

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2026 г.	Дата	0503760 01.01.2026
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ДВОРЕЦ ТВОРЧЕСТВА ДЕТЕЙ И МОЛОДЕЖИ" ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКПО	21184240
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего		по ОКПО	02108931
полномочия учредителя		Глава по БК	913
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Дворец творчества детей и молодежи" городского округа Тольятти

Краткое наименование: МБОУДО ДТДМ

ИНН 6320000466 КПП 632401001

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 25.08.2015г. №6131-р/3.

Учреждение ведет образовательную деятельность. Основной вид деятельности: реализация дополнительных общеразвивающих программ.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету субсидий на выполнение муниципального задания и приносящей доход деятельности №249131660, по учету целевых субсидий №259131660).

Учреждение выполняет муниципальное задание и ведет приносящую доход деятельность. Источники финансирования деятельности: субсидия на

государственное задание, целевые субсидии, доходы от платной деятельности. Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет. Учреждение наделено полномочиями самостоятельно утверждать план ФХД. Тарифы на платные услуги утверждает учредитель. Отчетность за 2025 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

За 12 месяцев 2025 года учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей.

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

План финансово-хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2025г., в соответствии с формами 0503737, выполнен на 96,44 %, в т.ч.: по КФО 2 - 84,21%; по КФО 4 - 99,54%; по КФО 5 - 99,28%.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.2026г. остаток на лицевом счете 249131660 по средствам на выполнение муниципального задания составляет 299177,24 руб., в т.ч.:

- 39679,10 руб. - остаток средств на оплату коммунальных услуг, который образовался в связи с частичной оплатой из средств от приносящей доход деятельности.
- 69431,00 руб. - остаток средств на оплату налога на имущество, который образовался в связи с частичной оплатой из средств от приносящей доход деятельности.
- 91781,66 руб. остаток субсидии - средства на выплату пособий по нетрудоспособности, по уходу за ребенком-инвалидом и взносов на заработную плату. Остаток образовался в связи с применением регрессивной ставки налогообложения по взносам на заработную плату, а так же в связи с тем, что на выплату пособий по нетрудоспособности и по уходу за ребенком-инвалидом было запланировано средств больше, чем потребовалось.
- 98285,48 руб. остаток средств на оплату расходов за оказание услуг связи, охранные услуги и за вывоз ртутьсодержащих ламп.

По состоянию на 01.01.2026г. остаток на лицевом счете 249131660 по приносящей доход деятельности составляет 3057206,71 руб. Основная часть остатка – предоплата за платные образовательные услуги. Средства будут израсходованы на оплату расходов (заработная плата, отпускные, взносы, закупки товаров, работ, услуг) по платным услугам в 2026 году.

По состоянию на 01.01.2026г. остаток на лицевом счете 259131660 по субсидиям на иные цели составляет 0,00 рублей.

В Отчете (ф. 0503737) КФО 4 в строке 130 кроме субсидии на выполнение муниципального задания входит возмещение расходов по травматизму от СФР РФ на сумму 19915,42 руб.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2026г. составляет 126401871,01 рублей, в т.ч.:

По счету 420531000 – 126278200,00 руб. отражен остаток субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на 2026-2027 годы на основании соглашения №54 от 14.01.2025г.

По счету 420623000 – 221,04 руб. предоплата за водоотведение ливневых стоков в АО "ПО КХ г.Тольятти" по сч.4375 от 05.11.2025г. дог. 124 от 05.11.2024г. п/п 1225 от 10.11.2025г. Акт выполненных работ будет предоставлен в декабре 2025г.

По счету 420626000 – 4814,80 руб. предоплата за утилизацию ртутных ламп в ФГУП "Федеральный экологический оператор" по заявке 250520 от 17.10.2025г. дог. 156688 от 18.09.2025г. п/п 1109 от 22.10.2025г. Акт выполненных работ будет предоставлен в январе 2026г. после оказания услуги.

По счету 420934000 – 118856,21 руб. начислена задолженность ФСС за выплату дополнительных дней по уходу за ребенком-инвалидом.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2026г. составляет 296502,99 рублей, в т.ч.:

По счету 220521000 – 285840,00 руб. дебиторская задолженность по арендным платежам на сумму остатка по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2025г.

По счету 220934000 – 10662,99 руб. начислена задолженность ФСС за выплату дополнительных дней по уходу за ребенком-инвалидом.

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2026г. составляет 114000,00 рублей, в т.ч.:

По счету 520552000 – 155139,54 руб. отражен остаток целевых субсидии на 2026-2027 годы на основании соглашения №119 от 28.01.2025г.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2026г. составляет 311841,44 рублей.

По счету 430221000 – 12175,10 руб., в т.ч.:

- 7908,72 руб. в ПАО "Ростелеком" за услуги интернет по акту 34-1-283986/63 от 31.12.2025г. дог.363001041078 от 05.06.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

-4266,38 руб. в ПАО "Ростелеком" за услуги связи по акту 34-1-298428/63 от 31.12.2025г. дог. 363000005620 от 22.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 430223000 - 149625,32 руб., в т.ч.:

- 258,35 руб. за водоотведение ливневых стоков в АО "ПО КХ г.о.Тольятти" по акту 4612 от 31.12.2025г. дог.124 от 05.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

- 13036,65 руб. за вывоз ТКО в АО "Экология" по УПД РО12-024587 от 31.12.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

- 7861,71 руб. за водопотребление в ООО "Волжские коммунальные системы" по акту 12/37143/1 от 31.12.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

-100000,00 руб. за теплоэнергию в ПАО "Т Плюс" по акту 760050061050/7200 от 31.12.2025г. дог.

30182го-ЦЗ/12025 от 03.12.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.
- 28468,61 руб. за электроэнергию в ПАО "Самараэнерго" по акту 25/23100820/05/05-059631 от 31.12.2025г. дог. 05-0596Э от 01.12.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 430225000 - 11820,00 руб., в т.ч.:

-3300,00 руб. за обслуживание АПС в ООО "Поволжская МК" по УПД 1936 от 31.12.2025г. дог. 035-ТЛТ/АПС от 13.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.
-6600,00 руб. за обслуживание "Стрелец мониторинг" в ООО "Повожская МК" по УПД 1935 от 31.12.2025г. дог. 967711 от 18.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.
-1920,00 руб. за обслуживание КТС в ООО "Электротехническая безопасность" по УПД 1861 от 31.12.2025г. дог. 104/25-ТО от 26.05.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 430226000 - 138221,02 руб., в т.ч.:

- 130054,02 руб. за охрану в ООО ЧОО "Честь-С" по акту б/н от 31.12.2025г. дог. 100 от 28.11.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.
- 7300,00 руб. за охранные услуги в ООО ЧОО "Былина-Т" по акту БП-35 от 31.12.2025г. дог. Т-40/1-24 от 12.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.
-867,00 руб. за охранные услуги в МОВО по г.Тольятти по акту 0008321 от 31.12.2025г. дог. 2/165 от 20.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

Справочно:

По счету 440149131 – 126278200,00 отражена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания на 2026-2027 годы на основании соглашения №54 от 14.01.2025г.

По счету 440160211 – 2296614,90 руб. начислен резерв отпусков.

По счету 440160213 – 687241,36 руб. начислены страховые взносы на резерв отпусков.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2026г. составляет 1326910,06 рублей, в т.ч.:

По счету 220531000 – 1208159,87 руб. – предоплата за оказание платных услуг.

По счету 230223000 – 85861,64 руб., в т.ч.:

-53641,75 руб. за теплоэнергию в ПАО "Т Плюс" по акту 760050061050/7200 от 31.12.2025г. дог. 30182го-ЦЗ/12025 от 03.12.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

- 32219,89 руб. за электроэнергию в ПАО "Самараэнерго" по акту 25/23100820/05/05-059631 от 31.12.2025г. дог. 05-0596Э от 01.12.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 230225000 - 11000,00 руб. за уборку снега в ООО "Высота" по УПД 202 от 30.12.2025г. дог. 119 от 19.12.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 230226000 - 13190,00 руб., в т.ч.:

-1190,00 руб. за предрейсовый осмотр в ООО МЦ"Евростандарт" по акту 228 от 31.12.2025г. дог. 108 от 20.11.2024г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

-12000,00 руб. за сопровождение программного обеспечения в ООО "Экспонента" по акту 0000270 от 31.12.2025г. дог. 01/07-2025 от 01.07.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

По счету 230234000 - 8698,55 руб. за гсм в ООО "Русь-Транс-Авто" по УПД 963 от 31.12.2025г. дог. 75 от 24.09.2025г. Оплата будет проведена в январе 2026г.

Справочно:

По счету 240140121 – 297750,00 остаток доходов будущих периодов по арендным платежам по договору с ООО «ДЕКА» №1 от 01.02.2025г.

По счету 240140187 – 103237,86 руб. начислены доходы будущих периодов по договорам права безвозмездного пользования имуществом, полученного от физических лиц.

По счету 240160211 – 381782,83 руб. начислен резерв отпусков.

По счету 240160213 – 112318,32 руб. начислены страховые взносы на резерв отпусков.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2026г. составляет 0,00 рублей.

По счету 540149152 – 114000,00 руб. отражен остаток субсидии на иные цели на 2026-2027 год по соглашению №119 от 28.01.2025г.

Расшифровка к форме 0503721.

По счету 240110121 графа 6 строка 030 - 140531,00 руб. - начисление арендной платы.

По счету 440110131 графа 5 строка 040 - 64077200,00 руб. - начисление субсидии на выполнение муниципального задания.

По счету 240110131 графа 6 строка 040 - 17231087,85 руб. - начисление платных услуг.

По счету 240110139 графа 5 строка 040 - 19915,42 руб. - начислено возмещение расходов по травматизму от СФР РФ.

По счету 240110141 графа 6 строка 050 - 467512,62 руб. - начислены пени за просрочку исполнения контрактов.

По счету 540110152 графа 4 строка 060 - 12861789,49 руб. - начисление субсидии на иные цели.

По счету 440110172 графа 5 строка 090 - -10874026,89 руб. отражен возврат на склад имущества от уволенных сотрудников, корректировка расчетов с учредителем по поставленному на учет и списанному с учета особо ценному имуществу

По счету 240110172 графа 6 строка 090 - 49077,60 руб. отражен возврат на склад имущества от уволенных сотрудников, корректировка расчетов с учредителем по модернизации особо ценного имущества за счет внебюджетных средств.

По счету 240110173 графа 6 строка 090 - 86697,75 руб. отражено списание не востребовавшей кредиторской задолженности по переплате за платные услуги.

По счету 240110174 графа 6 строка 090 - -467512,62 руб. списаны пени за просрочку исполнения контрактов на основании постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2018 №783 «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом».

По счету 240110187 графа 6 строка 100 - 81309,64 руб. отражено начисление амортизации прав пользования основными средствами, полученными по договору безвозмездного пользования от физических лиц.

По счету 240110197 графа 6 строка 110 - 113426,66 руб. отражено поступление основных средств по договорам пожертвования.

Расшифровка 0503768

КФО 4:

- по строке 012 отражена постанова на учет ограждения металлического на сумму 6652800,00 руб., приобретенного за счет целевой субсидии, перевод его с иного движимого имущества на особо ценное, а так же списание ограждения на сумму 915368,73 руб.

- по строке 014 отражено поступление системы противопожарной защиты на сумму 5716072,13 руб., приобретенной за счет целевой субсидии, перевод с иного движимого имущества на особо ценное,

Заместитель
директора по
экономике и
финансам

А.В. Назарова
(расшифровка
подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 7ac849408fe481204be2d73a21b8cc3e
Владелец: Назарова Анна Валериевна
Действителен с 23.05.2025 по 16.08.2026

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченно
е лицо)

(должность) (подп
ись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель Заместитель директора
по экономике и
финансам

(должность)

А.В. Назарова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 7ac849408fe481204be2d73a21b8cc3e
Владелец: Назарова Анна Валериевна
Действителен с 23.05.2025 по 16.08.2026

,
nazarovaanna@yandex.ru
(телефон, e-mail)

16 марта 2026 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	0 00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	0 00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	0 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	0 10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010		-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	муниципальные бюджетные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о	080			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	14672,89 тыс.руб.
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	052	характеристика комплектности	
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	<p>По приносящей доход деятельности сумма принятых обязательств на 2026г. - 2057204,59 руб. - заключенные договоры на 2026г., остатки договоров 2025г. и резервы по отпускам и страховым взносам.</p> <p>По деятельности по выполнению муниципального задания сумма принятых обязательств на 2026 г. - 5344658,51 руб. - заключенные договоры на 2026г., остатки договоров 2025г. и резервы по отпускам и страховым взносам.</p> <p>По приносящей доход деятельности сумма принятых денежных обязательств на 2026г. - 118750,19 руб., что соответствует кредиторской задолженности на 01.01.2026г.</p> <p>По деятельности по выполнению муниципального задания сумма принятых денежных обязательств на 2026 г. - 311841,44 руб., что соответствует кредиторской задолженности на 01.01.2026г.</p> <p>Отложенные обязательства на 2026 год - это сумма резерва по отпускам, взносам,</p>

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
		начисленным на резерв отпусков.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения ввиду отсутствия числовых значений показателей	<ul style="list-style-type: none"> – Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7; – Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); – Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); – Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).
	030		