

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

на 01 января 2026 г.

Учреждение Муниципальное учреждение культуры «Лянторская централизованная библиотечная система»  
Обособленное подразделение \_\_\_\_\_  
Учредитель Администрация городского поселения Лянтор  
Наименование органа  
осуществляющего  
полномочия учредителя \_\_\_\_\_  
Периодичность: месячная, квартальная, годовая  
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	98782460
по ОКТМО	71826105
по ОКПО	79554983
Глава по БК	650
	годовая
по ОКЕИ	383

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

Учреждение является некоммерческой организацией, муниципальным бюджетным учреждением культуры муниципального образования городское поселение Лянтор и действует на основании Устава утвержденного Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 22.05.2017 №586

Направление деятельности: создание и функционирование системы библиотечного обслуживания, способной обеспечить жителям города максимально быстрый, полный и свободный доступ к информации. Подготовка, выпуск (трансляция) печатной и электронной продукции, регистрируемых в установленном порядке, для опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей городского поселения Лянтор официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации.

Основной целью деятельности Учреждения является обеспечение условий для реализации права граждан на свободный доступ к информации и библиотечно-информационным ресурсам.

Учреждению в едином государственном реестре юридических лиц присвоен регистрационный номер 1078617000395 от 01.02.2007г. Согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации Учреждению присвоены коды: ИНН 8617025218, КПП 861701001. Местонахождение Учреждения: 628449, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Сургутский район, г. Лянтор, улица Салавата Юлаева, строение 13.

Деятельность по осуществлению бухгалтерского учета осуществляется на основании договора от 14 марта 2018 года б/н о бухгалтерском обслуживании с Муниципальным казенным учреждением «Лянторское управление по культуре, спорту и делам молодежи» по ведению бухгалтерского учета.

Главным бухгалтером централизованной бухгалтерии на базе МКУ «Управление культуры и спорта» является Балко Юлия Владимировна.

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

Деятельность учреждения, направлена на обеспечение условий для реализации права граждан на свободный доступ к информации и библиотечно-информационным ресурсам.

Финансовое обеспечение бюджетного учреждения осуществляется путем предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в порядке, установленном Администрацией городского поселения Лянтор.

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

Количество фактически занятых штатных единиц учреждения на 01.01.2025 года – 20,75 единиц, на 01.01.2026 года - 20,75 единиц.

Информация о выполнении муниципального задания (отчет) опубликован на сайте [bas.gov.ru](http://bas.gov.ru).

### **Информация о количестве сотрудников направленных на повышение квалификации и переподготовку**

Учреждение	Курсы повышения квалификации (чел.)	Профпереподготовка (чел.)
1	2	3
МУК "ЛЦБС"	7	1
<b>Итого</b>	<b>7</b>	<b>1</b>

Совокупный объем закупок за отчетный финансовый год составил 5 502 288,31 рублей.

Информация об активах, обязательствах и чистых активах Пояснения к "Балансу государственного (муниципального) учреждения" (ф. 0503730) Приложение 33 к Порядку №21-п от 05.05.2022 ВФО 2, 4, 5;

Информация о проведения годовой инвентаризации (ф.0503730) Приложение № 36 Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка остатков по счету 1.401.50.000 Пояснения к "Балансу государственного (муниципального) учреждения" (ф. 0503730) Приложение № 3 (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка забалансовых счетов. Пояснения к "Балансу государственного (муниципального) учреждения" (ф. 0503730) "Приложение № 4 (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2,4;

За отчетный период в учреждение культуры поступило:  
основных средств на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания -623 300,62 рублей;

- за счет средств субсидии на иные цели- 422 463,80 рублей;

- за счет средств от приносящей доход деятельности – 32810,92 рублей;

Материальных запасов на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания- 338 478,00 рублей;

Оснащенность учреждения мебелью, компьютерной техникой, сценической и звуковой аппаратурой – 100%. В учреждении оборудованы автоматизированные рабочие места для работников. Созданы комфортные условия для осуществления культурно-массовой, просветительской работы в соответствии с современными требованиями. Обеспечен выход в интернет, скорость которого составляет 5Мбит в секунду.

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

#### **Перечень приложенных форм:**

Отчёт об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) (далее Отчёт ф. 0503737).

Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) (далее Отчёт (ф.0503738)).

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766).

Расшифровка в части кассовых поступлений по аналитической группе подвида доходов 180 «Иные доходы» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по ВФО-2 предоставлены в приложении №38 к Порядку составления и представления консолидированной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности.

Расшифровка в части кассовых поступлений по аналитической группе подвида доходов 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» по ВФО-4 предоставлены в приложении №40 к Порядку составления и представления консолидированной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности.

Расшифровка раздела 4 "Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет" строки 950 «Возвращено расходов прошлых лет» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по ВФО-4 предоставлены в приложении № 42 к Порядку составления и представления

консолидированной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по ВФО - 4, 5 предоставлены в приложении №44 к Порядку составления и представления консолидированной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности.

Расшифровка гр.9 "Исполнено плановых назначений" по КОСГУ представлена в пояснения к "Отчёту об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (ф. 0503737) "Приложение № 12 к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2024 год" ВФО 2, 4, 5.

– информация по каждому виду резервов за исключением резервов, отражённых в п. 4 СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (Федеральный стандарт № 124н п. 32-33) отсутствует.

– информация по сумме **корректировок** (увеличений, уменьшений) **величины резерва** предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду отложенных выплат персоналу в структуре оснований (Федеральный стандарт № 184н п.15):

	Сумма корректировок (руб. коп.)
Резерв предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения	
признание объектов учета отложенных выплат персоналу	1 194 334,66
признание объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу	912 453,45
корректировка резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу в части избыточно начисленных сумм	-

– информация об условных обязательствах и условных активах (Федеральный стандарт № 124н п. 35-37) отсутствует.

– информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период (Федеральный стандарт № 184н п.16) отсутствует.

Информация о результатах выполнения муниципального задания, о результатах исполнения плана финансово- хозяйственной деятельности, а так же отчет о результатах деятельности учреждений размещается на сайте bas.gov.

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

**Перечень приложенных форм:**

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

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769) по ВФО 2,4,5;

Сведения о дебиторской/кредиторской задолженности **Приложение 26** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п)) по ВФО 4;

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (**ф. 0503773**) вид фин. обеспечения – 4;

Изменения показателей входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учёта и забалансовых счетах ф.0503773 **Приложение 32** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) **ВФО 4**;

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО 2,3,4.

Информация о финансовом результате Пояснения "Отчету о финансовых результатах деятельности учреждения" (ф. 0503721) **Приложение № 34** к Порядку №21-п от 05.05.2022(с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка в части финансового результата по гр. «код по КОСГУ» "Пояснения "Отчету о финансовых результатах деятельности учреждения" (ф. 0503721) **Приложение 35** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 4;

Расшифровка строк: "Изменение остатков расчетов по внутренним привлечением средств", "поступление/выбытие денежных средств при управлении остатками" сч.304.06 Ф.0503737, ф.0503769, ф.0503710 **Приложение 43** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п);

"Сведения о состоянии дебиторской / кредиторской задолженности по сч. 020900000 "Расчеты по ущербу и иным доходам" Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) **Приложение 50** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п ) ВФО 2 (дебиторская);

Информация по сч. 0.304.06.000 "Расчеты с прочими кредиторами" "Пояснения к "Отчету о финансовых результатах деятельности учреждения" (ф. 0503721) **Приложение № 5** (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка остатков по счетам 0.303.00.000, 0.304.00.000 "Пояснения к "Сведениям о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769). **Приложение № 11** (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год по ВФО 2,4;

Расхождения данных граф 5,6 ф.0503769 ВФО-2, 4, 5 по кредиторской задолженности отсутствуют.

Расхождения данных граф 7,8 ф.0503769 ВФО- 2, 5 по дебиторской задолженности отсутствуют.

Дебиторская задолженность ВФО-4

Счет (9 знаков)	Данные по гр.7	Данные по гр.8	Разница (гр.7-гр.8)	Пояснение
2.206.26.004	135 399,49	128 962,18	6 437,31	Возврат дебиторской задолженности прошлых лет
<b>ВСЕГО</b>	135 399,49	128 962,18	6 437,31	

По результатам инвентаризации за 2025 год и в соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 24.08.2023 года № 904 «Об утверждении Порядка признания дебиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского поселения Лянтор сомнительной и (или) безнадежной к взысканию», комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов, дебиторская задолженность ООО «Легион» в сумме 70 812 (Семьдесят тысяч восемьсот двенадцать) рублей 00 копеек, начисленная в связи с неисполнением обязательств, предусмотренных условиями Контракта признана сомнительной к взысканию по причине значительных финансовых затруднений должника, а также наличием исполнительного производства и судебных споров по аналогичным делам

Вышеуказанная сумма дебиторской задолженности списана с балансового счета учреждения.

Наименование контрагента	Код счета (9 знаков)	Сумма (руб.коп.)	Корреспонденция со счетом (1.401.10.172, 1.401.10.173 и т.д.)	Приказ (распоряжение) о списании данной задолженности с отражением информации о списании / не списании на забалансовый счет
ООО "Легион"	2.209.41.004	70 812,00	2.401.10.173	Решение о признании (восстановлении) сомнительной задолженности по доходам от 10.12.2025 № БСГУ-000001 дебиторская задолженность списана на забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность».
Всего дебиторской задолженности:		70 812,00		

Аналитический учет расчетов приведен в соответствие с требованиями «Инструкции 157-н» частично, в виду отсутствия технической возможности в программе «1-С бухгалтерия» со стороны разработчиков, указанного программного продукта.

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, в том числе:

- информация (пояснения) о некассовых операциях, отраженных в Отчете (ф. 0503737) отсутствует;

- просроченная дебиторская задолженность отсутствует;
- остатки средств на лицевых счетах учреждений, открытых в финансовых органах для финансового обеспечения субсидий на иные цели (КФО-5) отсутствуют;
- информация об операциях по лицевому счету для учета операций неучастников бюджетного процесса (код лицевого счета 41 (Казначейские счета № 03216, № 03226, № 03236), код лицевого счета 71 (Казначейские счета № 03215, № 03225, № 03235), в том числе о лицевых, расчетных счетах с нулевыми показателями на отчетную дату (письмо МФ и ФК) отсутствует.

Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения, сформировавшихся на отчетную дату отсутствует.

Расшифровка показателей по форме 0503723:

**Строка 0501 131 отклонение -5700,00 рублей**, возмещение по компенсации затрат, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в текущем финансовом году на основании положительного решения территориального ФСС РФ (письмо МФ от 30.12.2021 № 02-06-07/108267).

**Строка 0501 131 отклонение -38711,72 рублей**, компенсация средней заработной платы работающим гражданам подлежащим призыву на военную службу (ФЗ 53 от 28.03.1998г. Постановление Правительства РФ 704 пп.5 п.2 от 01.12.2004).

- информация о финансовых активах и финансовых обязательствах (финансовых результатах операций с финансовыми инструментами) (Федеральный стандарт № 129н п. 47-п.50) отсутствует;

- информация об условиях хозяйственной деятельности на отчетную дату с учетом событий после отчетной даты, по результатам, отражения которых сформированы показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный стандарт 275н п. 10, 11-14 п.3 Инструкции 157н) отсутствует;

Информация о результатах инвентаризации, проведенной в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, оформленных Актами о результатах инвентаризации (ф. 0510463), подписанными в 2025 году отражена в приложении № 36 Порядку составления и представления консолидированной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности.

Корректировки данных бюджетного учета по результатам сверки показателей финансовых вложений с данными соответствующих реестров акционеров обществ, полученным после отчетной даты, но до срока представления отчетности не производилось.

- информация в отношении каждого долгосрочного договора строительного подряда (Федеральный стандарт № 145 п.14) отсутствует.

- информация в отношении иных долгосрочных договоров (Федеральный стандарт № 145 п.15) отсутствует.

- информация в отношении каждого концессионного соглашения (Федеральный стандарт N 146н п.13):

Ошибок, обнаруженных до утверждения представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующая внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций) отсутствует.

- информация о нематериальных активах (Федеральный стандарт 181н п.44-п.48):

а) Информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов, учитываемой субъектом учета, отсутствует;

б) поступившие, выбывшие объекты НМА и увеличение, уменьшение объектов НМА, отсутствует;

в) Отражение первоначальная стоимость, балансовая стоимость и переоцененная стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы не производилась;

г) прочие изменения стоимости объектов нематериальных активов в течение периода не производились;

д) дополнительные данные об остаточной стоимости объектов по каждой группе нематериальных активов (если предусмотрено учетной политикой субъекта учёта), отсутствует;

е) информация по подгруппе "Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования" отсутствует;

ж) Дополнительно для каждой подгруппы объектов нематериальных активов, раскрывается информация согласно отсутствует;

з) последствия изменений в оценках объектов нематериальных активов, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении:

о сроков полезного использования объектов нематериального актива- отсутствуют;

о методов начисления амортизации объектов нематериального актива- отсутствуют.

и) дополнительно (при наличии) раскрывается информация в отношении НМА:

о на балансе учреждения объекты нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющую нулевую остаточную стоимость отсутствуют;

о суммы затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода, отсутствуют.

- информация об основных средствах (результатах операций с ними) по группам основных средств (Федеральный стандарт № 257н п.51-52):

а) информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора (Федеральный стандарт 257н п.51), отсутствует;

б) наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, отсутствует;

в) стоимость объектов недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств,

	На начало года	На конец отчетного периода
недвижимое имущество (остаточная стоимость)	3 509 063,85	3 441 985,41
особо ценное имущество (остаточная стоимость)	399 137,90	295 487,65
<b>всего</b>	<b>3 908 201,75</b>	<b>3 737 473,06</b>

г) перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, отсутствуют;

д) сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, отсутствует;

з) сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода, отсутствует;

и) сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, отсутствует;

- информация в отношении группы основных средств "**Инвестиционная недвижимость**" (Федеральный стандарт 257н п.53), отсутствует;

Объекты недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования, признанные в бухгалтерском учете в составе основных средств, отсутствуют.

- **изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении** (Федеральный стандарт 257н п.55) не производились.

- дополнительно (при наличии) раскрывается информация в отношении **объектов основных средств** (Федеральный стандарт 257н п.56):

а) балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, отсутствует;

б) балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость согласно Приложению 7;

в) балансовая стоимость и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, отсутствует.

- информация по каждой группе **непроизведённых активов** (Федеральный стандарт № 34н п.51-52):

а) наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, включая стоимость объектов имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения обязательств, а также перечень непроизведенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода;

	На начало отчётного периода	На конец отчётного периода
Группа НПА - земля		

наличие и размер ограничений собственности или иных оставленных прав, включая мость объектов имущества, оые субъект учета не вправе льзовать в качестве обеспечения лнения обязательств	175 019,52	175 019,52
перечень произведенных акти- переданных в качестве обеспече- исполнения обязательств субъекта		

б) сумма договорных обязательств по приобретению произведенных ак- тивов на конец отчетного периода, отсутствуют;

в) об объектах произведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитываю- щихся на забалансовых счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, утверждено- го субъектом учета в рамках его учетной политики, отсутствуют;

г) о земельных участках, не внесенных в Единый государственный реестр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закреп- ленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансо- вый учет в условной оценке: один объект - один рубль, отсутствует.

– информация по суммам убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение периода (Федеральный стандарт № 259 п.32) отсутству- ет.

– информация по объектам полученным в аренду (Федеральный стандарт 258н п.31-32) отсутствует.

– информация по доходам, за исключением доходов, отражённых в п. 4 СГС «Доходы» (Федеральный стандарт № 32н п. 55)

а) о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок) **Приложению 9** Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показате- лей отчетности учреждения" **Приложение № 9** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01- 21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760) ВФО 2,4,5;

б) доход от пожертвований в текущем году составил 4410,00 рублей. На ба- ланс учреждения оприходован библиотечный фонд в количестве 441 экземпляров по договору пожертвования от физического лица.

в) информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ) отсутствует;

г) суммы дебиторской задолженности, признанной по необменным опера- циям в учете отсутствуют;

д) о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов со- гласно **Приложению 9** Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760)

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" Приложение № 9 (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760) ВФО 2,4,5;

е) информация по суммам обязательств по авансовым поступлениям отсутствует;

- информация об инфляционных коэффициентах пересчета, которые были использованы для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности) (Федеральный стандарт № 305н п.8) отсутствует;

- пояснения к Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) отсутствуют;

- информация о списанной с балансового учёта задолженности комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов согласно порядку принятия решений и признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет составляет 70 812,00рублей.

- иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел отсутствует.

Сумм ущерба и хищений в отчетном периоде не выявлено.

Изменений в оценках объектов основных средств не производилось.

В отчетном периоде по аренде имущества, по которой рассчитывается условный арендный платеж арендные отношения не возникали.

Расчет условного арендного платежа осуществляется в соответствии с Методикой расчета арендных платежей.

Информация об отрицательных значениях по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам отсутствует.

Справка № 2026-296 о наличии на дату формирования справки положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика на «03» января 2026 года прилагается.

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

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения по состоянию на 01.01.2026 года отсутствует.

Кроме корреспонденции счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций, утвержденная субъектом учета дополнительно к перечню, установленному Инструкцией по бюджетному учёту, применяется корреспонденция счетов,

утвержденная учетной политикой, письмами Министерства финансов РФ и Департамента финансов администрации Сургутского района.

Краткое описание основных положений учетной политики:

Формирование показателей рабочего плана счетов для бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Требованиями, утвержденными приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н (ред.от 16.11.2016), а именно:

в 1 - 4 разрядах номера счета - аналитический код вида функции, услуги (работы) учреждения, соответствующий коду раздела, подраздела классификации расходов бюджетов;

в 5 - 14 разрядах номера счета - отражаются нули (за исключением счетов связанных с кассовыми выплатами и поступлениями в рамках национальных проектов)

в 15 - 17 разрядах номера счета - аналитический код вида поступлений от доходов, иных поступлений, в том числе от заимствований (источников финансирования дефицита средств учреждения) (далее - поступления) или аналитический код вида выбытий по расходам, иным выплатам, в том числе по погашению заимствований (далее - выбытия), соответствующий коду (составной части кода) бюджетной классификации Российской Федерации (аналитической группе подвида доходов бюджетов, коду вида расходов, аналитической группе вида источников финансирования дефицитов бюджетов);

18-й разряд – код вида финансового обеспечения (деятельности);

в 19-21 разрядах – код синтетического счета Плана счетов бухгалтерского учета;

в 22-23 разрядах – код аналитического счета Плана счетов бухгалтерского учета;

в 24 – 26 разрядах – аналитический код вида поступлений, выбытий объекта учета (КОСГУ).

В 1 - 17 разрядах номера счета синтетического учета Рабочего плана счетов отражаются нули.

По счету 421006000 "Расчеты с учредителем" и корреспондирующим с ним счетом 040110172 "Доходы от операций с активами" в 1 - 17 разрядах номеров счетов отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 020100000 "Денежные средства учреждения" в 15 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 030401000 "Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение" в 1 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

В данные бюджетного (бухгалтерского) учета за отчетный год включается информация о фактах хозяйственной жизни, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бюджетной (бухгалтерской) отчетности за отчетный год и оказали (могут оказать) существенное влияние на финансовое

состояние, движение денег или результаты деятельности учреждения (далее – события после отчетной даты).

Под существенным фактом хозяйственной жизни в данном случае признается событие, стоимостное значение которого составляет более 5 процентов валюты баланса.

Ответственным за принятие решения об отражении операций после отчетной даты является главный бухгалтер.

Предельный срок до которого принимаются первичные учетные документы, отражающие события после отчетной даты -10 января года следующего за отчетным.

События после отчетной даты отражаются в бюджетном (бухгалтерском) учете заключительными операциями отчетного года.

Инвентаризацию имущества и обязательств, а так же финансовых результатов (в т.ч. расходов будущих периодов) в Учреждениях проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

В отдельных случаях (при смене материально ответственных лиц, выявлении фактов хищений, стихийных бедствиях и т.д.) инвентаризацию может проводить специально созданная рабочая комиссия, состав которой утверждается отдельным приказом руководителя (ст.11 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, раздел VIII Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности»)

Порядок и периодичность проведения инвентаризации закреплен учетной политикой.

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля закреплен учетной политикой.

Задачами внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни (далее внутренний контроль) являются:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации в области бюджетного (бухгалтерского) учёта;
- точность и полнота документации бюджетного (бухгалтерского) учёта;
- целесообразность осуществления фактов хозяйственной жизни;
- предотвращение ошибок и искажений;
- исполнение приказов и распоряжений;
- обеспечение сохранности имущества;
- соблюдение финансовой дисциплины.

Все факты хозяйственной жизни являются объектами бюджетного, бухгалтерского учёта. К бюджетному, бухгалтерскому учёту принимаются первичные учётные документы, поступившие по результатам внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется на постоянной основе специалистами учреждений в соответствии с их полномочиями и функциями, графиком.

Методы оценки отдельных видов имущества и обязательств.

Объекты нефинансовых активов принимать к бухгалтерскому учёту по их первоначальной (фактической) стоимости.

Оценку произведенных активов, закрепленных за учреждением на праве постоянного (бессрочного) пользования (в т.ч. расположенные под объектами недвижимости) производить по кадастровой стоимости.

Оценку нефинансовых активов производить по текущей оценочной стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

Используемые методы начисления амортизации (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- линейный метод;
- амортизация при переоценке объекта основных средств (Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости).

Используемые методы определения сроков полезного использования (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- основные средства, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств;
- нематериальные активы, срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов исходя из:
  - срока, в течение которого учреждению будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т.п.), или он следует из закона;
  - срока, в течение которого учреждение планирует использовать объект в своей деятельности.

Если такая информация отсутствует, срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока использования и физического износа объекта, а также с учётом гарантийного срока использования;

Если по объектам нематериальных активов срок полезного использования определить невозможно, то в целях расчета амортизации он устанавливается равным десяти годам (п.60 Инструкции №157н).

Для объектов, полученных от учреждений, состоящих на бюджетах бюджетной системы Российской Федерации, и от государственных и муниципальных организаций, с учетом сроков фактической эксплуатации и ранее начисленной суммы амортизации;

Для объектов, полученных от иных юридических и физических лиц, - исходя из текущей справедливой стоимости объекта и сроков эксплуатации, установленных комиссией учреждения.

Затраты на изготовление готовой продукции выполнение работ, услуг:

- распределение накладных и общехозяйственных затрат осуществляется пропорционально прямым затратам по оплате труда.

Доходы будущих периодов:

- Перечень доходов будущих периодов, учитываемых на счете:

- доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом)

-доходы за выполненные и сданные заказчиком отдельные этапы работ, услуг, не относящиеся к доходам текущего периода

Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно в соответствии с условиями указанными в договоре (ежемесячно, ежеквартально) на протяжении срока пользования объектом учета аренды (п. 25 Стандарта «Аренда»).

Доходы будущих периодов по билетам, предназначенным для реализации начисляются в момент передачи вышеуказанных документов, на основании заявки оформленной ответственным лицом учреждения произвольным способом с обязательным указанием количества, стоимости услуги, с резолюцией директора.

В целях раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности требований федеральных стандартов бухгалтерского учета предусмотрена дополнительная аналитика к счету:

- 0 401 40 100 (0 40141 000, 0 40149 000)«Доходы будущих периодов» в разрезе:

- номенклатуры;

- договоров;

- контрагентов.

Расходы будущих периодов:

- в составе расходов будущих периодов на счете 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы:

- по страхованию имущества, гражданской ответственности;

- по подписке периодических печатных изданий.

Расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего финансового года по фактическим расходам за месяц (квартал) в течение периода, к которому они относятся.

По договорам страхования имущества период, к которому относятся расходы, равен сроку действия договора.

Резерв предстоящих расходов:

- в учреждении создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

1. Резерв для оплаты отпусков и страховых взносов по отпускам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой.

Резерв учреждения рассчитывается ежегодно как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет производится персонафицированно по каждому сотруднику: резерв отпусков =  $K * ЗП$ ,

Резерв расходов на уплату страховых взносов =  $K \times ЗП \times C$ ,

где  $K$  - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого года);

$ЗП$  - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

где  $C$  - ставка страховых взносов.

2. Резерв на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы. Размер суммы на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы (по декабрьским расходам) обязательств по декабрьским расходам рассчитывается по обязательствам учреждения первичные документы, по которым поступают от поставщика товара, работ, услуг по условиям контракта после 10 января года следующего за отчетным. Оценка обязательств осуществляется работниками финансово-экономического отдела один раз в год в декабре отчетного года.

3. Резерв по претензионным требованиям. Величина резерва по претензионным требованиям устанавливается в размере претензии, предъявленной учреждению в судебном иске, либо в претензионных документах досудебного разбирательства. В случае, если претензии отозваны или не признаны судом, сумма резерва списывается «обратной проводкой» (п. 302, 302.1 Инструкции к Единому плану счетов № 157н). Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков, с учетом экспертного мнения специалистов юридической службы.

Имущество, полученное в пользование:

- учет недвижимого имущества переданного в пользование безвозмездно или до осуществления государственной регистрации права. Учет недвижимого имущества переданного безвозмездно или до осуществления государственной регистрации

права осуществляется по балансовой стоимости. При отсутствии данных о стоимости в условной оценке 1 рубль.

Бланки строгой отчетности:

- учитываются в разрезе ответственных за их хранение и выдачу лиц, мест хранения в условной оценке один бланк - 1 рубль. К бланкам строгой отчетности относятся:

- трудовые книжки и вкладыши к ним;
- квитанции ф. по ОКУД 0504510.

Основные средства в эксплуатации:

- по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам:

- Учитывается имущество, выданное учреждением в личное пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей:

- Специальная одежда, обувь (обмундирование);
- Индивидуальные средства защиты;
- Музыкальные инструменты;
- Планшеты;
- Смартфоны;
- Сотовые средства связи;
- Флешносители;
- Ноутбуки;
- Сим-карты;
- Иные средства индивидуального пользования;

Принятие к учету объектов имущества на забалансовый счет 27 осуществляется по балансовой стоимости.

Виды специальной научно-технической литературы и документации:

- учет проектно- сметной документации для строительства, реконструкции, технического перевооружения, ремонта, реставрации объектов, в случаях, когда у заказчика данных работ исключительные права на результат интеллектуальной собственности не возникают. Аналитический учет по забалансовому счету 35 ведется по количеству, наименованию документации, в разрезе мест ее нахождения в условной оценке 1 рубль.

Ошибка, обнаруженная до утверждения представленной в Администрацию городского поселения Лянтор бухгалтерской отчетности и требующая внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций), в зависимости от ее характера отражается субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью, либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно", Информация об указанных бухгалтерских записях и об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит

раскрытию в Пояснительной записке, представляемой в составе уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату. К таким учетным оценкам, например, относятся оценка возмещаемой стоимости определенных классов основных средств, оценка влияния технологического устаревания на стоимость запасов, оценка резервов в связи с будущими результатами текущих судебных разбирательств (Федеральный стандарт 260н п.37) отсутствует;

- Информация об Ошибках бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный стандарт 274н п.27-34):

1. Об ошибках отчетного периода, выявленных в ходе камеральной проверки финансовой отчетности после предельной даты ее представления, но до даты принятия уполномоченным органом, исправленных по решению департамента финансов путем формирования уточненной финансовой отчетности с предоставлением информации об изменениях в ранее представленную финансовую отчетность отсутствует.

2. Об ошибках, выявленных после даты утверждения квартальной финансовой отчетности и исправленных в отчетном периоде, отсутствует.

3. Об ошибках предшествующих годов:

а) Исправление ошибок прошлых лет по счету 4.104.36.000. Несвоевременное поступление первичных учётных документов. Восстановление в учёте ранее ошибочно списанного объекта НФА.

Несвоевременное отражение ошибок предшествующих годов отражены:

- ф. 0503773 с кодом изменений 03 «Исправление ошибок прошлых лет» в разделе 1;

Код счета (9 знаков)	Д-т	К-т	Сумма, руб.
4.104.36.000	4.104.36.411	4.304.86.732	69 000,00
<b>Итого</b>			<b>69 000,00</b>

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты нет.

Ошибок, обнаруженных до утверждения представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета нет.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской

отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н (в редакции от 16.11.2016 №209н), Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н "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 департамента финансов администрации Сургутского района от 05.05.2022 №21-п (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) «Об утверждении порядка составления и представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, а также сроков их представления», письма департамента финансов администрации Сургутского района от 16.12.2024 года № 30-01-21-2149 «Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760)», письма департамента финансов администрации Сургутского района от 29.12.2025 года № 30-01-21-2640 «Особенности составления и представления финансовой отчетности за 2025 год».

В состав бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января 2026 года ввиду отсутствия числовых показателей не включены следующие формы:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725) сч.0.304.06.000 по ВФО- 2,4,5;

Расшифровка в части кассовых поступлений по аналитической группе подвида доходов 150 «Безвозмездные денежные поступления» Отчёта об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) Приложение 37 к Порядку ВФО-2;

Расшифровка раздела 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения" строки 591 «поступление денежных средств прочие», строки 592 "выбытие денежных средств" Приложение 39 к Порядку ВФО-2;

Расшифровка раздела 2 "Расходы учреждения" КВР 853 «Уплата иных платежей» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) Приложение 41 к Порядку ВФО-4;

Расшифровка раздела 4 "Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет" строки 950 «Возвращено расходов прошлых лет» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) Приложение 42 к Порядку ВФО-2,5;

Информация о принятых обязательствах, исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающих утверждённые плановые назначения Отчёта об обязательствах учреждения (ф. 0503738) Приложение 45 к Порядку ВФО - 2, 4, 5;

Информация о принятых денежных обязательствах, исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающих утверждённые плановые назначения (ф. 0503738) Приложение 46 к Порядку ВФО- 2, 4, 5;

Информация по графе "не исполнено принятых денежных обязательств" со знаком минус гр.11 Отчёта об обязательствах учреждения (ф. 0503738) Приложение 47 к Порядку ВФО- 2,4,5;

Отчет об обязательствах учреждения (региональных проектов в составе национальных проектов) (ф. 0503738-НП) ВФО – 5;

Информация о ходе реализации муниципальными бюджетными и автономными учреждениями национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (Описание Отчета (ф. 0503738-НП)) Приложение 48 к Порядку ВФО-5;

Расшифровка забалансовых счетов. Пояснения к "Балансу государственного (муниципального) учреждения" (ф. 0503730) "Приложение № 4 (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 5;

Расшифровка остатка средств по счету 0 201 3Х 000 Пояснения к "Балансу государственного (муниципального) учреждения" (ф. 0503730) Приложение № 2 (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Информация по кредитовым оборотам по счету 0.401.20.000 "Расходы текущего финансового года" Пояснения к "Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года" (ф.503710) Приложение №6 (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка в части финансового результата по гр. «код по КОСГУ» "Пояснения "Отчету о финансовых результатах деятельности учреждения"" (ф. 0503721) Приложение 35 к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 5;

Информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов, учитываемой субъектом учета Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" Приложение № 1 (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Информация по поступившим, выбывшим объектам НМА и по увеличению, уменьшению объектов НМА Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" Приложение № 2 (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Дополнительные данные об остаточной стоимости объектов по каждой группе нематериальных активов (если предусмотрено учётной политикой субъекта учёта)

Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" Приложение № 3 (письмо ДФ от 16.12.2024

№30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Информация по подгруппе "Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования" Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 4** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Дополнительная информация о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 5** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Информация по балансовой стоимости и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 6** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Информация по балансовой стоимости основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 7** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 5;

Информация по балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 8** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149). Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760) ВФО 2, 4, 5;

Информация о событиях после отчетной даты Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф.0503760) Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" **Приложение № 10** (письмо ДФ от 16.12.2024 №30-01-21-2149) Особенности составления Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760) ВФО 2, 4, 5;

Пояснения к "Сведениям о движении нефинансовых активов учреждения" (ф. 0503768) Информация о показателях со знаком "минус", отраженных по гр. 7 сведений ф. 0503768 **Приложение №7** (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка остатков по счету 0.209.34.000 Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769). **Приложение № 10** (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год" ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка остатков по счетам 0.303.00.000, 0.304.00.000 "Пояснения к "Сведениям о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"" (ф.

0503769). **Приложение № 11** (письмо ДФ от 29.12.2025 №30-01-21-2640) к особенностям составления и представления годовой отчетности за 2025 год ВФО 5;

Сведения о дебиторской/кредиторской задолженности **Приложение 26** (к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 5;

Расшифровка причин образования просроченной задолженности Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) (**Приложение 27** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 4, 5;

Информация о показателях со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1 "Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности" ф.0503769 (**Приложение 28** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п)) ВФО 2, 4, 5;

Расшифровка по видам платежей в части сложившейся задолженности по счету 0.303.05.000 «Расчёты по прочим платежам в бюджет» ф.0503769 **Приложение 29** к Порядку №21-п от 05.05.2025 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 4, 5;

Информация по дебетовому остатку по счету 030300000 "Расчеты по платежам в бюджеты"(за исключением сч. 0.303.14.000 и сч. 0.303.05.000) Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) (**Приложение 30** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п)) ВФО 2, 4, 5;

Изменения показателей входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учёта и забалансовых счетах ф.0503773 **Приложение 32** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п) ВФО 2, 5;

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам ф.0503295 **Приложение 49** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п);

Сведения о состоянии дебиторской / кредиторской задолженности по сч. 020900000 "Расчеты по ущербу и иным доходам" Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) **Приложение 50** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п ) ВФО 2 (кредиторская);

Сведения о состоянии дебиторской / кредиторской задолженности по сч. 020900000 "Расчеты по ущербу и иным доходам" Пояснения к "Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) **Приложение 50** к Порядку №21-п от 05.05.2022 (с изменениями от 09.12.2025 №83-п ) ВФО 4, 5;

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (**ф. 0503773**) вид фин. обеспечения – 2, 5;

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО-5;

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);

Анализ показателей отчетности учреждения (Таблица №10);

Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица №11);

Форма R86\_0503769 информация о принятых мерах по взысканию просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Руководитель



Л.В. Уткина  
расшифровка подписи

Руководитель планово-экономической службы

-

-

Главный бухгалтер

-

расшифровка подписи

-

расшифровка подписи

**Централизованная бухгалтерия**

ЦЕНТРАЛЬНОЕ КАЗЁННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЛЯНТОРСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО СПОРТУ И ДЕЛАМ МОЛОДЁЖИ", 628449, Ханты-Мансийский Автономный Автономный, Сургутский Район, Город Лянтор, Микрорайон 2-й, 42  
(наименование, местонахождение)

ОГРН 1138617000950

ИНН 8617031910

КПП 861701001

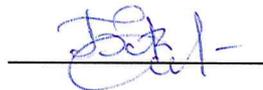
Исполняющий обязанности директора



Ю.Г.Дмитриева

Начальник отдела по санкционированию

Расходов



Л.В. Бабель

Главный бухгалтер



Ю.В. Балко

«26» января 2026 года

