправления Учреждения является конференция работников Учреждения. Конференция формируется путем простого собрания членов коллектива Учреждения, что оформляется протоколом. Срок полномочий Конференции - 5 (пять) лет. В структуру Конференции входят: директор; все заместители директора; инструкторы-методисты и тренеры по 1 (одному), по 1 (одному) представителю от бухгалтерского и вспомогательного (технического) персонала, выдвигаемые соответственно главным бухгалтером и заместителем директора. Состав Конференция утверждается Приказом директора Учреждения.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Сведения об основных направлениях деятельности отражены в Таблице №1

### **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025 года составила 364 908 475,44 рублей, в том числе недвижимого имущества 186 407 368,97 рублей, особо ценного движимого имущества 89 725 318,85 рублей.

В отчетном периоде недостач и хищений имущества Учреждения не выявлено. Задолженность по расчетам по ущербу имущества на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Объекты основных средств в отчетном периоде в аренду не передавались. Остатки вложений в нефинансовые активы на конец отчетного периода и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

В штатном расписании учреждения утверждено 205,11 штатных единиц. В финансово-хозяйственной службе работают 11 человек: 1 главный бухгалтер, 1 заместитель главного бухгалтера, 4 бухгалтера, 2 кассира, 1 специалиста по кадрам, 1 ведущий юрист-консульт, 1

специалист по закупкам. Образование и опыт всех сотрудников учреждения соответствуют профстандартам.

Средняя заработная плата по учреждению в 2024 году составила 39 492 рубля 00 коп.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет.

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

В отчетном периоде Учреждению выделялись субсидии, на основании Соглашений между Управлением физической культуры и спорта городского округа Тольятти и муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования спортивная школа олимпийского резерва № 12 «Лада» городского округа Тольятти:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания от 19.12.2023 г. № 789-дг/3.7, размер субсидий составил 107 577 057,00 рублей;

- на иные субсидии от 28.12.2023 г. № С952-дг/3.7, размер субсидий составил 10 508 935 рублей 52 коп.

За 2024 год учреждение выполнило государственное задание на (99,7%) от плановых показателей.

Расшифровка целевых субсидий предоставлена в форме «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503766).

Остатки на отчетную дату подтверждены выписками из лицевых счетов и представлены в форме 0503779 (субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, собственные доходы учреждения).

Сведения об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности представлены в форме 0503737 (отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности).

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Начисленные доходы отражены в форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» по приносящей доход деятельности и деятельности по государственному заданию по состоянию на 01.01.2025г.

Расшифровка доходов по форме 0503721 приведены в следующей таблице:

Строка	Столбец	Сумма	Расшифровка
141	6	1 067 766,54	Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба (934 832,33 Определение ПСК Волга, 2023,70 неустойка по договору аренды ИП Тарасов М.С., 116 910,51 ООО Проект-Развития, 14 000,00 претензия ООО ЧОО «Гроза»)
155	6	54 396,88	Благотворительное поступление: 50 000,00 от Фонда "Духовное наследие" им. С.Ф.Жилкина (спортивная форма), 4 396,88 от ООО "Российский футбольный союз"

#### по строке 090 столбец 5 КОСГУ 172 в сумме:

- (-) 7 540 969,87 рублей - отражены доходы от операции с активами: корректировка расчетов с учредителем (списание особо ценного движимого и недвижимого имущества, поступление особо ценного движимого и недвижимого имущества, внутреннее перемещение с иного движимого имущества на особо ценное, списание материальных запасов, мягкого инвентаря, изменение (уменьшение) стоимости (списание) основных средств, перевод основных средств на забалансовый счет после инвентаризации для дальнейшего списания, приведение в соответствие ошибок, допущенных при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа.

#### по строке 090 столбец 6 КОСГУ 172 в сумме:

- (-) 85 597,27 рублей - отражены списание материальных запасов, мягкого инвентаря, возврат из личного пользования (куртка, футбольный мяч, ручной насос).
- по строке 110 столбец 5 КОСГУ 195** в сумме 568,29 рублей, в том числе:
  - 568,29 рубль – оприходован остаток бензина Аи-92 в баке при принятии в муниципальную собственность движимого имущества (автомобиль ЛАДА 217030).
- по строке 110 столбец 5 КОСГУ 199** в сумме 1 682 810,00 рублей, в том числе:
  - 1 682 810,00 рублей – отражена сумма ОС, оприходовано ранее неучтенные ОС (забор).
- по строке 110 столбец 6 КОСГУ 192** в сумме 240 000 рублей, в том числе:
  - 240 000,00 рублей – отражена сумма безвозмездного неденежного поступления мячей от Фонда "Духовное наследие" им. С.Ф.Жилкина.

В форме 0503730 отражены денежные средства учреждения на лицевых счетах на начало года 6 889 648,64 рублей и на конец года 4 917 020,69 рублей.

**В форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»**

**Собственные доходы учреждения.**

Раздел 1 "Доходы от оказания платных услуг (работ)" строка 010, графа 6 "Через банковские счета" в сумме 85 381,10 рублей отражены доходы, поступившие в соответствии с договором эквайринга, в том числе и по коду аналитики 140 (141,145), 150 (155).

Раздел 2 "Расходы учреждения" строка 200, графа 6 "Через банковские счета" на сумму 85 381,10 рублей отражено вознаграждение банку-эквайринга.

Сведения о движении финансовых активов учреждения представлены в форме 0503738.

В форме 0503738 (2) сумма 300,00 это кредиторская задолженность перед контрагентами, срок погашения январь 2025 года.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения представлены в форме 0503768.

**В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»**

КФО	Поступило безвозмездно на сумму (руб.)	Предмет договора	Основание	От кого /Кому
«Деятельность по муниципальному заданию»	431 168,29 в т.ч.			
	430 600,00	Автомобиль Lada 217030 г/н У429МХ 163	Постановление администрации городского округа Тольятти от 25.12.2024г №2456-п/1"О перераспределении муниципального имущества " акт приема передачи от 26.12.2024г.	ДУМА г. о. Тольятти
	568,29	Бензин АИ 92	Постановление администрации городского округа Тольятти от 25.12.2024г №2456-п/1"О перераспределении	ДУМА г. о. Тольятти

			муниципального имущества " акт приема передачи от 26.12.2024г.	
«Собственные доходы учреждения»	240 000,00	Футбольные мячи	Договор №01137 от 22.12.2023г.	Фонд «Духовное наследие» имени С.Ф. Жилкина

**В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)).**

По состоянию на 01.01.2025 года в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (4) по графе 5 сумма поступлений составила 9 514 258,78 рублей:

- 2 604 000,00 рублей Трактор «Беларус» и к нему навесное оборудование,
- 630 000, 00 рублей Газонокосилка CAIMAN Rapido 2WD107D2C,
- 3 806 448,78 рублей Узлы учета тепловой энергии и теплоносителя,
- 40 200,00 рублей Огнетушители,
- 241 200,00 рублей Светильники светодиодные TL-RA 100 w Toplux.
- 1 682 810,00 рубль Забор по периметру стадиона «Торпедо» (ранее неучтенный) оприходован, как движимое особо ценное имущество (балансовой стоимостью 1 рубль) и были выполнены работы ООО «АБС-СЕРВИС» по дооснащению охранными инженерными средствами ограждения по высоте,
- 79 000,00 рублей Устройство для защиты от взрыва "Фонтан-2-05у",
- 430 600, 00 рублей Автомобиль Lada 217030 г/н У 429 МХ 163 получен от ДУМа г.о. Тольятти (безвозмездно).

По состоянию на 01.01.2025 года в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (4) Раздел 2 по графе 8 отражено выбытие недвижимого имущества по Распоряжению от 25.12.2024 №12126 –р/5, от 27.12.2024 №12304-р/5 «О внесении изменений в реестр муниципальной собственности округа Тольятти»:

- 1 044 653,00 рублей Спортивный круг;
- 927 088,00 рублей Плоскостные сооружения (Футбольные поля 1-5, Волейбольное поле, Теннисные поля 1-2).

В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (4) на основании Распоряжения оприходованы в составе:

- особо ценного движимого имущества: Спортивный круг, Плоскостные сооружения (Футбольные поля 1-5, Волейбольное поле, Теннисные поля 1-2)
- иное движимое имущество Волейбольное поле (32 174,51 рублей).

В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (4) по строке 0602 было списано 1 203 002,00 рубля:

- 1 044 653,00 рублей Спортивный круг (Письмо о даче согласия на списание ДУМИ от 26.12.2024);
- 158 349,00 рублей Автомобиль ВАЗ-21140 LADA SAMARA (Письмо о даче согласия на списание ДУМИ от 19.11.2024)

Основные средства, признаны объектами нефинансовых активов на сумму 469 398,01 рублей, перенесены на забалансовый счет 02.3 (признанные не активом) в количественном учете 7 позиций.

По состоянию на 01.01.2025 года в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (2) по графе 5 отражена сумма поступлений в размере 331 382,05 рублей (светильники, уличные видеокамеры, насосы, инструменты, коньки фигурные).

В форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (2) по графе 8 отражена сумма выбытия имущества в размере 228 478,98 рублей:

- 115 709,99 рублей списано имущество, пришедшее в негодность вследствие морального и

физического износа,

- 112 768,99 рублей имущество введено в эксплуатацию и перенесено на забалансовый счет 21 (Основные средства в эксплуатации).

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения отражены в форме 0503769 на 1 января 2025 года по муниципальным учреждениям, находящимся в ведомственном подчинении управления физической культуры и спорта сложилась текущая задолженность.

**Всего 109 645 973,44 - дебиторская задолженность по муниципальному заданию:**

108 536 542,00 - Счет 4 20531 000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных услуг (работ)» Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) на 2025год.

15 093,48 - Счет 4 206 21 000 «Расчеты по авансам по услугам связи» АО "Почта России", авансовый платеж за почтовые услуги связи за декабрь 2024г. Закрытие по выставлению расчетных документов.

1 024 370,30 - Счет 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»

768 500,71 - ОАО "ТЭК" авансовый платеж за поставку электроэнергии в декабре 2024г. Закрытие по выставлению расчетных документов.

255 869,59 - ПАО "Т Плюс" авансовый платеж за поставку тепловой энергии в декабре 2024г. Закрытие по выставлению расчетных документов.

2 967,66 - Счет 4 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» АО "Почта России" предоплата за услуги почтовой связи (100%), закрытие по выставлению расчетных документов.

**Всего 1 194 544,89 - кредиторская задолженность по муниципальному заданию:**

241 502,68 - Счет 4 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам»

33 326,40 - ПАО "Самараэнерго" задолженность за поставку электроэнергии в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

9 686,50 - ПАО "Т-Плюс" задолженность за поставку тепловой энергии в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

210 741,49 - ОАО "ТЕВИС" задолженность за негативное воздействие на работу централизованной ливневой системы в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

23 758,22 - АО "ПО КХ г.о.Тольятти" задолженность за водоотведение ливневых стоков за декабрь 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

7 002,97 - ООО "ВКС" задолженность за водоснабжение и водоотведение в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

28 876,62 - Счет 4 302 25 000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»

5 350,00 - ИП Гайлене Е.А., задолженность за услуги по техническому обслуживанию компьютерной техники, услуги по заправке и ремонту картриджей в декабре 202г. Погашение задолженности в январе 2025г.

14 000,00 - ООО "Ведущая Утилизирующая Компания" задолженность за услугу по утилизации автомобиля в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

9 526,62 - ООО ЧОО "Вымпел К", задолженность за услуги охраны объектов с помощью пульта централизованной охраны и кнопки тревожной сигнализации за декабрь 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

14 719,69 - Счет 4 302 26 000 «Расчеты по прочим работам, услугам»

8 732,44 - ООО "Консультант", задолженность за информационно-технологическое сопровождение, правовую программу за декабрь 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

5 987,25 - ООО "АДП-Информ", задолженность за информационно-технологическое сопровождение, правовую программу за декабрь 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

3 129,00 - Счет 4 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» Начислен ЕНП (Транспортный налог) за 4 квартал 2024г. Закрытие будет произведено после получения уведомления из ИФНС.

51 070,00 - Счет 4 303 12 000 «Расчеты по налогу на имущество организации» Начислен ЕНП (Налог на имущество организаций) за 4 квартал 2024г. Закрытие будет произведено после получения уведомления из ИФНС.

812 234,00 - Счет 4 303 13 000 «Расчеты по земельному налогу» Начислен ЕНП (Налог на землю организаций) за 4 квартал 2024г. Закрытие будет произведено после получения уведомления из ИФНС.

**Всего 11 488 161,41 - дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности:**

8 615 351,04 - Счет 2 205 21 000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» отражен доход по расчетам с пользователями имущества по арендным платежам за весь срок пользования объектом аренды

317 265,27 - ИП Айрапетян А.Ю.	159 411,78 - ООО "Витаград"	260 428,13 – Мартьянов И.В.
7 198 056,00 - АНО ФК "АКРОН"	16 849,83 - ООО "Связьсервис"	
163 804,99 - ИП Тарасов М.С.	72 460,56 - ООО "Стандарт"	
337 174,48 - ИП Узбекова А.Р.	89 900,00 - ООО "Техинвест"	

1 363 755,00 - Счет 2 205 31 000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных услуг (работ)» отражена задолженность за платные услуги (проведение спортивных мероприятий на футбольных полях, хоккейного корта, проведение УТС (проживание, тренажерный зал), услуги парковки, предоставление спортивного зала, предоставление раздевалок с хранением инвентаря, прокат спортивного инвентаря) в декабре 2024г.

19 600,00 – ООО «Центр Системных Знаний»	13 200,00 ИП Власов В.В.	26 055,00 – ПАО ППО «КуйбышевАзот»	12 000,00 - ПАО «СБЕРБанк»
39 000,00 – ООО «Балу-Мебель»	5 250,00 ИП Казаев А.С.	719 000,00 – АНО ХК «Лада»	
88 000,00 – ООО «ЮНИОР Тольятти»		144 000,00- АНО ФК «АКРОН»	
		1 350,00 - АНО "ТДЮК ФСКИТ"	

296 300,00 - Задолженность физических лиц за услуги по организации и проведению учебно-тренировочных занятий, групповым физкультурно-оздоровительным занятиям, ОФП на платной основе за декабрь 2024г.

562 848,35 - Счет 2 205 35 «Расчеты по условным арендным платежам» отражен доход за возмещение коммунальных услуг по аренде помещения за декабрь 2024г.

412 089,44 - ИП Айрапетян А.Ю.	1 961,60 - ООО "Витаград"	9 852,90 – Мартьянов И.В.
25 505,83 - ИП Тарасов М.С.	50 634,26 - ООО "Стандарт"	
16 419,56 - ИП Узбекова А.Р.	46 384,76 - ООО "Техинвест"	

8 900,99 - Счет 2 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» АО "ОРЭС - Тольятти", аванс за технологическое присоединение к электрическим сетям. Закрытие по выставлению расчетных документов.

936 856,03 - Счет 2 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)»

934832,33 - ООО ПСК "Волга", определение Арбитражного суда Самарской области № А56-37321/2021, погашение по очереди реестра требований кредиторов.

2 023,70 - ИП Тарасов М.С., неустойка в размере 1% от суммы ежемесячной арендной платы за каждый день просрочки возврата имущества части административно-бытового здания стад. "Труд" пл. 2 кв. м. За ноябрь, декабрь 2024г.

450,00 - Счет 2 21011 000 «Расчеты НДС по авансам полученным» ООО "ВолгаМеталл", НДС с аванса за оказание физкультурно-оздоровительных услуг на футбольном поле, предоставление услуги в 2025г.

**Всего 522 179,13 - кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности:**

10 200,00 - Счет 2 205 31 000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» Предоплата по платным физкультурно-оздоровительным услугам и спортивно-оздоровительным мероприятиям (групповых, индивидуальных) в 2024г. Погашение по мере оказания услуг.

300,00 - Счет 2 302 25 000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» ИП Безбородов А.Ю. за сервисное обслуживание фискального регистратора и работу с оператором фискальных данных в декабре 2024г. Погашение задолженности в январе 2025г.

511 679,13 - Счет 2 303 04 000 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» Оплата пройдет в соответствии с НК РФ и со сроками уплаты.

В форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (4) отражена сумма 4 187 310,86 в том числе:

- 4 180 002,00 возврат дебиторской задолженности от МРИ ФНС РФ №2 по Самарской области в сумме 4 180 002,00 рублей как исправление ошибок прошлых лет.

- 7 308,86 возврат авансового платежа от АО «Почта России» по договору 47/1747/22-МР63 от 15.09.2022г.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» чистое поступление основных средств по (4) не соответствует форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (4) на сумму 2 819 209,78 в связи с перемещением ОС, НМА, НПА между счетами в течение 2024г.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» чистое поступление основных средств по (2) не соответствует форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (2) на сумму 331 382,05 в связи с перемещением собственных ОС, НМА, НПА на балансе (101, 102, 103, 111.60) в течение 2024г.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого



имущества за 2024 год отражены в форме Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2024 года и отчетности за этот год, не происходили.

**Сведения об остатках денежных средств учреждения представлены в форме 0503779.**

В ф.0503779 Приносящий доход деятельность (собственные доходы учреждения) отражены денежные средства в сумме 85 381,10 рублей – эквайринговые операции. Средства в пути, поступившие по эквайринговым операциям (обслуживает ПАО "Сбербанк"), но не поступившие на лицевой счет учреждения.

**Пояснительная записка к форме 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»**

Объект Стадион «Труд», расположенный по адресу Самарская область, г. Тольятти, площадь Свободы, 2а (реконструкция футбольного поля с искусственным покрытием). Начало реализации проекта – 2016 год, окончание – 2017 год. Сметная стоимость 75 712 018,75 руб. Стоимость фактически сформированных капитальных вложений на конец отчетного периода (графа 20) 72 573 248,32 руб.

Между МБУДО СШОР № 12 «Лада» (далее – учреждение) и АО «Компания «БАМАРД» 27.09.2016г. заключен контракт № 0142200001316009312\_109426 на выполнение работ по реконструкции объекта «Проектирование и реконструкция стадиона в городском округе Тольятти». Выполнение работ по реконструкции спортивного объекта футбольного поля стадиона «Труд», по указанному контракту, завершено 07.08.2017г. Для государственной регистрации прав на законченный строительный объект учреждение 10.10.2017г. направило в департамент по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Тольятти необходимый пакет документов (вх. № 5569-вх/5.2 от 10.10.2017г.). Департамент по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Тольятти обратился в Управление Росреестра по Самарской области с заявлением о государственном кадастровом учете изменений объекта недвижимости в отношении футбольного поля стадиона «Труд». Управлением Росреестра по Самарской области 12.12.2018г. было вынесено решение № 63-00-119/18-337132 об отказе в государственной регистрации изменений объекта недвижимости, в связи отсутствием разрешения на ввод в эксплуатацию. В соответствии с частью 1 статьи 55 Градостроительного кодекса РФ, разрешение на ввод объекта в эксплуатацию представляет собой документ, который удостоверяет выполнение строительства, реконструкции объекта капитального строительства в полном объеме в соответствии с разрешением на строительство, соответствие построенного, реконструированного объекта капитального строительства градостроительному плану земельного участка или в случае строительства, реконструкции линейного объекта проекту планировки территории и проекту межевания территории, а также проектной документацией. Согласно п. 1 ст. 3.1. Закона Самарской области от 12.07.2006 N 90-ГД (ред. от 13.02.2017) "О градостроительной деятельности на территории Самарской области" выдача разрешения на строительство и ввод в эксплуатацию не требуется при строительстве, реконструкции плоскостных сооружений (детских и игровых площадок, площадок для отдыха и проведения физкультурных мероприятий) на открытом воздухе. Департамент по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Тольятти решение Управления Росреестра по Самарской области не обжаловал в судебном порядке. Письмом №110 от 11.06.2024г. обратились в Департамент по управлению муниципальным имуществом г.о. Тольятти для разъяснения дальнейших действий в рамках полномочий учреждения. Получили ответ Письмо №3564/5.2 от 01.07.2024г. сформировать и предоставить пакет документов для ДУМИ для учета в реестр муниципальной собственности данного имущества как движимого имущества. Пакет документов будет представлен в 1 квартале 2025г.

## **В форме 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»**

По состоянию на 01.01.2025 года сумма по судебным решениям составила – 105 175,62 рубля:

- 10 253,10 рублей ПАО «Т Плюс» исполнительный лист от 02.12.2024 № ФС 045765767,
- 11 213,30 рублей ОАО «ТЭК» возмещение госпошлины по исполнительному листу ФС 042720972 от 27.05.2024г. Дело А55-6648/2024,
- 83 709,22 рублей ОАО «ТЭК» пени по исполнительному листу ФС 042720972 от 27.05.2024г. Дело А55-6648/2024.

### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Бухгалтерский учет ведется с помощью программ:

"1С:Предприятие - бухгалтерский учет (бюджет)" и " 1С:Предприятие - Зарплата и кадры бюджетного учреждения" для ведения бухгалтерского учета, начисления заработной платы, для сдачи отчетности в налоговую инспекцию и ПФ РФ, Статистику.

Также в работе используются следующие программы:

АЦК-ФИНАНСЫ - для обеспечения автоматизации всего процесса исполнения бюджета и управления бюджетным процессом в субъектах и муниципальных образованиях РФ.

АЦК "Государственный заказ" - предназначен для организации и автоматизации процесса государственных действующего законодательства и муниципальных закупок".

"WEB КОНСОЛИДАЦИЯ" информационно - аналитическая система программа для сдачи отчетности.

СУФД - "Автоматизированная система Федерального казначейства (система финансового документооборота)".

Бюджетный учет в отчетном году осуществлялся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., на основании приказа Минфина России от 16.12.2010г. № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкций по его применению", приказа Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" и иными нормативно-правовыми актами. По причине отсутствия количественных и числовых показателей пустыми сдаются следующие формы:

- 0503725 (2,5,6,7) справка по консолидируемым расчетам учреждения, в составе отчетности;
- 0503737 (6,7) отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;
- 0503738 (6,7) отчет об обязательствах учреждения;
- 0503761 сведения о количестве обособленных подразделений;
- 0503767 сведения о целевых иностранных кредитах;
- 0503768 (7) сведения о движении нефинансовых активах учреждения;
- 0503769 (6,7) сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения;
- 0503771 сведения о финансовых вложениях учреждения;
- 0503773 (2,(2,3,7)3,5,6,7) сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения;
- 0503776 сведения по задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей;
- 0503779 (6,7) сведения об остатках денежных средств учреждения.

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета отражены в Таблице №4.

В учреждении осуществляются мероприятия по внутреннему контролю - контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов, контроль за соответствием заключения договоров лимитам бюджетных обязательств, контроль за совершением хозяйственных операций, анализ хозяйственной деятельности для повышения эффективности расходования бюджетных средств. Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля отражены в Таблице №5.

Сведения о проведении инвентаризаций отражены в Таблице №6.

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2024 год проведена с 11.11.2024 по 11.12.2024 года. Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.

В целях выявления объектов учета аренды и подготовки данных для формирования входящих остатков по состоянию на 01.01.2025 проведена инвентаризация объектов имущества, полученных (переданных) в пользование в соответствии с договорами, заключенными до обозначенной даты и действующими в 2024 году (приказов на проведении данной инвентаризации, других принятых правовых актов и организационно-распорядительных документов в учреждении не издавалось).

По объектам операционной аренды на основании результатов инвентаризации выполнено:

- 1) определены оставшиеся сроки полезного использования (оставшиеся сроки пользования объектами имущества);
- 2) определены суммы обязательств по уплате арендных платежей за оставшиеся сроки полезного использования объектов (начиная с 2024 года и до завершения сроков использования объектов учета аренды);
- 3) в межрасчетный период разнесены сформировавшиеся суммы.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий отражены в Таблице №7.

В 2024 году в Учреждении не было мероприятий внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

Директор

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*

О.В. Малахов

Г.А. Фасахутдинова

## Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
85.41	1103	100 % перевод учащихся на услуги по спортивной подготовке по видам спорта и реализации дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

**Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета  
на 01 января 2025 года**

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	0.101.00.000	<p>Принятие к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость – сумма фактических вложений учреждения в приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств.</p> <p>При получении учреждением основных средств по договору дарения (безвозмездно), первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату принятия к бюджетному учету, а также стоимость услуг, связанных с их доставкой, регистрацией и приведением их в состояние, пригодное для использования.</p> <p>Объекты, ранее подвергавшиеся переоценке, учитываются по восстановительной стоимости.</p> <p>Объекты, стоимостью до 3000 рублей, введенные в эксплуатацию, подлежат отражению на забалансовом счете 21 "Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации" до момента их списания или выбытия по иным основаниям.</p>	п.38 Инструкции 157н
Амортизация	0.104.00.000	<p>На объект недвижимого имущества при принятии его к учету по факту государственной регистрации прав на объекты недвижимого имущества, предусмотренной законодательством Российской Федерации: стоимостью до 40000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости объекта при принятии к учету; стоимостью свыше 40000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами амортизации; на объекты движимого имущества: на</p>	п.92 Инструкции 157н

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>объекты библиотечного фонда стоимостью до 40000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию; на объекты основных средств стоимостью свыше 40000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами амортизации; на объекты основных средств стоимостью до 3000 рублей включительно, за исключением объектов библиотечного фонда, нематериальных активов, амортизация не начисляется; на иные объекты основных средств стоимостью от 3000 до 40000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию.</p>	
Материальные запасы	0.105.00.000	Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Единица бухгалтерского учета материальных запасов является номенклатурный номер	п.п.100, 101 Инструкции 157н
Денежные средства учреждения	0.201.00.000	Кассовый метод. На основании выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	п.127 Инструкции 157н
Расчеты по доходам	0.205.00.000	Кассовый метод. На основании выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	п.197 Инструкции 157н
Расчеты по выданным авансам	0.206.00.000	Кассовый метод. На основании платежного поручения, выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	п.202 Инструкции 157н
Расчеты с подотчетным и лицами	0.208.00.000	Кассовый метод. Дата приходного (расходного) кассового ордера, авансового отчета	п.212 Инструкции 157н
Расчеты по принятым обязательствам	0.302.00.000	Метод начисления. Момент перехода права собственности (дата выставления счета, накладной)	п.254 Инструкции 157н
Расчеты по	0.303.00.000	Кассовый метод. На основании	п.259 Инструкции 157н



Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
платежам в бюджеты		платежного поручения, выписки из лицевого счета, формируемой органом казначейства	
Финансовый результат хозяйствующего субъекта	0.401.00.000	Метод начисления. Дата возникновения (дата сводной расчетно-платежной ведомости, ведомости начисленной амортизации, полученного счета на оплату и др. документы)	п.295 Инструкции 157н

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля**

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
2024 год	проверка соответствия перечня полученных учреждением товаров, работ, услуг перечню и номенклатуре оплаченных товаров, работ, услуг контроль за целевым и эффективным использованием средств бюджета	нарушений не выявлено	
2024 год	проверка составления Плана ФХД на 2024 год (соответствие суммы доходов и расходов утвержденным нормативам) контроль за соответствием заключаемых договоров объемам средств, утвержденных Планом ФХД на 2024 год	нарушений не выявлено	
2024 год	проверка соответствия сумм заключаемых договоров уровню цен в регионе на товары, работы, услуг и проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах в казначействе остаткам, выведенным в регистрах	нарушений не выявлено	

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
	бухгалтерского учета ( по мере поступления выписок из лицевых счетов) контроль за соблюдением правил техники безопасности контроль за исполнении положений о новой системе оплаты труда		

### Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Внеплановая инвентаризация, в связи со сменой материально ответственного лица стадион «Дружба»	06.05.2024 29.05.2024	71/1	03.05.2024		0,00	Нарушений не выявлено
Внеплановая инвентаризация, в связи со сменой материально ответственного лица	22.07.2024- 22.07.2024	105/1	22.07.2024		0,00	Нарушений не выявлено
Внеплановая инвентаризация, по протоколу совещания по вопросу передачи объектов стадиона «Торпедо» № 25-прт/4 от 05.09.2024г.	06.09.2024 06.09.2024	116	06.09.2024г.		0,00	Нарушений не выявлено
Инвентаризация с целью выявления биологических активов, согласно СГС «Биологические активы»	06.09.2024- 20.09.2024	116/1	06.09.2024г.		0,00	Нарушений не выявлено
Плановая инвентаризация, подготовка к сдаче годовой отчетности, выявление признаков обесценения объектов нефинансовых активов	11.11.2024 11.12.2024	155	11.11.2024г.		0,00	Нарушений не выявлено



**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля**

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5