

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ	
Учреждение	на 1 января 2025 г. Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Волгоградский государственный технический университет»	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2025
		по ОКПО	02068060
Обособленное подразделение		ИНН	3444049170
Учредитель	Министерство науки и высшего образования Российской Федерации	по ОКТМО	1870100000 1
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
Периодичность:	квартальная, <u>годовая</u>	Глава по БК	075
Единица измерения:	руб.	к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Раздел 1

Организационная структура университета

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Волгоградский государственный технический университет» (далее ВолгГТУ) является некоммерческой организацией, созданной для достижения образовательных, научных, социальных, культурных и управленческих целей, в целях удовлетворения духовных и иных нематериальных потребностей граждан в образовании, а также в иных целях, направленных на достижение общественных благ. ВолгГТУ находится в федеральном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными законами, актами президента РФ, правительства РФ,

Министерства науки и высшего образования РФ, другими нормативными правовыми актами и Уставом.

Место нахождения университета (юридический и почтовый адрес): Россия, 400005, г. Волгоград, пр.им. В.И. Ленина, 28.

Сведения об организационной структуре учреждения представлены в Таблице N 7

Учредителем является Российская Федерация. Функции и полномочия учредителя до 20.06.2018 г. осуществляло Министерство образования и науки РФ, преобразованное в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15.05.2018 г. № 215 «О структуре федеральных органов исполнительной власти» в Министерство науки и высшего образования Российской Федерации (далее Учредитель).

Место нахождения Учредителя: Россия, г. Москва, Тверская ул., д. 11, ГСП-3, 125993.

Приказом Министерства образования и науки РФ от 4 сентября 2015 г. № 976 федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Волгоградский государственный технический университет» переименовано в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Волгоградский государственный технический университет».

Устав ВолгГТУ утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 31 октября 2018 г. № 881.

В состав ВолгГТУ входят 4 филиала, наделенные полномочиями юридического лица доверенностью ректора.

Филиалы ВолгГТУ не являются юридическими лицами. Статус и функции филиалов определяются Положением о филиале, которое разрабатывается коллективом филиала и утверждается ректором ВолгГТУ.

Наименование филиалов полное – Наименование филиалов краткое – ИНН/КПП.

1. Волжский политехнический институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волгоградский государственный технический университет» - ВПИ (филиал) ВолгГТУ – 3444049170/343502001.

2. Камышинский технологический институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волгоградский государственный технический университет» - КТИ (филиал) ВолгГТУ – 3444049170/343602001.

3. Волжский научно-технический комплекс (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волгоградский государственный технический университет» - ВНТК (филиал) ВолгГТУ – 3444049170/343502002.

4. Себряковский филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волгоградский государственный технический университет» - Себряковский филиал ВолгГТУ – 3444049170/345643001.

С 01.01.2012г. Университет является федеральным бюджетным учреждением и переведен на субсидиарное финансирование. Филиалы университета также переведены на субсидиарное финансирование. Бухгалтерский учет филиалами ВолгГТУ осуществляется самостоятельно с формированием отдельных балансов. Филиалы представляют соответствующую отчетность в органы казначейства, инспекции Федеральной налоговой службы, во внебюджетные фонды, а также ВолгГТУ для составления консолидированной отчетности.

Задачи и функции ВолгГТУ

ВолгГТУ – высшее учебное заведение, которое, в соответствии с Уставом и лицензиями:

- реализует образовательные программы высшего, среднего профессионального и послевузовского образования по широкому спектру направлений подготовки (специальностей);

- выполняет фундаментальные, поисковые, прикладные, научные исследования, а так же опытно-конструкторские работы по широкому спектру областей науки, техники и технологий;

Сведения об изменениях направлений деятельности учреждения за отчетный год представлены в Таблице N 1

Основными задачами ВолгГТУ являются:

- удовлетворение потребности личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения высшего и послевузовского дополнительного профессионального образования;
- подготовка, профессиональная переподготовка и повышение квалификации специалистов и руководящих работников;
- накопление, сохранение и приумножение нравственных, культурных и научных ценностей общества;
- распространение знаний среди населения, повышение его образовательного и культурного уровня;
- написание и издание учебников, учебных пособий и монографий;
- развитие научных, педагогических и инженерных школ ВолгГТУ;

Раздел 2

Результаты деятельности университета

Сведения о результатах деятельности учреждения представлены в Таблице N 8

В целях эффективного расходования средств субсидий и собственных средств в 2024г. применялись конкурентные способы заключения контрактов (договоров) в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ.

В соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ количество контрактов через торги составило 24 шт., общей стоимостью 32 259 630 руб.; количество заключенных контрактов (договоров) с единственным поставщиком- 375 шт., общей стоимостью 185 290 547 руб.

Кроме того, Университетом в отчетный период в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ через торги заключено 10 договоров общей стоимостью 30 952 086 руб., 2251 договор с единственным поставщиком общей стоимостью 274 123 254 руб.

Штатная численность работников Университета на 01.01.2025 г. составила 1 882 ставки, фактическая численность- 1 812 человек.

Для выполнения госзадания Университет имеет в оперативном управлении 138 объектов недвижимого имущества. В бессрочном пользовании на балансе университета учтены земельные участки площадью 234 291 кв.м.

Для ведения учебного процесса используется 3 422 компьютера, 77132 электронных изданий. Компьютерная сеть Университета охватывает факультеты, кафедры и структурные подразделения. Оптоволоконные каналы связи соединяют учебные корпуса.

В университете имеется интернет-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии.

Для улучшения состояния основных фондов были составлены планы ремонтных работ, заключены договоры на ремонт, техническое обслуживание объектов.

По текущему и капитальному ремонту учебных корпусов, общежитий в отчетном периоде выполнено работ в сумме 51823,7 тыс. руб.

Оборудование, используемое кафедрами в учебном процессе, находится в удовлетворительном состоянии, и используется в соответствии с утвержденным расписанием учебных занятий.

Своевременно проводилось обслуживание автоматических противопожарных систем, систем оповещающих людей о пожаре, охранной сигнализации, систем видеонаблюдения и других инженерных систем.

Сохранность имущества в Университете и его филиалах обеспечивается посредством его закрепления за ответственными лицами и своевременным проведением инвентаризации имущества.

Количество обучающихся по программам высшего образования 13600 человек.

Количество аспирантов- 327 человек

Количество докторантов 9 человек.

С 2021 года ВолгГТУ является участником программы стратегического академического лидерства «Приоритет-2030» (получатель базовой части гранта).

Раздел 3

Анализ отчета об исполнении Университетом плана его деятельности.

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности представлен в Таблице N 9

Источниками финансирования деятельности Университета являются:

- Деятельность на выполнение государственного задания;
- Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели;
- гранты в форме субсидий;
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности;
- иные источники.

Университету на 2024 год было выделено:

- Субсидии на выполнение государственного задания (**КФО 4**) в сумме **1 013 074 300** руб., в том числе:
 - по КБК 07507064740490059611 -955 920 300,00 руб.;
 - по КБК 07507094740490059611-301 600,00 руб.;
 - по КБК 07507040240290059611- 25 940 600,00 руб.;
 - по КБК 07501104740192062611 – 15 981 200,00 руб.;
 - по КБК 0750110472S724600611 -14 930 600,00 руб.
- Субсидии на иные цели (**КФО 5**) в сумме **321 884 720,00** руб., в том числе:
 - по КБК 07507064740593490612 - 298 077 800,00 руб.;
 - по КБК 07507040240293490612 - 6 070 600,00 руб.;
 - по КБК 07507064740538930612 - 6 616 000,00 руб.;
 - по КБК 07507064740593490612 - 271 520,00 руб.;
 - по КБК 07507040240293490612 - 16800,00 руб.;
 - по КБК 07507040240290059612 - 3 580 700,00 руб.;
 - по КБК 07501104740190059612 - 2 550 900,00 руб.;
 - по КБК 07507064740490059612-4 700 400,00 руб.

Университет осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Университета. Объем полученных средств от приносящей доход деятельности (**КФО 2**) за отчетный период с учетом уплаты налогов (НДС и налога на прибыль) составил

1 148 210567,47 руб.

Остаток неизрасходованных средств субсидии на выполнение государственного задания (**КФО 4**) на 01.01.2025 г. составил **27343,30** руб., в том числе:

11946,64 руб. – оплата по больничному листу 3 дня за счет работодателя;

240,64 руб. – депонированная заработная плата за 2024 г.;

1864 руб. – депонированное вознаграждение по договорам гражданско-правового характера;

1927,58 руб. - алименты из заработной платы за декабрь 2024 г.;

11364,44 руб. –начисленная заработная плата за декабрь 2024 г.

Остаток неизрасходованных средств субсидий на иные цели (**КФО 5**) на 01.01.2025 г. составил **987643,81** руб., в том числе:

- 471559,21 руб. излишне полученная субсидия для выплаты ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководства (код 01-17) (будут возвращены в федеральный бюджет в 2025 г.).

- 402498,34 руб. - международное сотрудничество (код 08-15) (будут возвращены в федеральный бюджет в 2025 г.);

- 13874 руб. – депонированная стипендия студентов ВО (код 01-10) (11837 –депонированная стипендия за 2021г – будет возвращена в федеральный бюджет в 2025г; 2037,00 – депонированная стипендия за 2022г.,

- 1680,00- стипендия президента СПО, будет возвращена в федеральный бюджет в 2025 г.

- 98032,26 руб. – остаток по стипендии Президента и правительства РФ (код 01-11) образовался в связи с неполучением студентом стипендии (будет возвращен в федеральный бюджет в 2025 г.);

Остаток неизрасходованных средств по приносящей доход деятельности (**КФО 2**) на 01.01.2025 г. составил: на лицевом счете в УФК по Волгоградской области **288 711 138,95** руб., в том числе предоплата за образовательные, научные и коммерческие услуги. Остаток средств будет израсходован в 2025 г. в соответствии с утверждённым ректором планом финансово-хозяйственной деятельности.

Остаток средств во временном распоряжении (**КФО 3**) составил **41 711,72** руб. на обеспечение заявок на участие в конкурсах.

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Университет в УФК по Волгоградской области открыты лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения (код 20), отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21); 30.09.2022г открыт лицевой счет для участника казначейского сопровождения (код 71).

Выполнение плановых назначений в разрезе видов финансового обеспечения:

Отчет об исполнении плана ФХД за счет субсидии на выполнение государственного задания приведен в форме 0503737 (**КФО 4**). Утвержденные плановые назначения в части расходов за отчетный период не исполнены на 0,001 % (на сумму 18,14 тыс.руб.) в связи с положительным результатом по КВР 111 18654,53 руб. в результате несвоевременной актуализации сведения в плановые показатели актуальных данных на основании фактически произведенных выплат депонированной зарплаты за предыдущий период, по КВР 244 плановых назначений меньше фактически произведенных выплат на сумму 513 руб. В части расходов наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на ФОТ работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 69,40%.

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 (**КФО 5**). Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели представлены в форме 0503766.

Субсидии на цели осуществления капитальных вложений (**КФО 6**) Университету не выделялись.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности и по л/сч 71 казначейскому сопровождению представлен в форме 0503737 (**КФО 2**).

В отчетном году учреждение произвело расходы на оплату услуг по спецоценке условий труда за счет средств КФО 2 в размере 349200,00 руб. На основании приказа №805-ф от 27.11.2024 г. в этом же году СФР возместил сумму в объеме средств, произведенных учреждением расходов на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний. В бухгалтерском учете учреждения поступление средств от СФР отражено на счете 2 209 39 000 "Увеличение дебиторской задолженности по доходам бюджета от возмещений

государственным внебюджетным фондом расходов страхователя" по АнКВД 130 и подстатье 139 КОСГУ.

Раздел 4

Анализ показателей отчетности университета.

Анализ показателей отчетности учреждения представлен в Таблице N 10

Причины увеличения Просроченная задолженность, по сравнению с прошлым годом представлены в Таблице N 11.

ф.0503768.

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете университета учтены следующие показатели:

КФО 4

-основные средства балансовой стоимостью –1 934 871 650,17 руб., в том числе недвижимое имущество балансовой стоимостью – 1 061 703 503,06 руб.; особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью – 480 706 363,22 руб.

Увеличение основных средств произошло в результате приобретения:

- оборудования для ведения учебного процесса и научно-исследовательских работ 9 897 796,51 руб.;

- иного движимого имущества балансовой стоимостью - 225 564,00 руб.

- получено от филиала ВПИ 4494 962,10 руб.

Выбыло основных средств 3 307 140,41 руб. Основные средства выбыли по причине перевода на забалансовый счет 21 при передаче в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 руб. в сумме 21 960,00 руб.

Амортизация основных средств всего – 1 170 018 395,48

руб., в том числе:

-недвижимого имущества – 356 361 550.26 руб.;

-особо ценного движимого имущества – 431 422 909,97 руб.

Перед составлением годового финансового отчета проведена инвентаризация нефинансовых активов. Инвентаризационной комиссией признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено.

На основании проведенной инвентаризации был произведен перевод основных средств, отнесенных к не активам, с баланса на 02 забалансовый счет в сумме 2 884 689,54руб. в количестве 242 единиц.

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода составил 10 349 929,10 руб.

в том числе:

-мягкий инвентарь (постельное белье, спортивная одежда) в сумме 4 870 616,38 руб.;

-спортивный инвентарь, запасы материалов для деятельности типографии в сумме 4 962 241,42 руб.;

-прочие материальные запасы в сумме 517 071,30 руб.

Остаток долгосрочных материальных запасов на конец отчетного периода составил 4 981 087, 98 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря, тары, бензопил и сучкорезов.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах:

02 счет

Увеличение за счет отнесения основных средств, не соответствующим критериям активов в сумме 242,00 руб. Уменьшение за счет списания основных средств после демонтажа в сумме 204,00 руб.

25 счет

Увеличение за счет передачи в аренду помещений – 741 716,72 руб.

Уменьшение за счет прекращения договоров с арендаторами 194 785,78 руб.

КФО 5

Получено безвозмездно от сектора государственного управления иное движимое имущество (книги) в сумме 90 000,00 руб.

Полученное безвозмездно иное движимое имущество (книги) переведено для учета на КФО 4.

Увеличение материальных запасов на сумму 1 297 993,12руб. произошло в результате поступления.

Уменьшение материальных запасов на сумму 1 326 881,12руб. произошло в результате списания:

- материальных запасов на сумму 1 326 881,12 руб.

Остаток материальных запасов в сумме – 639 766,00 руб.

Остаток долгосрочных материальных запасов на конец отчетного периода составил 390 158,00 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря и ламп.

Амортизация прав пользования программным обеспечением и базами данных составила 78 772,90 руб.

КФО 2

-основные средства балансовой стоимостью 616 449 609,12 руб., в том числе недвижимое имущество балансовой стоимостью 9 057 308,05 руб., особо ценное движимое имущество 251 035 318,93 руб.

Увеличение основных средств произошло в результате приобретения:

- особо ценного движимого имущества балансовой стоимостью 42 463 966,83 руб. (оборудование для ведения учебного процесса и научно-исследовательских работ).

- иного движимого имущества балансовой стоимостью 4 427 113,67 руб.

- безвозмездного получения оборудования, термопринтер, персональные компьютеры, принтеры 5D, проекторы и пр. в сумме 5132 460,51руб.

Перед составлением годового финансового отчета проведена инвентаризация нефинансовых активов. В результате инвентаризации были приняты к учету Ноу-хау на сумму 40 000 руб.

Выбыло основных средств 10 256 113,28 руб.

Основные средства выбыли по причине перевода на забалансовый счет 21 при передаче в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 руб. в сумме 3 574 469,46 руб.

Передано безвозмездно филиалам 1 346 956,56 руб.

Переданы по гарантии производителю моноблоки, связи с невозможностью ремонта произведена замена на идентичные, по той же стоимости 131 580.00 руб.

На основании проведенной инвентаризации и решении о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов был произведен перевод основных средств, с баланса на 02 забалансовый счет в сумме 5 331 123,26 руб. в количестве 325 единиц.

Амортизация основных средств всего – 468 482 819,16 руб., в том числе:

-недвижимого имущества – 3 041 144,98 руб.;

-особо ценного движимого имущества – 153 622 311,64 руб.

1.Кроме того материальные запасы в сумме 4 917 474,99 руб. были вложены в объекты основных средств.

2.Вложения в материальные запасы на сумму 300 000,00 руб. (Книга "Жаростойкие покрытия на основе алюминидов никеля и железа")

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода составил 53 398 477,49 руб. Основную часть, в сумме 53 157 292,37 руб., составляет мягкий инвентарь (постельное белье для семи общежитий), продукты питания, посуда (студенческая столовая), стройматериалы, закупленные для ремонта, спортивный инвентарь, продукция вузовской типографии, комплектующие к вычислительной технике.

Остаток долгосрочных материальных запасов на конец отчетного периода составил 12 718 077,93 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря, тары, бензопил, сучкорезов и ламп.

Безвозмездно получены комплектующие в сумме 2 137 818,28 руб.

Права пользования активами.

В отчетном году приняты в пользование оборудованием на сумму 633 600,00 руб., оборудование на сумму 1 149 627,50 руб. в т.ч. безвозмездно 812 667,50 руб.

Право пользования активами прекращено согласно договорам безвозмездного пользования оборудованием на 909 951,50 руб.

Списана амортизация прав пользования в связи с выбытием оборудования 231 932,75 руб.

Принято к учету право пользования ПО на сумму 791 930,00 руб.
Начислена амортизация 1 055 611,69 руб.

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503730) и в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф.0503768) по состоянию на отчетную дату отражены:

-на счете 03 отражены бланки строгой отчетности в сумме 8 710,00руб. (бланки дипломов, приложений, удостоверений, путевок), изменение остатков произошло в результате поступления БСО в сумме 13 398,00руб., а также выдачи и списания по актам в сумме 12 206,00 руб.

-на счете 07 отражены награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры в сумме 468 250,00 руб. Уменьшение произошло за счет выбытия сувенирной продукции.

-на счете 09 отражены запчасти к транспортным средствам, выданные взамен изношенных, в сумме 1 350 541,55 руб., изменение остатков на счете обусловлено обновлением запчастей к транспортным средствам: поступление в сумме 159 940,00 руб. и выбытие в сумме 124 264,00 руб

-на счете 21 отражены основные средства в эксплуатации стоимостью до 10 000,00 руб. Изменения произошли за счет приобретения основных средств и списания пришедших в негодность. Остаток основных средств на счете 40 938 668,94 руб.

-на счете 23 отражены периодические издания для пользования в сумме 32 179,00руб. Изменения произошли за счет приобретения подписки на газеты и журналы и списания ветхих изданий.

-на счете 25 отражено имущество, переданное в возмездное пользование по договорам аренды, в сумме 1 898 950,40 руб., Изменение остатков произошло в результате передачи оборудования в возмездное пользование по договорам аренды оборудования в сумме 90 139,40 руб. и выбытия по причине расторжения договоров аренды в сумме 305 000,00 руб.

КФО 2

В графе 9 в части «Доходы учреждения» по строке «Безвозмездные денежные поступления текущего характера» (код **150**) отражены следующие поступления в сумме 247 496 093,31 руб.:

- 63 488 000,00 руб. – Гранты от Российского научного фонда;
- 26 413 748,00 руб. – Грант в форме субсидий (Облкообразование) – для осуществления образовательной деятельности по образовательным программам СПО;
- 3 026 283,00 руб. - Грант в форме субсидий МИНОБРНАУКИ на разработку программ магистратуры и бакалавриата по профилю «Искусственный интеллект»;
- 127 855 000,00 руб. – Грант в форме субсидий МИНОБРНАУКИ на разработку национальных проектов «Приоритет 2030»;
- 3 000 000,00 руб. - Грант Администрации
- 4 551 100,00 руб. – Грант в форме субсидии из Федерального бюджета (Росмолодежь);
- 6 022 039,20 – прочие безвозмездные поступления
- 13 139 923,11 – Грант в форме субсидии по казначейскому сопровождению (л/сч 71)

Учет поступлений и расходов безвозмездно полученных денежных средств ведется отдельно в разрезе каждого поступления. Безвозмездные поступления осуществляются по договорам пожертвования в денежной форме в целях установления стипендии студентам для стимулирования их к учебной, профессиональной и творческой деятельности в рамках обучения в Университете; для реализации программы дополнительного образования; для хозяйственных нужд, на приобретение оборудования, средств вычислительной техники, реактивов для проведения учебного процесса и научно-исследовательских работ.

В части «Прочие доходы» (код 180) отражено:

- - 76636434,00 руб. – НДС на услуги, реализуемые на территории РФ за 4-й кв-л 2023г, за 1-й, 2-й, 3-й кв-л 2024г;
- - 27 218 881,00 руб. – Налог на прибыль за 4-й кв-л 2023г, за 1-й, 2-й, 3-й кв-л 2024г;

Доходы и кассовые расходы в разрезе статей доходов и затрат в **форме 0503737** по **КФО 2** по предпринимательской деятельности, по **КФО 4** средства Субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания с отчетом УФК о состоянии л/сч 20296X09660 имеют расхождения на суммы:

- Остаток средств в кассе учреждения (разница между остатками на конец и начало отчетного периода) в рублях:

КВР	201.34 (2)	201.34 (4)
130	256095,00	
440	760,20	
112	8250	
244	4150	
ИТОГО	269255,20	

- Остаток денежных средств на счете с финансовым органом по наличным денежным средствам

КВР	210.03 (2)	210.03 (4)
ИТОГО	0,00	0,00

- Остаток денежных средств в пути:

КВР	201.23 (2)	201.23 (4)
ИТОГО	0,00	

- Денежные средства по эквайрингу **9 652 003,4** руб. отражены в ф. 0503737 в гр. 6 (через банковские счета) по строкам;

- «Доходы от оказания платных услуг» (аналитическая группа подвида доходов бюджетов 130, код КОСГУ 131) – 2 026 892 руб

- «Доходы от оказания платных услуг» (аналитическая группа подвида доходов бюджетов 440, код КОСГУ 131) - 7 625 111,40 руб.

Кредиторская задолженность:

- по счету **303 05 000** на 01.01.2025г. всего (987 643,81 руб.) в том числе:
0110 0000000000 **610 5 303 05 000** – 402 498,34 руб. – остаток по
соглашению о международном сотрудничестве (код 08-15) (будет возвращен в
федеральный бюджет в 2025 г.);

0704 0000000000 **610 5 303 05 000** – 473 239,21 руб. в том числе:
- 471 559,21 руб. излишне полученная субсидия для выплаты
ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководства
(код 01-17) (будет возвращена в федеральный бюджет в 2025 г.);

- 1680,00 руб. - остаток по стипендии Президента РФ (код 01-11)
образовался в связи с завершением обучения в нормативный срок по данной
специальности, то есть 30.06.2024г. Последипломный отпуск не
предоставлялся и стипендия не выплачивалась (будет возвращен в
федеральный бюджет в 2025 г.);

0706 0000000000 **150 5 303 05 000** - 2 037,00 руб. - депонированная
стипендия студентов ВО (код 01-10);

0706 0000000000 **610 5 303 05 000** -109 869,26 руб. в том числе:
- 11 837,00 руб. - депонированная стипендия студентов ВО за 2021г. (код
01-10) (будет возвращена в федеральный бюджет в 2025 г.);

- 98 032,26 руб. – остаток по стипендии Президента и правительства РФ
(код 01-11) образовался в связи с прекращением выплаты стипендии аспиранту
с марта 2024г. согласно приказа об отчислении от 12.03.2024г. в связи с
досрочной защитой. (будет возвращен в федеральный бюджет в 2024 г.);

- по счету **304 02 000** уменьшение депонентской задолженности по
стипендии на 01.01.2025г. (2 037,00 руб.) по сравнению с задолженностью на
01.01.2024г. (13 874,00руб.) произошло из-за списания кредиторской
зadolженности не востребованной кредиторами в течении 3-х лет на 20
забалансовый счет.

КФО 2

Дебиторская задолженность:

- по счету **205 21 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2025 (33 901 064,50 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 (41 553 435,01 руб.) произошло из-за расторжения 7 договоров аренды

- по счету **205 31 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2025г. (1 128 539 244,11руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (969 798 513,49 руб.) произошло из-за увеличения задолженности по оплате за обучение и увеличение стоимости обучения по долгосрочным договорам.

Причины увеличения:

- рост количества студентов первокурсников

- рост количества студентов иностранцев

- увеличение стоимости обучения от 6-10%

- по счету **205 35 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2025 (398 934,76 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 (288 652,38 руб.) произошло из-за несвоевременного погашения задолженности по возмещению коммунальных услуг арендаторами.

- по счету **205 52 000** на 01.01.2025г. (54 977 778,74 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (41 007 805,22 руб.) произошло увеличение дебиторской задолженности в связи с тем что, 05 сентября 2024 года было заключено соглашения №113 о предоставлении из областного бюджета Гранта в форме субсидий по образовательным программам СПО на 2024-2026гг. и за пределами планового периода в соответствии с Порядком предоставления гранта на 2027-2028гг.

- по счету **209 34 000** на 01.01.2025г. (2 340 342,73 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (660 557,12 руб.) произошло увеличение дебиторской задолженности в связи с тем что, университетом с «Астра АУРИ. Независимое сообщество делового и правового содействия» 24.12.2024г. было заключено соглашение о расторжении договора поставки от 22.08.2024г. № 282 и возврате аванса в сумме 1 794 368,40 руб.. Согласно соглашению Поставщик обязан в течении 3-х календарных дней с даты заключения соглашения вернуть Заказчику полученную предоплату в полном размере. На 01.01.2025г. средства на расчетный счет университета не поступили. Последним днем декабря аванс

был перенесен со счета **206 31 000** на счет **209 34 000**. Данная дебиторская задолженность на 01.01.2025г. является просроченной.

- по счету **206 25 000** увеличение задолженности на 01.01.2025г. (150 249,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (0,00 руб.) произошло из-за авансового платежа за текущий ремонт помещений.

- по счету **206 31 000** увеличение задолженности на 01.01.2025г. (360 667,70 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (246 424,80 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей по приобретению оборудования (мебель, система оповещения и управления эвакуацией).

-по счету **208 12 000** увеличение задолженности на выдачу суточных в подотчет на 01.01.2025г.(1 511 546,24 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (148 787,76 руб.) произошло в связи с тем, что сотрудники по приказу были направлены в заграничную командировку . Авансовые отчеты предоставлены в январе 2025г.

-по счету **208 34 000** увеличение задолженности на приобретения ГСМ, хозяйственных товаров, моющих средств на 01.01.2025г (40 500,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (39 319,25 руб.) произошло в связи с производственной необходимостью. Авансовые отчеты предоставлены в январе 2025г.

- по счету **209 45 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2025г. (142 575,18 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (187 027,70 руб.руб.) произошло из-за погашения сумм по исполнительным листам.

-по счету **303 01 000** дебиторская задолженность в сумме 1219,15 руб. возникла в 2021 году. По акту налоговой проверки Налога на доходы физических лиц № 07-16/4899 за 1 квартал 2021 года была уплачена предъявленная ИФНС недоимка. После направленных возражений на акт проверки со стороны ВолгГТУ в карточку лицевого счета организации в налоговом органе были внесены исправления, и из ИФНС поступило решение об отказе в привлечении к ответственности. Денежные средства от ИФНС на л/счет ВолгГТУ возвращены не были.

-по счету **303 14 000** дебиторская задолженность на 01.01.2025г. (2 164 515,48руб.) состоит из переплаты по налогу на прибыль на ЕНС.

Кредиторская задолженность:

- по счету **205 31 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2025г. (77 898 801,78 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (54 611 919,03 руб.) произошло из-за увеличения предоплаты по договорам на краткосрочное обучение.

Причины увеличения:

- предоплата иностранных студентов еще не приехавших на обучение
- предоплата по договорам на проживании в общежитии
- предоплата по договорам срок обучения которых будет в мае-июне 2025 года

- по счету **205 35 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2025 (4 677,41 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 (17 002,90 руб.) произошло из-за списания кредиторской задолженности, не востребованной кредиторами.

- по счету **209 34** увеличение кредиторской задолженности по доходам от компенсации затрат на 01.01.2025г (1 662 884,90 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (894 409,46 руб.) произошло из-за переплаты по вновь заключенным договорам возмещения электроэнергии студентами общежитий.

- по счету **209 45 000** произошло увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2025г. (4 586,80 руб.) в связи с переплатой пени по договорам на долгосрочное обучение. Ранее на 01.01.2024г кредиторская задолженность отсутствовала.

- по счету **302 11 000** кредиторская задолженность в размере 20340,60 руб. на 01.01.2025г. образовалась из-за выплаты заработной платы в январе 2025 года.

- по счету **302 23 000** увеличение задолженности на 01.01.2025г. (9 510 498,26 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (437 305,11 руб.) произошло из-за начисления задолженности по тепловой энергии за декабрь 2024г., оплата будет произведена в январе 2025г. На 01.01.2024г. задолженность отсутствовала в связи с оплатой в декабре 2023г.

- по счету **302 26 000** увеличение задолженности на 01.01.2025г. (3 743 175,16 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (2 475 091,52 руб.) произошло из-за увеличения начисления сумм по услугам охраны в сравнении с

2023 годом , по поставке периодических изданий в декабре 2024г., оплата будет произведена в январе 2025г.

- по счету **302 66 000** к возникновению кредиторской задолженности по пособиям по временной нетрудоспособности за счет работодателя на 01.01.2025г. в размере 11335,08 руб. привело поступление листа временной нетрудоспособности после закрытия расчетного периода и выплаты зарплаты за декабрь 2024 года.

- по счету **303 03 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2025г. (957 025,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 г. (5 048 886,00 руб.) по налогу на прибыль в связи с начисленным налогом на прибыль за 4 квартал 2024г.

- по счету **303 04 000** увеличение кредиторской задолженности по налогу на добавленную стоимость на 01.01.2025 (27 771 390,43руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г (19 561 751,97 руб.) произошло в связи с увеличением объемов реализации готовой продукции у филиала университета.

- по счету **303 12 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2025 г. (2 385 110,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (2 307 098,00 руб.) произошло в связи с изменением коэффициента платной деятельности. (Коэффициент стал меньше, соответственно на КФО 4 приходится меньшая сумма, а на КФО 2 большая).

- по счету **303 13 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2025 г. (448 546,56 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024г. (425 631,01 руб.) произошло с изменением коэффициента платной деятельности. (Коэффициент стал меньше, соответственно на КФО 4 приходится меньшая сумма, а на КФО 2 большая).

- по счету **304 02 000** отражена задолженность по депонентам в сумме 20451,87 руб., не востребованная на 01.01.2025г.

-по счету**304 03 000** кредиторская задолженность в размере 21854,20 руб. на 01.01.2025г. возникла из-за перечисления удержаний по исполнительному листу сотрудника в январе 2025 года.

КФО 4

Кредиторская задолженность:

- по счету **302 11 000** кредиторская задолженность в размере 11364,44 руб. на 01.01.2025г. образовалась из-за выплаты заработной платы в январе 2025 года.
- по счету **302 66 000** к возникновению кредиторской задолженности по пособиям по временной нетрудоспособности за счет работодателя на 01.01.2025г. в размере 11946,64 руб. привело поступление листа временной нетрудоспособности после закрытия расчетного периода и выплаты зарплаты за декабрь 2024 года.
- по счету **303 12 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2025 г. (1 501 818, 00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 г. (1 622 599,00руб.) произошло в связи с изменением коэффициента платной деятельности.
- по счету **303 13 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2025 г. (277 406,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2024 г. (294 404,00 руб.) произошло в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков и изменением коэффициента платной деятельности.
- по счету **304 02 000** отражена задолженность по депонентам в сумме 2104,64 руб., не востребованная на 01.01.2025г.
- по счету **304 03 000** кредиторская задолженность в размере 1927,58 руб. на 01.01.2025г. возникла из-за перечисления удержаний по исполнительному листу сотрудника в январе 2025 года.

Форма 0503769

КФО 2 просроченная дебиторская задолженность

На 01.10.2025г. университет имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 10 838 527,73 руб., в том числе по платным образовательным услугам 9 001 048,28 руб., по научным договорам 15 103,40 руб., по договорам аренды 28 007,65 руб., которая возникла в результате неисполнения заказчиками условий по оплате предоставленных им услуг, по доходам от компенсации затрат 1 794 368,40 руб. В целях погашения задолженности университетом принимаются следующие меры: предъявляются претензии должникам, подаются иски в суды.

По счету **205 21 000** увеличение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025г. (5 714,45 руб.) по сравнению с 01.01.2024г. (0,00 руб.) произошло в связи с исполнительным производством по договорам аренды

По счету **205 31 000** увеличение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025г.(9 016 151,68руб.) по сравнению с 01.01.2024г. (6 481 377, 43 руб.) произошло в связи с увеличением числа иностранных студентов и повышения стоимости обучения.

По счету **209 34 000** увеличение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025г.(1 794 368,40 руб.) по сравнению с 01.01.2024г. (0,00 руб.) произошло в связи с тем что, университетом с «Астра АУРИ. Независимое сообщество делового и правового содействия» 24.12.2024г. было заключено соглашение о расторжении договора поставки от 22.08.2024г. № 282 и возврате аванса в сумме 1 794 368,40 руб.. Согласно соглашению Поставщик обязан в течении 3-х календарных дней с даты заключения соглашения вернуть Заказчику полученную предоплату в полном размере. На 01.01.2025г. средства на расчетный счет университета не поступили. Последним днем декабря аванс был перенесен со счета **206 31 000** на счет **209 34 000**. Данная дебиторская задолженность на 01.01.2025г. является просроченной.

Форма 0503738

В разделе 3 по строке 800 в графе 5 отражены принимаемые обязательства в сумме **534 522,23** руб. (КФО 4) - торги на 2025г. на 01.01.2025г. не закончены;

В разделе 3 по строке 800 в графе 6 отражены обязательства по контрактам заключенным в конце отчетного периода со сроком выполнения в 2025 г. в сумме **2037,00** руб. (КФО 5); **97 716 558,25** руб. (КФО 4); в сумме **96 161 126,25** руб. (КФО 2).

В разделе 3 по строке 800 в графе 8 отражены обязательства, оплата по которым будет произведена в 2025 г. в сумме **2 037,00** руб. (КФО 5); в сумме **1 806 567,30** руб. (КФО 4); в сумме **17 481 219,59** руб. (КФО 2).

По строке 860 отражены резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на оплату по контрактам заключенным в отчетном периоде со сроком исполнения в 2025г. в сумме **95 134 990,95** руб. (КФО 4); в сумме **58 555 057,16** руб. (КФО 2)

Форма 0503721

КФО 5

- строка 110 код **195** (90 000,00 руб.) отражены безвозмездные поступления текущего характера от Государственного сектора - (книги);

КФО 4

По строке **090** (-1 480 744,00руб.) отражено:

-строка 090 код **172** (-1 480 744,00руб.) из них:

- выделение земельного участка (6190262,80);

-увеличение стоимости земельного участка (-3 325 356,00);

- (-2 690 700,00 руб.) Принятые к учету ОЦДИ;

- (2 115 400,00 руб.) Произведена модернизация основных средств (электронный микроскоп, система видеосвязи).

По строке **110** (962,86 руб.) отражено:

из них:

- строка 110 код **191** (962,86 руб.) отражены безвозмездные поступления текущего характера от сектора гос. управления - материальные запасы (печатное издание).

КФО 2

- строка 090 код **172** (2 191 898,37 руб.) отражено начисление дохода от реализации макулатуры, металлолома, драгоценных металлов.

По строке 100 код **186** (570 638,75 руб.) и код **187** (16 176,64 руб.) отражены доходы текущего периода от предоставления права пользования активом (по договорам безвозмездного пользования оборудованием и автотранспортом).

По строке **110** (2 296 636,12 руб.) отражено:

- строка 110 код **192**(2 137 818,28 руб.) отражены безвозмездные поступления текущего характера от коммерческой организации - материальные запасы (комплектующие);

- строка 110 код **196** (5 132 466,51 руб.) отражены безвозмездные поступления капитального характера (вычислительная техника, оборудование, мебель, хоз. инвентарь);

- строка 110 код **197** (66 848,71 руб.) отражены безвозмездные поступления капитального характера от физических лиц – навес и книги.

- строка 110 код **199** (143 684,00 руб.) отражены материальные запасы – отходы от списания (лом и ветошь) и поступление Ноу-хау (40 000,00 руб.).

По строке **110** (120 000,00 руб.) отражено:

- строка 110 код **195** (10 200,00 руб.) безвозмездные поступления текущего характера от сектора гос. управления - библиотечный фонд (книги);

По строке **010** (2 242 106 459,96 руб.) отражено:

из них:

- строка 010 код **174** (-707 257,18 руб.) отражено начисление дохода льготной категории студентов проживающих в общежитии и освобожденных от оплаты за пользование жилыми помещениями (платы за нем) и коммунальные услуги на основании Приказа ВолгГТУ от 18 января 2024г. №14, и Приказа ВолгГТУ от 30.10.2024г. №678.

Форма 0503771

отражено участие Университета в создании хозяйственных обществ путем вложения в их уставный капитал неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности.

В отчетном периоде хозобщество ООО «ФПИК» прекратило свою деятельность, что привело к уменьшению финансовых вложений в сумме 31000,00 руб. Всего сумма финансовых вложений на 01.01.2025 г. составила 44 900,00 руб. по 6 хозобществам.

Форма 0503730

-по строке 040 отражена стоимость нематериальных активов в сумме 11 700 884,86 руб.;

-по строке 120 (счет 0 106 10 000) отражено вложение в строительство летней площадки для проведения культурно-массовых мероприятий в сумме 2 337 614,15 руб.; вложения в прочие объекты интеллектуальной собственности в сумме 2 819 355,88 руб.; вложения в программные обеспечения и базы данных в сумме 661 109,98 руб.

-по строке 203 отражены остатки средств на валютном счете в сумме 17 566 600,46 руб., предоплата за образовательные услуги иностранных студентов;

- по строке 240 в сумме 44900,00 руб. отражены вложения неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности при создании хозяйственных обществ;

-по строке 431 отражены остатки средств во временном распоряжении: обеспечение заявок на участие в конкурсах в сумме 41 711,72 руб.

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах

КФО 2

-на счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» на 01.01.2025г. отражена:

- банковская гарантия в сумме 16 389 366,24 руб. за выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях реконструкции объекта капитального строительства: линии скоростного трамвая г. Волгограда. Гарант – Банк ВТБ(ПАО), Принципал – Волгоградский государственный технический университет, Бенефициар – МУП «Метроэлектротранс» г.Волгоград

-на счете 04 отражена списанная за баланс дебиторская задолженность в сумме

7136838,24 руб. в том числе:

по физическим лицам в сумме 5358361,84;

по юридическим лицам в сумме 1778476,40.

-на счете 20 отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 9 485 867,77 руб.

по физическим лицам в сумме 7 806 210,44;

по юридическим лицам в сумме 1 679 657,33

КФО 4

-на счете 04 отражена списанная за баланс дебиторская задолженность в сумме

33 705,63 руб. в том числе:

по физическим лицам в сумме 33 705,63 - депонированная зарплата

-на счете 20 отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 183947,03 руб.

по физическим лицам в сумме 183947,03 – депонированная зарплата

КФО 5

-на счете 20 отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 43131,66 руб

по физическим лицам в сумме 43131,66 – депонированная стипендия

Пояснения остатков по счетам 401.40, 401.50, 401.60

(форма 0503730)

Сч. 0.401.40.000 КОСГУ 121 (КФО 2) сумма 39 018 719,60 руб.- доходы будущих периодов по договорам аренды начисленные согласно СГС «Аренда».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 131 (КФО 2) сумма 1 355 018 429,76 руб.- доходы будущих периодов по договорам по платному обучению начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 152 (КФО 2) сумма 54 977 778,74 руб.- доходы будущих периодов по соглашениям о предоставлении из областного бюджета грантов в форме субсидий (ОБЛКОМОБРАЗОВАНИЕ) начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 152 (КФО 2) сумма 6 000 000,00 руб.- доходы будущих периодов по соглашениям о предоставлении грантов в форме субсидий на проведение прикладных научных исследований (ОБЛКОМЭКОНОМРАЗВИТИЕ) начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 155 (КФО 2) сумма 2 877 595,82 руб.- доходы будущих периодов по договорам пожертвования начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 155 (КФО 2) сумма 40 850 000,00 руб.- доходы будущих периодов по соглашениям о предоставлении грантов в форме субсидий на выполнение научно-исследовательских работ (Российский научный фонд) начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 157 (КФО 2) сумма 184 696,83 руб.- начислен доход будущих периодов по Партнерскому соглашению 617540-EPP-1-2020-1-IT-EPPKA2-SVNE-JP от 17.06.2021г. реализации программы Erasmus+ SVNE «Пилотные курсы на базе учебно-производственных центров с целью реализации сотрудничества между университетами и предприятиями для развития Каспийского региона (PICASP).

Сч. 0.401.40.000 КОСГУ 186 (КФО 2) сумма 580 800,00 руб. - доходы будущих периодов от предоставления права пользования арендованным автомобилем согласно СГС «Доходы».

Сч. 0.401.50.000 КОСГУ 226 (КФО 2) сумма 844 857,17 руб. - неисключительные права пользования нематериальными активами приобретенные в 2024 году с переходом на 2025 год (распространяются на два финансовых года).

Сч.0.401.50.000 КОСГУ 227 (КФО 2) сумма 195 299,84 руб. - страхование имущества (распространяются на два финансовых года).

Сч.0.401.50.000 КОСГУ 246 (КФО 2) сумма 781 105,88 руб. – заключены договора о безвозмездном пользовании недвижимым имуществом сроком на 5 лет с некоммерческой организацией.

Сч.0.401.50.000 КОСГУ 251 (КФО 2) сумма 4 380 868,80 руб. – заключены договора о безвозмездном пользовании недвижимым имуществом сроком на 5 лет с государственным автономным учреждением.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 211 (КФО 2) сумма 41 597 564,08 руб. - резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 213 (КФО 2) сумма 12 341 731,88 руб.- резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 221 (КФО 2) сумма 58 657,86 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за оказанные услуги связи в декабре 2024г., первичный документ (акт об оказанных услугах или УПД) поступит в январе 2025г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 223 (КФО 2) сумма 2 677 474,54 руб. - начислен резерв предстоящих расходов за оказанные в декабре 2024г коммунальные услуги (электроэнергию, газ, водоснабжение и водоотведение), первичные документы (акт приема-передачи услуг или УПД) поступят в январе 2025г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 225 (КФО 2) сумма 1 876 814,80 руб. - начислен резерв предстоящих расходов за оказанные в декабре 2024г услуги по комплексному обслуживанию внутренних помещений учебных корпусов и общежитий, ремонту помещений, первичные документы (акт об оказанных услугах или УПД) поступят в январе 2025г

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 226 (КФО 2) сумма 2 814,00 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за оказанные услуги по предрейсовому осмотру водителей в декабре 2024г., первичный документ (акт об оказанных услугах или УПД) поступит в январе 2025г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 211 (КФО 4) сумма 73 367 362,54 - резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 213 (КФО 4) сумма 21 767 628,41 - резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Форма 0503710

КФО 4

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
1	Доходы от оценки активов и обязательств, всего	176	-3 325 356,00	

1.1	в корреспонденции со счетом 103.11	176	-3 325 356,00	Отражено изменение кадастровой стоимости имущества(умень шение стоимости земельных участков)
2	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего	173	61 973,97	
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	61 973,97	Списание депонированной зарплаты в связи с невозвратом кредиторами и истекшим сроком исковой давности.

КФО 5

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
2	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего:	173	11 837,00	
2.5	Иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	11 837,00	Списание депонированной стипендии в связи с невозвратом кредиторами и истекшим сроком исковой давности

КФО 2

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
2	Чрезвычайные доходы	173	2 015 876,13	

	от операций с активами, всего			
2.3	в корреспонденции со счетами 205.31,205.35,209.34,209. 41,209.45	173	1 927 993,37	Списание кредиторской и дебиторской задолженности по платному обучению, платы за проживание в общежитии, хоздоговорным работам, по возмещению коммунальных услуг арендаторами, по расчетам от компенсации затрат, по расчетам по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контракта, от прочих сумм принудительног о изъятия, в связи с невозвратом кредиторами и истекшим сроком исковой давности.
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	87 882,76	Списание депонированной зарплаты в связи с невозвратом кредиторами и истекшим сроком исковой давности
3	Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего	199	183 684,00	
3.1	в корреспонденции со счетом 102.30	199	40 000,00	Начислен доход по оприходованию

				по рыночной стоимости Ноу-хау.
3.2	в корреспонденции со счетом 105.36	199	143 684,00	Начислен доход по оприходованию ветоши от списания мягкого инвентаря, металлолом от ремонта вторсырья.

Сведения о проведении инвентаризаций.

В целях составления годовой отчетности Университетом проведена инвентаризация имущества и обязательств согласно Решению о проведении инвентаризации от 28.10.2024 г. № ООГУ-000034 (НФА),

В результате инвентаризации были приняты к учету Ноу-хау на сумму 40 000 руб.

Таблица №6 к форме 0503760 Сведения о проведении инвентаризации представлена в составе отчетности с показателями.

Форма 0503775

В разделе 4 ф. 0503775, экономия в результате применения конкурентных способов составляет: 444 100,78 руб. (КФО 4); 867 634,82 руб. (КФО 2)

Форма 0503773

КФО 5

- по строке **420 графа 6** (0,00 руб.) **—3.4** – при закрытии расчетов в сумме неиспользованных остатков субсидий на иные цели текущего характера, не подлежащих подтверждению неверно указан КБК **070600000000000610** (-1680,00 руб.), следует **070400000000000610** (+1680,00 руб.)

КФО 4

- по строке **201 графа 6** (3882,50 руб.) отражено увеличение остатков денежных средств на лицевом счете учреждения в связи с корректировкой (на КФО 2) излишне выплаченной суммы депонентов.

- по строке **410 графа 6** (3882,50 руб.) отражено увеличение кредиторской задолженности на счете **304 02 000** из-за корректировки излишне выплаченной суммы депонентов.

КФО 2

- по строке **120 графа 6** (0,00) – **3.3** - произведена корректировка субсчетов: **106.3D** на **106.3N** при постановке на учет промышленных образцов в сумме 5 589,50 руб.

- по строке **201 графа 6** (-3882,50 руб.) отражено уменьшение остатков денежных средств на лицевом счете учреждения в связи с корректировкой (с КФО 4) излишне выплаченной суммы депонентов. Так же произошло изменение перенос с КФО 3 (-50 663,30 руб.) на КФО 2 (50 663,30 руб.) остатков денежных средств на сумму удержанных штрафных санкций и компенсации судебных расходов из суммы денежного обеспечения исполнения контракта согласно исполнительным листам № А12-20782/18, №А32-32758/18 к ООО «Ориентир-Юг».

- по строке **431 графа 6** (- 50 663,50 руб.) по счету **304 01 000** произошло изменение остатков по расчетам по средствам, полученным во временное распоряжение на сумму удержанных штрафных санкций и компенсации судебных расходов из суммы денежного обеспечения исполнения контракта согласно исполнительным листам № А12-20782/18, №А32-32758/18 к ООО «Ориентир-Юг».

- по строке **510 графа 6** (-89 642,50 руб.) по счету **401 40 000** на 01.01.2024 года произошло изменение остатков в части начисления дохода по договорам на оказание образовательных услуг, в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.

Форма 0503766

КФО 5

На 01.01.2025 г. неисполненных плановых назначений нет.

Форма 0503779

КФО 2

- на 01.01.2024г. по счету 201 11 000 КФО 3 (210 525,97руб.) произошло изменение (уменьшение на сумму 50 663,30 руб.) остатков денежных средств по средствам во временном распоряжении на сумму удержанных штрафных санкций и компенсации судебных расходов из суммы денежного обеспечения исполнения контракта согласно исполнительным листам № А12-20782/18, №А32-32758/18 к ООО «Ориентир-Юг». Остаток стал 159 862,67 руб.

- на 01.01.2024г. по счету 201 11 000 КФО 2 (302 728 122,02 руб.) произошло изменение (увеличение на сумму 50 663,30 руб.) остатков денежных средств на сумму удержанных штрафных санкций и компенсации судебных расходов из суммы денежного обеспечения исполнения контракта, а так же произошло изменение (уменьшение на сумму 3 882,50 руб.) в связи с корректировкой (перенос с КФО 4) излишне выплаченной суммы депонентов . Остаток стал 302 774 902,82 руб.

- на 01.01.2024г. по счету 201 11 000 КФО 4 (126 793,24 руб.) произошло изменение (увеличение на сумму 3 882,50 руб.) остатков денежных средств на лицевом счете учреждения в связи с корректировкой (перенос на КФО 2) излишне выплаченной суммы депонентов. Остаток стал 130 675,24 руб.

Форма 0503295

На 01.01.2025 г. неисполненных денежных обязательствах по судебным решениям нет.

Раздел 5

Прочие вопросы деятельности университета

В целях обеспечения ведения бухгалтерского учета, своевременного составления

и представления бухгалтерской отчетности Университет в отчетном периоде руководствовался:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 157н;
- Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 16.12.2010 г. № 174н;
- Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной Приказом Минфина России от 25.03.2011 г. № 33н;
- Порядком применения классификации операции сектора государственного управления, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209н;
- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ их структуре и принципах назначения, утвержденным Приказом Минфина России от 24 мая 2022 г. N 82н
- Утвержденными приказами Минфина РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Приказ Минфина России от 07.12.2018 N 256н (ред. от 19.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы"; Приказ Минфина России от 29.06.2018 N 145н (ред. от 16.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры"; Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 124н (ред. от 19.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных

обязательствах и условных активах"; Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 122н (ред. от 10.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Влияние изменений курсов иностранных валют"; Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 278н (ред. от 13.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств"; Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора"; Приказ Минфина РФ от 31.12.2016г. №257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»; Приказ Минфина РФ от 31.12.2016г. №258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»; Приказ Минфина РФ от 31.12.2016г. №259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»; Приказ Минфина РФ от 31.12.2016г. №260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»; Приказ Минфина РФ от 30 декабря 2017 г. N 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты»; Приказ Минфина РФ от 30 декабря 2017 г. N 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; Приказ Минфина РФ от 27 февраля 2018 г. N 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора « Доходы»; Приказ Минфина РФ от 28 февраля 2018 г. N 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», Приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Нематериальные активы», Приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для

организаций государственного сектора «Выплаты персоналу»; Приказ Минфина России от 28 февраля 2018 г. N 34н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы";

- Приказами и указаниями Минобрнауки РФ;
- Приказом по Учетной политике Университета от 30.12.2022г. № 744.

В таблице №1 к форме 0503760 "Сведения о направлениях деятельности" указаны новые виды деятельности, открытые в 2024 г.

Сведения об особенностях ведения Университетом бухгалтерского учета представлены в таблице № 4 к форме 0503760. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Университете производится с использованием программы 1С.

Особенности ведения бухгалтерского учета указаны в Учетной политике, утвержденной приказом ректора от 30.12.2022г. № 744.

С филиалами периодически проводятся совещания по вопросам ведения бухгалтерского и налогового учета.

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов в отчетном периоде проводились инвентаризации. В университете проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях установленных законодательством.

В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки с контрагентами.

В связи с отсутствием показателей в составе отчетности
не представлены следующие формы:

Код отчетной формы	Показатели заголовка	Наименование отчетной формы
0503295	.2900	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
0503725	325z.430406000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325m.730406000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325i.630406000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325i.630404000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325c.530406000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325d.230406000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325m.730404000.2900	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503737	337m.2900	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
0503737	337i.2900	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
0503738	338m.2900	Отчет о принятых учреждением обязательствах
0503738	338i.2900	Отчет о принятых учреждением обязательствах
0503738-НП	338npi.2900	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
0503738-НП	338npc.2900	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
0503766	366i.2900	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
0503768	368m.2900	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
0503768	368i.2900	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
0503769	359i.2900	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
0503769	369i.2900	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

0503769	359m.2900	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
0503769	369m.2900	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
0503772	.2900	Сведения о суммах заимствований
0503790	.2900	Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

Руководитель



(подпись)

А.В.Навроцкий

(расшифровка подписи)

Руководитель

планово-

экономической

службы

(подпись)

И.М.Зайцева

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Г.О.Матасова

(расшифровка подписи)