

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			<b>КОДЫ</b>
	на 1 января 2026 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Волгоградский государственный технический университет»	Дата по ОКПО	01.01.2026 02068060
Обособленное подразделение		ИНН	3444049170
Учредитель	Министерство науки и высшего образования Российской Федерации	по ОКТМО	18701000001
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
Периодичность:	квартальная, <u>годовая</u>	Глава по БК	075
		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
Единица измерения:	руб.		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

В целях эффективного расходования средств субсидий и собственных средств в 2025г. 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 21 шт., общей стоимостью 37 431 175 руб.; количество заключенных контрактов (договоров) с единственным поставщиком- 481 шт., общей стоимостью 219 153 143 руб.

Кроме того, Университетом в отчетный период в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ через торги заключен 4 371 договор общей стоимостью 727 601 409 руб., 7 226 договоров с единственным поставщиком общей стоимостью 964 808 446 руб.

Штатная численность работников Университета на 01.01.2026 г. составила 2 481 ставка, фактическая численность- 2 438 человек.

Для выполнения госзадания Университет имеет в оперативном управлении 202 объекта недвижимого имущества. В бессрочном пользовании на балансе университета учтены земельные участки площадью 482 005,50 кв.м.

Для ведения учебного процесса используется 4 692 компьютера, 174 293 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 110 435,21 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 19 571 человек.

Количество аспирантов- 349 человек

Количество докторантов 6 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 2025 год было выделено:

- Субсидии на выполнение государственного задания (**КФО 4**) в сумме **1 150 020 300** руб., в том числе:
  - по КБК: 07064740490059611 (субсидия на высшее образование) в сумме 1 102 637 900,00 рублей;
  - по КБК: 07094740490059611 (субсидия на подготовительный факультет) в сумме 428 300,00 руб.,
  - по КБК: 01104740192062611 (субсидия на фундаментальные исследования в области образования) в сумме 16 366 600,00 руб.,
  - по КБК 07040240290059611 (на средне-профессиональное образование) в сумме 30 587 500,00 руб..
- Субсидии на иные цели (**КФО 5**) в сумме **338 443 920** руб., в том числе:
  - по КБК: 07064740593490612 (код 01-10 - выплаты стипендии обучающимся на высшем образовании) в сумме 309 910 800,00 рублей;
  - по КБК 07040240293490612 (код 01-10 - стипендии обучающимся СПО) в сумме 6 143 700,00 руб.;
  - по КБК: 07064740538930612 (код 01-11 - стипендия Президента РФ, Правительства РФ по приоритетным направлениям ВО) в сумме 10 880 000,00 рублей.
  - по КБК: 07064740593490612 (код 01-11 - стипендия Президента РФ и Правительства РФ ВО) в сумме 520 000,00 рублей;
  - по КБК 07040240293490612 (код 01-11 - стипендии обучающимся СПО) в сумме 6 720,00 руб.;
  - по КБК: 01104740190059612 (код 08-15 - субсидия на международное сотрудничество) в сумме 2 865 000,00
  - по КБК: 07094740590059612 (код 01-99 - стипендия на подготовительный факультет) в сумме 176 000,00 руб.
  - по КБК: 07064740490059612 (код 08-19 - стипендия на реализацию мероприятий, направленных на просветительскую деятельность и развитие образования (университетские смены)) в сумме 5 520 000,00 руб.;
  - по КБК 07040240290059612 (код 01-17 - выплаты ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководства) в сумме 2 421 700,00 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 **2 521 372,1 тыс. руб.**

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 превышены фактическим исполнением 0,01 % (на сумму 21,18 тыс.руб.) по КВР 111 из-за несвоевременной актуализации сведений в плановые показатели актуальных данных на основании фактически произведенных выплат депонированной заработной платы за предыдущий период, по КВР 119 - оплата страховых взносов с отпускных по уходу за ребенком-инвалидом, не включенную в плановые показатели из-за несвоевременной актуализации сведений.

В части расходов наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на ФОТ работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 91,83%.

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**).

На основании приказа №1034-ф от 11.11.2025 г. СФР возместил 266 000 руб. 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 просроченной дебиторской задолженности, 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**

Расхождение остатка по строке 011 на в сумме 2 643 840,00 руб.. произошло в результате реклассификации Комплекса отдыха «Брандербург» из нежилого в жилое здание, согласно приложению к приказу № 807 от 27.11.2025г. по акту проверки Министерства образования РФ.

Расхождение остатка по строке 012 на в сумме 14 363 379,00 руб.. произошло в результате :

-Исправления ошибок прошлых лет на начало периода. Под кадастровым номером 34:35:02020404:319 «Здание учебного корпуса» в бухгалтерском учете отражалось два объекта «Здание учебного корпуса» и «Пристройка учебного корпуса» и в связи с разными годами в эксплуатацию начисление амортизации рассчитывалось по двум объектам. На основании п.10 Стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 бухгалтерский учет приведен в соответствие, отражена сумма 17 007 219,00 руб. увеличение стоимости объекта на объект «Пристройка учебного корпуса».

-Реклассификации Комплекса отдыха «Брандербург» из нежилого в жилое здание в сумме -2 643 840,00 руб., согласно приложению к приказу № 807 от 27.11.2025г. по акту проверки Министерства образования РФ.

Расхождение остатков на начало периода в размере -140 814,39 руб. по строке 018 и 139 185,61 руб. по строке 058 обусловлено исправлением ошибки по списанию библиотечного фонда, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа.

Расхождение остатка на начало периода по коду строки 051 в размере 2 455 929,20 руб. произошло в результате перемещения амортизации реклассифицированного Комплекса отдыха «Брандербург» из нежилого в жилое здание, согласно приложению к приказу № 807 от 27.11.2025г. по акту проверки Министерства образования РФ.

Расхождение остатка на начало периода по коду строки 052 в размере 449 043,69 руб. произошло в результате:

- перемещения амортизации реклассифицированного Комплекса отдыха «Брандербург» из нежилого в жилое здание, согласно приложению к приказу № 807 от 27.11.2025г. по акту проверки Министерства образования РФ в сумме -2 455 929,20 руб.

- отражена амортизация основного средства «Пристройка учебного корпуса» в сумме 2 904 972,89 руб.

Основные средства балансовой стоимостью 2 390 938 314,45 руб., в том числе недвижимое имущество балансовой стоимостью 1 291 308 823,19 руб.; особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 589 756 534,74 руб.

Увеличение основных средств произошло в результате приобретения:

- оборудования для ведения учебного процесса и научно-исследовательских работ 14 331 451,50 руб.;

- в том числе произведена модернизация особо ценного имущества в сумме 8 332 403,34 руб.

Увеличение стоимости нежилых помещений (зданий и сооружений) на сумму 1 369 083,00 руб. произошло в связи с приобретением ограждения филиалом КТИ.

Амортизация основных средств всего 1 517 086 578,18 руб., в том числе:

-недвижимого имущества 492 293 887,42 руб.;

-особо ценного движимого имущества 528 405 356,61 руб.

Уменьшение стоимости основных средств в связи со списанием в сумме 3 444 548,90 руб., в т.ч. за счет перевода на 21 забалансовый счет на сумму 857 282,03 руб.

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

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода составил 12 999 788,60 руб.

в том числе:

-мягкий инвентарь (постельное белье, спортивная одежда) в сумме 5 136 161,92 руб.;

-спортивный инвентарь, запасы материалов для деятельности типографии в сумме 7 787 777,59 руб.;

-прочие материальные запасы в сумме 75 849,09 руб.

Остаток долгосрочных материальных запасов на конец отчетного периода составил 5 102 862,12 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря, ламп и тары.

#### **Движение материальных ценностей на забалансовых счетах:**

##### **02 счет**

Увеличение за счет отнесения основных средств, не соответствующим критериям активов, принятием материальных запасов на хранение в сумме 19 862,00 руб. Уменьшение за счет списания основных средств после демонтажа в сумме 19 861,00 руб.

##### **21 счет**

Увеличение за счет приобретения основных средств стоимостью до 10 000,00 руб. в сумме 857 282,03 руб. Уменьшение за счет списания объектов пришедших в негодность на сумму 292 822,78 руб.

##### **25 счет**

Увеличение за счет передачи в аренду помещений на сумму 8 101 822,46 руб.

Уменьшение за счет прекращения договоров с арендаторами помещений на сумму 227 492,34 руб.

##### **26 счет**

Движений по данному счету в 2024 году не происходило.

## **КФО 5**

Получено безвозмездно от сектора государственного управления иное движимое имущество (книги) в сумме 60 000,00 руб. Полученное безвозмездно иное движимое имущество (книги) переведено для учета на КФО 4.

Остаток материальных запасов в сумме – 587 478,00 руб.

Остаток долгосрочных материальных запасов на конец отчетного периода составил 403 958,00 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря и ламп.

## **КФО 2**

Основные средства балансовой стоимостью 921 598 382,87 руб., в том числе недвижимое имущество балансовой стоимостью 25 679 298,34 руб., особо ценное движимое имущество 367 843 405,97 руб.

Расхождения остатков на начало периода по строке 012 в размере -17 007 219,00 руб. уменьшение стоимости объекта «Пристройка учебного корпуса» с переводом на КФО 4, в результате объединения двух объектов в один филиал ВПИ.

Расхождения остатков на начало периода по строке 052 в размере -2 904 972,89 руб. отражена корректировка амортизации основного средства «Пристройка учебного корпуса».

Расхождения остатков на начало периода по строке 054 в размере -131 580,0 руб. произошли в результате снятия суммы амортизации, начисленной в 2024г. по моноблокам, списанным в связи с заменой на новые по гарантии.

Основные фонды увеличились на 132 432 476,21 руб., в т. ч.:

- особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 65 442 815,63 руб. (оборудование для ведения учебного процесса и научно-исследовательских работ);

- безвозмездно полученного оборудования, информационно компьютерной техники, электроприборов, картин, сплит-систем, мебели, спортоборудования в сумме 4 232 721,62 руб.

Выбыло основных средств в связи со списанием на сумму 9 958 632,59 руб., в т. ч.:

- Переведено на забалансовый счет 21 при передаче в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 руб. в сумме 7 216 952,49 руб.

- Передано безвозмездно ФГБОУ ВО "ВГАФК" основные средства на сумму 30 555,55 руб.

По строке 058 отражено выбытие амортизации начисленной на картину переданную безвозмездно ФГБОУ ВО "ВГАФК" в сумме -30 555,55 руб.

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

Расхождение остатков материальных запасов на начало периода в сумме (16 347,44 руб.) произошло в результате увеличения материальных запасов на 80 147,44 руб. и уменьшения в сумме 63 800,00 руб. за счет исправления ошибок прошлых лет.

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода составил 216 019 090,82 руб. Основную часть, в сумме 215 782 193,08 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 15 259 273,73 руб. Остаток состоит из мягкого инвентаря, тары, бензопил, сучкорезов и ламп.

Безвозмездно получены комплектующие в сумме 3 760 965,62 руб.

Права пользования активами.

В отчетном году приняты в пользование здания и сооружения на сумму 5 710 266,00 руб., в том числе безвозмездно 5 474 106,00 руб.; оборудование безвозмездно на сумму 644 171,00 руб., произведенными активами безвозмездно на сумму 701 000,00 руб. Право пользования оборудованием прекращено согласно договорам по аренды на сумму 1 334 600,00 руб.

Начислена амортизация прав пользования машинами и оборудованием на сумму 880,92 руб. Начислена амортизация прав пользования зданиями и сооружениями на сумму 4 480 550,90 руб.

Принято к учету право пользования ПО на сумму 3 627 160,00 руб. Начислена амортизация 1 600 461,63 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 01**отражено имущество, полученное в пользование в сумме 9,00 руб. Изменения остатков не произошло.

**-на счете 03**отражены бланки строгой отчетности в сумме 11 437,00 руб. (бланки дипломов, приложений, удостоверений, путевок), изменение остатков произошло в результате поступления БСО в сумме 15 550 руб., а также выдачи и списания по актам в сумме 15 464,00 руб.

**-на счете 07**отражены награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры в сумме 1400 200,10 руб. Увеличение произошло за счет покупки сувенирной продукции.

**-на счете 09**отражены запчасти к транспортным средствам, выданные взамен изношенных, в сумме 2 133 802,65 руб., изменение остатков на счете обусловлено обновлением запчастей к транспортным средствам: поступление в сумме 446 140,00 руб. и выбытие в сумме 243 425,00 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 100 833 185,82 руб.

**-на счете 23**отражены периодические издания для пользования в сумме 60 011,15 руб. 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 20 758 999,99 руб. Изменение остатков произошло в результате передачи оборудования и помещений в возмездное пользование по договорам аренды в сумме 8 191 468,40 руб. и выбытия по причине расторжения договоров аренды в сумме 317 631,40 руб.

## Форма 0503737 КФО 2

В графе 9 в части «Доходы учреждения» по строке «Безвозмездные денежные поступления текущего характера» на сумму **209 326 419,23** руб. (код **150**) отражены следующие поступления:

- 38 250 000 руб. – Гранты от Российского научного фонда;
- 100 000 000,00 руб. - Грант в форме субсидий МИНОБРНАУКИ «Приоритет 2030» национальный проект «Молодежь и дети» (по казначейскому сопровождению л/сч 71);
- 3 573 050,00 руб.- Грант в форме субсидии (по казначейскому сопровождению л/сч 71) - Росмолодежь;
- 25 144 394,85 руб.– Грант в форме субсидий (Облкообразование) – для осуществления образовательной деятельности по образовательным программам СПО;
- 15 757 650,00 руб. - Гранты в форме субсидий организациям в целях достижения результата федерального проекта «Искусственный Интеллект» (по казначейскому сопровождению л/сч 71) ;
- 10 750 000 руб.- Грант в форме субсидий организаций на реализацию фундаментальных научных исследований;
- 6 070 372,00 руб. - Грант в форме субсидии (по казначейскому сопровождению л/сч 71) – Траектория 2025;
- 9 780 952,38 руб. – прочие безвозмездные поступления.

В части «Прочие доходы» (код 180) на сумму 128 817 083,28 руб. отражено:

- - 117 329 689,28 руб. – НДС на услуги, реализуемые на территории РФ за 4-й квартал 2024г; 1-й, и 2-й и 3-й квартал 2025г.
- - 11 479 694,00 руб. – Налог на прибыль за 12 месяцев 2024г; 1-й, и 2-й и 3-й квартал 2025г.
- - 7 700,00 руб. – Туристический налог за 2025г

Учет поступлений и расходов безвозмездно полученных денежных средств ведется раздельно 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.

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 - 48 998,00

440 60 782,20

112 - 8 250

244 - 4 150

**ИТОГО - 615,80**

- 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 **17 504 584,38** 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) – 6 299 582,00 руб
  - «Доходы от оказания платных услуг» (аналитическая группа подвида доходов бюджетов 440, код КОСГУ 131) - 11 205 002,38 руб.

### Пояснения к форме 0503737 по протоколам отклонений в ГИИС ЭБ:

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБК/код аналитики/иное	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
001X0966	0503737	337d	130	1	33 851 420,00	По аналитическому коду вида дохода 130 отклонение на сумму: "- 48998,00 руб. - остаток денежных средств в кассе на конец отчетного периода (разница сумм на конец и на начало отчетного периода); отклонение на сумму "- 3299582,00 руб. - поступление средств по операциям эквайринга; отклонение на сумму 37200000,00 руб. - поступление денежных средств на 71 лицевой счет, открытый в Казначействе как участнику казначейского сопровождения;	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (доходы)
001X0966	0503737	337d	150	1	125401072,00	По аналитическому коду вида дохода 150 отклонение на сумму 125 401 072,00 руб. - поступление денежных средств на 71 лицевой счет, открытый в Казначействе как	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (доходы)

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/ КБК/ код аналитики/ иное	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						участнику казначейского сопровождения		
001X0966	0503737	337d	440	1	-9 044 214,60	По аналитическому коду вида дохода 440 отклонение на сумму 60782,20 руб. - остаток денежных средств в кассе (разница сумм на конец и на начало отчетного периода); отклонение на сумму "-9104996,80 руб. - поступление средств по операциям эквайринга	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (доходы)
001X2090	0503737	337d	440	1	-545 332,11	По аналитическому коду вида дохода 440 отклонение на сумму "-545332,11 руб. - поступление средств по операциям эквайринга	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (доходы)
001X2843	0503737	337d	440	1	-1 554 673,47	По аналитическому коду вида дохода 440 отклонение на сумму "-1554673,47 руб. - поступление средств по операциям эквайринга	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (доходы)
001X0966	0503737	337d	111	2	67 101 394,53	По коду вида расхода 111 отклонение связано с выплатой денежных средств с 71 лицевого счета, открытого в Федеральном Казначействе по Краснодарскому краю, как участнику казначейского сопровождения	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (расходы)
001X0966	0503737	337d	112	2	410 984,10	По коду вида расхода 112 отклонение связано с выплатой денежных средств с 71 лицевого счета, открытого в Федеральном Казначействе по Краснодарскому краю, как участнику казначейского сопровождения	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (расходы)
001X0966	0503737	337d	113	2	34 145,90	По коду вида расхода 113 отклонение связано с выплатой денежных	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/ КБК/ код аналитики/ иное	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						средств с 71 лицевого счета, открытого в Федеральном Казначействе по Краснодарскому краю, как участнику казначейского сопровождения		расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (расходы)
001X0966	0503737	337d	119	2	18 549 500,04	По коду вида расхода 119 отклонение связано с выплатой денежных средств с 71 лицевого счета, открытого в Федеральном Казначействе по Краснодарскому краю, как участнику казначейского сопровождения	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (расходы)
001X0966	0503737	337d	244	2	73 353 517,43	По коду вида расхода 244 отклонение связано с выплатой денежных средств с 71 лицевого счета, открытого в Федеральном Казначействе по Краснодарскому краю, как участнику казначейского сопровождения	ВНК	При прохождении контроля ВНК выявлены расхождения между формами 0503737 (КФО 2 и 4) и 0531342 (расходы)

### Пояснения к форме 0503723 по протоколам отклонений в ГИИС ЭБ:

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8
001X0966	0503723	4/4930	3	-21 963 407,78	По строке 4930 отражено поступление средств в результате перевода с КФО 2 на КФО 4 и обратно с КФО 4 на КФО 2 в сумме 21963407,78 руб. в рамках заимствования средств	ВД К	Показатель по строке 4930 требует пояснения

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
						тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8
001X0966	0503723	4/4940	3	21 963 407,78	По строке 4940 отражено поступление средств в результате перевода с КФО 2 на КФО 4 и обратно с КФО 4 на КФО 2 в сумме 21963407,78 руб. в рамках заимствования средств	ВД К	Показатель по строке 4930 требует пояснения

## Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769)

### КФО 5

#### Вид деятельности – субсидии на иные цели

По состоянию на 01.01.2026 года дебиторская задолженность ВолгГТУ отсутствует.

По состоянию на 01.01.2026 года кредиторская задолженность ВолгГТУ составляет 313 565,83 руб., в том числе:

1. Текущая задолженность по расчетам по платежам в бюджеты **(30300)** в сумме 262 543,83 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
5.303.05	262 543,83	Кредиторская задолженность перед федеральным бюджетам по остаткам денежных средств от деятельности, осуществляемой за счет средств субсидий на иные цели

2. Текущая задолженность с прочими расчетами с кредиторами **(30400)** в сумме 51 022,00 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
5.304.02	51 022,00	Кредиторская задолженность по депонированной стипендии

3. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**КФО 4****Вид деятельности – субсидия на выполнение государственного  
(муниципального) задания.**

По состоянию на 01.01.2026 года дебиторская задолженность ВолгГТУ отсутствует.

По состоянию на 01.01.2026 года кредиторская задолженность ВолгГТУ составляет 1 798 895,06 руб., в том числе:

1. Текущая задолженность по расчетам по принятым обязательствам **(30200)** в сумме 4 053,38 руб., в т.ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
4.302.66	4 053,38	Кредиторская задолженность по выплате пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, подлежащая оплате в январе 2026 г.

2. Текущая задолженность по расчетам по платежам в бюджеты **(30300)** в сумме 1 794 601,00 руб., в т.ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
4.303.12	1 504 092,00	Кредиторская задолженность по налогу на имущество начисленная за 4 квартал 2025 г., срок уплаты до 28.02.2026
4.303.13	290 509,00	Кредиторская задолженность по земельному налогу, начисленная за 4 квартал 2025, срок уплаты 28.02.2026

3. Текущая задолженность с прочими расчетами с кредиторами **(30400)** в сумме 240,68 руб., в т.ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
4.304.02	240,64	Кредиторская задолженность по депонированной заработной плате
4.304.03	0,04	Кредиторская задолженность по удержаниям из заработной платы в декабре 2025 г., срок перечисления - январь 2026 г.

4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## КФО 2

### Вид деятельности – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

По состоянию на 01.01.2026 года дебиторская задолженность ВолгГТУ составляет 1 974 662 620,03 руб., в том числе:

1. Расчеты по доходам **(20500)** в сумме 1 944 150 846,04 руб., в т.ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.205.21	35 897 274,69	Дебиторская задолженность по договорам аренды (в связи с применением стандарта "Аренда" начисление произведено по договорам на весь период действия договоров)
2.205.31	1 796 298 551,29	Дебиторская задолженность по долгосрочным договорам за образовательные услуги (в связи с применением стандарта "Долгосрочные договоры" начисление произведено на весь период обучения), по оплате договоров по научной деятельности, за отгруженную научно-техническую продукцию, по договорам за проживание в общежитии, по прочим видам услуг
2.205.35	1 577 206,78	Дебиторская задолженность по договорам на возмещение расходов на коммунальные услуги арендаторами
2.205.52	68 181 225,78	Дебиторская задолженность по соглашениям о предоставлении грантов в форме субсидии из территориального бюджета Волгоградской области для реализации образовательного процесса по программам СПО, по соглашению о предоставлении Гранта – победителю Всероссийского конкурса молодежных проектов от Федерального агентства по делам молодежи на 2026гг.
2.205.55	42 189 520,00	Дебиторская задолженность согласно договору о предоставлении университету гранта в форме субсидии от автономных некоммерческих организаций с казначейским сопровождением по лицевому счету 711X0966002;
2.205.74	7 067,50	Дебиторская задолженность сложилась за счет начисленных доходов от сдачи макулатуры за 2025 г.

2. Авансы поставщикам **(20600)** в сумме 8 152 021,88 руб., в т. ч.

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.206.21	502 564,03	Дебиторская задолженность по предварительной оплате почтовой пересылки, услуг связи в соответствии с условиями заключенных договоров

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.206.11	2 131 ,14	Дебиторская задолженность по перечислению излишней суммы алиментов, возникшей из-за перерасчета удержаний сотрудника.
2.206.23	485 465,96	Дебиторская задолженность по предварительной оплате за коммунальные услуги
2.206.25	332 710,00	Дебиторская задолженность по предоплате за работы по модернизации системы управления каландром.
2.206.26	3 730 827,62	Дебиторская задолженность по предоплате за подписку периодических изданий, проведения конференций, организационное и финансовое обеспечение сетевой формы реализации образовательных программ, размещение рекламы, право на использование неискл.лицензии, участия в выставках и семинарах в соответствии с условиями заключенных договоров
2.206.31	782 127,31	Дебиторская задолженность по предварительной оплате поставки оборудования в соответствии с условиями заключенных договоров
2.206.34	2 316 195,82	Дебиторская задолженность по предварительной оплате материальных запасов( силовой шкаф, преобразователь частоты, сетка кремнеземная, стройматериалы, хим.сырье) согласно заключенным договорам

3. Расчеты с подотчетными лицами ( **20800** ) в сумме 76 735,00 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.208.12	5 000,00	Выданный аванс на командировочные расходы сотрудникам (суточные), срок представления отчетов - после отчетной даты
2.208.26	17 300,000	Выданный аванс на командировочные расходы (проезд, проживание), срок представления отчетов - после отчетной даты
2.208.34	54 435,00	Выданный аванс на хоз. нужды (ГСМ, моющие средства), срок предоставления отчета - после отчетной даты

4. Расчеты по ущербу и иным доходам ( **20900** ) в сумме 1 382 722,97 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.209.34	966 863,29	Дебиторская задолженность по доходам от возмещения затрат на электроэнергию по договорам на проживание в общежитии 460594,21 руб., по расчетам прошлых лет с ФСС, по расчетам с ФСР 470234,13 руб., по выплатам зарплаты и прочим выплатам 35328,76 руб., авансового

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
		платежа по ГСМ в 2025 году, подлежащий возмещению в 2026 году 706,19 руб;
2.209.45	415 859,68	Дебиторская задолженность по начисленным пеням за нарушение условий договоров на работы, услуги, оказываемые университетом, исполнительным листам, а также по прочим суммам принудительного изъятия

5. Прочие расчеты с дебиторами **(21000)** в сумме 17 022 268,57 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.210.11	16 302 052,12	Дебиторская задолженность по НДС по авансам полученным за проживание в общежитии, по договорам НИР, по договорам аренды, за продукцию
2.210.05	528 539,94	Дебиторская задолженность по перечислениям средств для обеспечения исполнения контракта «Проведение оценки эксплуатации надежности долговременной безопасности скульптуры «Родина –мать зовет!».
2.210.12	191 676,51	Дебиторская задолженность по НДС по приобретенному по договору финансовой аренды автомобиля, подлежащему (НДС) вычету в 2025-2027 гг.

6. Текущая задолженность по расчетам по платежам в бюджеты **(30300)** в сумме 3 878 025,57 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.303.01	22 373,00	Дебетовый остаток по счету 30301 образовался в 2022 году из-за переплаты по НДФЛ, не зачтен по сверке с ИФНС
2.303.06	901,18	Дебиторская задолженность -переплата по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве.
2.303.14	3 854 751,39	Дебиторская задолженность по единому налоговому платежу связана с переплатой по налогам и взносам с заработной платы, возникшим в результате перерасчета налоговой базы за прошлый период и авансовый платеж по налогу на прибыль.

7. Долгосрочная дебиторская задолженность на 1.01.2026 г. составляет 1 374 840 790,72 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.205.21	22 912 039,67	Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам аренды (в связи с применением стандарта "Аренда" начисление произведено по договорам на весь период действия договоров)
2.205.31	1 303 108 225,05	Долгосрочная дебиторская задолженность по долгосрочным договорам за образовательные услуги (в связи с применением стандарта "Долгосрочные договоры" начисление произведено на весь период обучения)
2.205.52	32 786 766,00	Долгосрочная дебиторская задолженность по соглашениям о предоставлении грантов в форме субсидии из территориального бюджета Волгоградской области для реализации образовательного процесса по программам СПО (на период 2027-2028 гг.)
2.205.55	16 033 760,00	Долгосрочная дебиторская задолженность согласно договору о предоставлении университету гранта в форме субсидии от автономных некоммерческих организаций на 2027г. с казначейским сопровождением по лицевому счету 711X0966002 ;

8. Просроченная дебиторская задолженность на 1.01.2026 г. составляет 8 230 427,21 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.205.21	0,06	Просроченная дебиторская задолженность по договорам аренды, возникшая в результате неисполнения арендаторами условий по оплате договора аренды.
2.205.31	8 189 682,33	Просроченная дебиторская задолженность по платным образовательным услугам, по научным договорам, по договорам за проживание в общежитии, возникшая в результате неисполнения заказчиками условий по оплате предоставленных им услуг.
2.209.34	40 744,82	Просроченная дебиторская задолженность от компенсации затрат по возмещению коммунальных услуг по договорам на проживание в общежитии.

По состоянию на 01.01.2026 года **кредиторская задолженность** ВолгГТУ составляет 139 155 332,20 руб., в том числе:

1. Расчеты по доходам **(20500)** в сумме 179 686 827,78 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.205.31	179 430 066,03	Кредиторская задолженность по поступившей предоплате за услуги, проживание в общежитии, по научным договорам, по расторгнутым договорам за обучение, по договорам на изготовление продукции
2.205.35	17 246,77	Кредиторская задолженность по поступившей предоплате за пользование коммунальными услугами от арендаторов
2.205.21	3042,00	Кредиторская задолженность по поступившей предоплате за пользование коммунальными услугами от арендаторов ошибочно поступившая на лицевой счет головной организации, следовало на лицевой счет филиала. Будет перечислена филиалу в январе 2026г.
2.205.52	235 972,98	Кредиторская задолженность образовалась в связи с остатком неиспользованных средств по соглашениям о предоставлении из областного бюджета грантов в форме субсидий (ОБЛКОМОБРАЗОВАНИЕ), подлежащим перечислению в бюджет в январе 2026г.;
2.205.55	500,00	Кредиторская задолженность по договору пожертвования ошибочно поступившая на лицевой счет головной организации, следовало на лицевой счет филиала. Будет перечислена филиалу в январе 2026г.

2. Расчеты по ущербу и иным доходам **(20900)** в сумме 3 176 402,60 руб., в т.ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.209.34	2 866 435,23	Кредиторская задолженность по поступлению предоплаты за пользование электроприборами в общежитиях
2.209.45	309 967,37	Кредиторская задолженность по поступившим пеням за нарушение сроков оплаты по договорам на обучение, излишне уплаченные контрагентами. В сумме 280000,00 руб. предоплата за несвоевременную оплату за обучение.

3. Текущая задолженность по расчетам по принятым обязательствам **(30200)** в сумме 92 370 684,08 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.302.11	11 429,18	Кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2025 г., подлежащая выплате в январе 2026 г.
2.302.14	1041,92	Кредиторская задолженность по выплатам персоналу, занятому на работах с неблагоприятными условиями труда (компенсация за молоко) за декабрь 2025 г.
2.302.21	169 265,24	Кредиторская задолженность по полученным услугам связи, интернета, подлежащая оплате после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров
2.302.22	26 122,93	Кредиторская задолженность по полученным транспортным услугам, подлежащая оплате после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров
2.302.23	2 045 628,45	Кредиторская задолженность по полученным коммунальным услугам, подлежащая оплате после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров
2.302.25	795 176,15	Кредиторская задолженность по выполненным работам по ремонту и техническому обслуживанию оборудования, текущему ремонту и содержанию помещений
2.302.26	13 354 954,60	Кредиторская задолженность по полученным услугам по сбору исходных данных для разработке документации по разделам для систем водоснабжения и водоотведения г.Волгограда, услуг по охране помещений
2.302.27	31 508,44	Кредиторская задолженность по страхованию ОСАГО, подлежащая оплате после отчетной даты согласно условиям заключенных договоров
2.302.31	4 928,00	Кредиторская задолженность за поставку рулетки с лазерным дальномером, подлежащая оплате после отчетной даты, согласно условиям заключенных договоров
2.302.32	1740,00	Кредиторская задолженность произошла в связи с выплатой вознаграждения за патенты в январе 2026г.
2.302.34	75 928 889,17	Кредиторская задолженность за поставку ГСМ, ткань, спецодежда, ящики, черенки, хим.сырье, хоз.товары, канцтовары и проч. , подлежащая оплате после отчетной даты, согласно условиям заключенных договоров

4. Текущая задолженность по расчетам по платежам в бюджеты **(30300)** в сумме 35 693 631,52 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.303.03	13 002 889,00	Кредиторская задолженность по налогу на прибыль организации, начисленному за 4 кв. 2025г, срок оплаты до 28.03.2026г.
2.303.04	18 425 436,02	Кредиторская задолженность по НДС, начисленному за 4 квартал 2025, срок уплаты до 28.01.2026г.
2.303.05	361 006,30	Кредиторская задолженность по транспортному налогу начисленному за 4 квартал 2025, срок уплаты 28.02.2026г., экологическому сбору за 2025г.
2.303.12	2 965 146,00	Кредиторская задолженность по налогу на имущество, начисленному за 4 квартал 2025, срок уплаты до 28.02.2026г.
2.303.13	939 154,20	Кредиторская задолженность по земельному налогу, начисленному за 4 квартал 2025, срок уплаты 28.02.2026г.

5. Текущая задолженность по расчетам с прочими кредиторами **(30400)** в сумме 116 543,03 руб., в т. ч.:

№ счета аналитического учета	Сумма, руб.	Пояснение
2.304.02	107 768,38	Кредиторская задолженность по депонированной заработной плате
2.304.03	8 774,65	Кредиторская задолженность по удержаниям из заработной платы в декабре 2025 г., срок перечисления - январь 2026 г.

6. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### **Форма 0503769 Сравнение с задолженностью на 01.01.2025 г.**

#### **КФО 5**

#### **Кредиторская задолженность:**

- по счету **303 05 000** на 01.01.2026г. всего (262 543,83 руб.) в том числе:

0110 0000000000 **610 5 303 05 000** – 226 826,83 руб. – остаток по соглашению о международном сотрудничестве (код 08-15) (будет возвращен в федеральный бюджет в 2026 г.);

0704 0000000000 **610 5 303 05 000** – 1 680,00 руб. - остаток по стипендии Президента РФ (код 01-11) образовался в связи с завершением обучения в нормативный срок по данной специальности, то есть 30.06.2025г. Последипломный отпуск не предоставлялся и стипендия не выплачивалась (будет возвращен в федеральный бюджет в 2026 г.);

0706 0000000000 **610 5 303 05 000** - 2 037,00 руб. - депонированная стипендия студентов ВО за 2022г. (код 01-10) (будет возвращена в федеральный бюджет в 2026 г.);

0709 0000000000 **610 5 303 05 000** - 32 000,00 руб. - стипендия студентов (код 01-99) (будет возвращена в федеральный бюджет в 2026 г.);

- по счету **304 02 000** увеличение депонентской задолженности по стипендии на 01.01.2026г.(51 022,00руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (2 037,00 руб.) произошло из-за увеличения количества студентов не имеющих банковских карт при получении стипендии за 2025г.

## КФО 2

### Дебиторская задолженность:

- по счету **205 21 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (35 897 274 ,69 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (45 059 781,17 руб.) произошло из-за расторжения договоров по аренде;

- по счету **205 31 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026г. (1 796 298 551,29 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (1 468 453 929,68 руб.) произошло из-за увеличения количества договоров на оказание платных образовательных услуг, договор на проживание в общежитии и договоров выполнения научно-исследовательских работ, а также

#### Причины увеличения:

- рост количества студентов иностранцев и проживающих в общежитии.

- увеличение стоимости обучения от 6-10%;

- по счету **205 35 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026г. (1 577 206,78 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (494 422,49 руб.) произошло из-за заключения дополнительного соглашения по рассрочке платежей возмещения коммунальных услуг арендаторами;

- по счету **205 52 000** на 01.01.2026 г. (68 181 225,78 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (54 977 778,74 руб.) произошло увеличение дебиторской задолженности в связи с тем что, 31 октября 2025 года было заключено соглашение №116 о предоставлении из областного бюджета Гранта в форме субсидий по образовательным программам СПО на 2026-2027 гг. ( в том числе долгосрочной 31 786 766,00), так же 28 июля 2025 г. было заключено соглашение о предоставлении Гранта – победителю Всероссийского конкурса молодежных проектов от Федерального агентства по делам молодежи на 2026гг.

- по счету **205 55 000** на 01.01.2026г. (42 189 520,00 руб.) по сравнению с данными на 01.01.2025г.(0,00 руб.) произошло увеличение задолженности в связи с начислением дебиторской задолженности на 2026-2027гг. (в том числе долгосрочной 16 033 760,00 руб.) согласно договору о предоставлении университету гранта в форме субсидии от автономных некоммерческих организаций с казначейским сопровождением по лицевому счету 711X0966002;

- по счету **205 74 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2026г. (7 067,50 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (55 392,00 руб.) произошло в результате погашения задолженности за сдачу макулатуры в 2025 году;

- по счету **209 34 000** на 01.01.2026 г. (966 863,29 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (3 903 557,95 руб.) произошло уменьшение 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 01.01.2026г. средства на расчетный счет университета поступили. Так же была погашена задолженность за коммунальные услуги студентами, проживающими в общежитиях.

- по счету **206 11 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (2 131,14 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (0,00 руб.) произошло в связи с перечислением излишней суммы алиментов, возникшей из-за перерасчета удержаний сотрудника.

- по счету **206 21 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (502 564,03 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (385 250,88 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей за почтовые услуги;

- по счету **206 22 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (253 080,90 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (0,00 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей за транспортные услуги;

- по счету **206 23 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (485 465,96 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (583 412,81 руб.) произошло из-за получения коммунальных услуг за счет предоплаты;

- по счету **206 25 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (332 710,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (150 249,00 руб.) произошло из-за проведения предоплаты за работы по модернизации системы управления каландром.

- по счету **206 26 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026г. (3 730 827,62 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (804 902,28 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей за проведения конференций, организационное и финансовое обеспечение сетевой формы реализации образовательной программы, за подписку на периодические издания, услуги доп.образования, участия в выставках и семинарах, рекламы.

- по счету **206 27 000** уменьшение дебиторской задолженности за услуги страхования на 01.01.2026 г (0,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (16 500,00 руб.) произошло из-за получения полисов ОСАГО за счет предоплаты;

- по счету **206 31 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (782 127,31 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (457 271,10 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей по заключенным договорам на приобретение оборудования на отчетную дату (прибор для измерения геометрических параметров окружающей среды, винтовой компрессор);

- по счету **206 34 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (2 316 195,82 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (1 732 868,96 руб.) произошло из-за увеличения авансовых платежей по заключенным договорам на приобретение материальных запасов на отчетную дату (силовой шкаф, преобразователь частоты, сетка кремнеземная, стройматериалы, хим.сырье);

- по счету **208 12 000** уменьшение задолженности на выдачу суточных под отчет на 01.01.2026 г. (5 000,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (1 511 546,24 руб.) произошло в связи с тем, что в 2024 г. сотрудники университета были направлены в заграничную командировку и отчеты о расходах подотчетного лица ими

были предоставлены в январе 2025 г., а в 2025 г. подотчетные лица предоставили отчет в декабре 2025 г.;

-по счету **208 26 000** уменьшение задолженности на проезд и проживание, по выданным под отчет авансам, на 01.01.2026 г (17 300,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (573 978,40 руб.) произошло в связи с тем, что в 2024 г. сотрудники университета были направлены в заграничную командировку и отчеты о расходах подотчетного лица ими были предоставлены в январе 2025 г., а в 2025 г. подотчетные лица предоставили отчет в декабре 2025 г.;

-по счету **208 34 000** увеличение задолженности на приобретения ГСМ, хозяйственных товаров, моющих средств на 01.01.2026 г (54 435,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (40 500,00 руб.) произошло в связи с тем, что отчеты о расходах подотчетного лица предоставлены после отчетной даты - в январе 2026 г.;

по счету **209 45 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (415 859,68 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (162 516,25 руб.) произошло из-за низкой финансовой дисциплины студентов;

-по счету **210 05 000** на 01.10.2026 г. (528 539,94 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.10.2025 г. (0,00 руб.) произошло увеличение в связи с перечислением средств для обеспечения исполнения контракта «Проведение оценки эксплуатации надежности долговременной безопасности скульптуры «Родина –мать зовет!».

-по счету **210 11 000** увеличение дебиторской задолженности по расчетам по НДС по полученным авансам на 01.01.2026 г. (16 302 052,12 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (13 882 711,81 руб.) произошло из-за увеличения авансов по хоз. договорам, из-за увеличения суммы полученной предоплаты за резино-технические изделия;

-по счету **210 12 000** уменьшение дебиторской задолженности по расчетам по НДС по полученным авансам на 01.01.2026 г. (191 676,51 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (249 951,80 руб.) произошло из-за зачета сумм НДС по приобретенному в лизинг автомобилю;

-по счету **303 01 000** дебиторская задолженность (22 373,00 руб. )отражена переплата по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2022 года, не учтенная при формировании входящего сальдо по ЕНС и не зачтенная по сверке с ИФНС;

-по счету **303 13 000** уменьшение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (0,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (481 018,00 руб.) произошло в связи пересчетом ошибочно начисленного и уплаченного земельного налога;

-по счету **303 14 000** увеличение дебиторской задолженности на 01.01.2026 г. (3 854 751,39 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (2 164 515,48 руб.) произошло в связи с произведенным зачетом по налогам, согласно справке ИФНС и зарезервированной оплатой авансового платежа по налогу на прибыль на ЕНС.

### **Кредиторская задолженность:**

-по счету **205 21 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (3 042,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (0,00 руб.) произошло из-за ошибочно перечисленных денежных средств филиала;

-по счету **205 31 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (179 430 066,03 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (137 255 994,18 руб.) произошло из-за увеличения предоплаты по хоз. договорам.

Причины увеличения:

-суммы и количества заключенных научных и хоз. договоров

-по счету **205 35 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (17 246,77 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (58 404,09 руб.) переплата ПАО «ВымпелКом» за возмещение коммунальных услуг на 01.01.2025г.;

-по счету **205 52 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (235 972,98 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (531 436,57 руб.) произошло в связи с уменьшением остатка неиспользованных средств по соглашениям о предоставлении из областного бюджета грантов в форме субсидий (ОБЛКОМОБРАЗОВАНИЕ), подлежащим перечислению в бюджет в январе 2026г.;

-по счету **205 55 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026г. (500,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (0,00 руб.) произошло из-за ошибочно перечисленных денежных средств филиала;

-по счету **209 34 000** увеличение кредиторской задолженности по доходам от компенсации затрат на 01.01.2026 г (2 866 435,23 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (1 663 085,58 руб.) произошло из-за увеличения количества договоров возмещения электроэнергии студентами общежитий и поступление авансовых платежей по этим договорам;

-по счету **209 45 000** увеличение кредиторской задолженности по доходам от прочих сумм принудительного изъятия на 01.01.2026 г. (309 967,37 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (4 586,80 руб.) произошло из-за поступления штрафа по договору о целевом обучении.

-по счету **302 11 000** уменьшение кредиторской задолженности по зарплате на 01.01.2026г. (11 429,18 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (20 340,60 руб.) произошло из-за увеличения суммы выплаченной заработной платы в декабре 2025 года по сравнению с декабрем 2024 года.

-по счету **302 14 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (1 041,92 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г (1,00 руб.) произошло в связи с тем, что выплата сотруднику, занятому на работах с неблагоприятными условиями труда и получающего компенсацию за молоко в денежной форме произведена в январе 2026 г. из-за ошибки в реквизитах получателя.

-по счету **302 21 000** уменьшение кредиторской задолженности по услугам связи на 01.01.2026 г (169 265,24 руб.) по сравнению с кредиторской задолженностью на 01.01.2025 г (625 539,72 руб.) произошло в связи с тем, что в декабре 2025 г. в отличие от декабря 2024 г. уменьшились расходы по услугам связи;

- по счету **302 22 000** увеличение кредиторской задолженности по транспортным услугам на 01.01.2026 г. (26 122,93 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (0,00 руб.) произошло из-за увеличения полученных услуг по доставке товаров, срок оплаты по которым наступает в следующем периоде согласно договорам;

-по счету **302 23 000** уменьшение кредиторской задолженности по коммунальным услугам на 01.01.2026 г (2 045 628,45 руб.) по сравнению с кредиторской задолженностью на 01.01.2025 г (10 726 608,50 руб.) произошло в связи с образованием в декабре 2025 г. резервов предстоящих расходов по коммунальным услугам, а в декабре 2024 г. резервы не были созданы, была отражена кредиторская задолженность на счете 302 23 000;

-по счету **302 24 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г.

(0,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (1 267 375,79 руб.) сложилась в связи погашением стоимости автомобиля, приобретенного по договору финансовой аренды в 2024 г.;

- по счету **302 25 000** уменьшение кредиторской задолженности по работам, услугам по содержанию имущества на 01.01.2026 г (795 176,15 руб.) по сравнению с кредиторской задолженностью на 01.01.2025 г (1 754 883,71 руб.) произошло в связи с отражением представленных документов за декабрь, оплата по которым была произведена в первых числах января 2026г. по содержанию помещений, текущему ремонту;

- по счету **302 26 000** увеличение кредиторской задолженности по расчетам по прочим работам, услугам на 01.01.2026 г. (13 354 954,60 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (7 108 411,02 руб.) произошло в связи с отражением представленных документов за декабрь, оплата по которым была произведена в первых числах января 2026 г. (за оказание услуг по сбору исходных данных для разработке документации по разделам для систем водоснабжения и водоотведения г.Волгограда, услуг по охране помещений);

- по счету **302 27 000** увеличение кредиторской задолженности по расчетам по страхованию на 01.01.2026 г. (31 508,44 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (0,00 руб.) произошло в связи с получением ОСАГО, срок оплаты по которым наступает в январе согласно договору;

- по счету **302 31 000** уменьшение кредиторской задолженности по приобретению основных средств на 01.01.2026 г. (4 928,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (34 403,88 руб.) произошло в связи с отражением представленных документов (УПД, накладная) в декабре 2025 г.;

- по счету **302 34 000** увеличение кредиторской задолженности по приобретению материальных запасов на 01.01.2026 г. (75 928 889,17 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (33 583 217,23 руб.) произошло из-за получения материальных запасов (ткань, спецодежда, ящики, черенки, хим.сырье, хоз.товары, канцтовары и проч.), срок оплаты которых наступает в следующем периоде согласно договорам;

- по счету **302 32 000** увеличение кредиторской задолженности по расчетам по приобретению нематериальных активов на 01.01.2026 г. (1 740,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г.( 0,00 руб.) произошло в связи с выплатой вознаграждения за патенты в январе 2026 г.

-по счету **303 03 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (13 002 889,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (709 497,00 руб.) возникло в связи с начислением задолженности по налогу на прибыль за 12 месяцев 2025 г. переданной головной организации филиалами.

-по счету **303 04 000** уменьшение кредиторской задолженности по налогу НДС на 01.01.2026 г. (18 425 436,02 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г (27 751 222,74 руб.) произошло в связи с изменением порядка оплаты НДС филиалом (оплата филиалом производится самостоятельно);

-по счету **303 05 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (361 006,30 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г (454 766,66 руб.) произошло из-за уменьшения сумм налогов (платежей за воздействие на окружающую среду и экологического сбора – в связи с уменьшением показателей загрязнения в 2025

году);

-по счету **303 12 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (2 965 146,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (3 010 604,00 руб.) произошло в связи с уменьшением остаточной стоимости недвижимого имущества;

-по счету **303 13 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (939 154,20 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (936 501,56 руб.) произошло в связи с тем, что владение земельным участком, в предыдущем периоде было не полным.

-по счету **304 02 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (107 768,38 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (20 528,00 руб.) произошло из-за не истребования сотрудниками неполученных сумм депонированной заработной платы за прошлые периоды;

-по счету **304 03 000** уменьшение кредиторской задолженности по 01.01.2026 г. (8 774,65 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (21 854,20 руб.) произошло из-за снижения количества исполнительных листов сотрудников, поступивших в организацию.

#### **КФО 4**

##### **Кредиторская задолженность:**

-по счету **302 11 000** уменьшение кредиторской задолженности по зарплате на 01.01.2026 г. (0,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (11 364,44 руб.) произошло из-за отсутствия сумм заработной платы за декабрь 2025 года, подлежащей выплате в январе 2026 года.

-по счету **302 66 000** уменьшение кредиторской задолженности по пособиям по временной нетрудоспособности за счет работодателя на 01.01.2026г. (4 053,38 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (11 946,64 руб.) произошло из-за сокращения количества листов временной нетрудоспособности, поступивших в декабре 2025 года после расчета заработной платы.

- по счету **303 12 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (1 504 092,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г.(1 501 818,00 руб.) произошло в связи с перераспределением субсидии между налогами;

-по счету **303 13 000** увеличение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (290 509,00 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (277 406,00 руб.) произошло в связи с тем, что владение земельным участком, в предыдущем периоде было не полным;

-по счету **304 02 000** уменьшение кредиторской задолженности на 01.01.2026 г. (240,64руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. (2 104,64 руб.) произошло из-за истребования сотрудниками неполученных сумм заработной платы за прошлые периоды;

-по счету **304 03 000** уменьшение кредиторской задолженности по 01.01.2026 г. (0,04 руб.) по сравнению с задолженностью на 01.01.2025 г. (1 927,58 руб.) произошло из-за перечисления удержаний по исполнительным документам сотрудников за декабрь 2025 г. в полном объеме в декабре отчетного года.

**Форма 0503769**

**КФО 2 просроченная дебиторская задолженность**

На 01.01.2026 г. университет имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 8 230 427,21 руб., в том числе по платным образовательным услугам 7 682 223,76 руб., 469 731,57 руб. по договорам на проживание в общежитии, по научным договорам 37 727,00 руб., по договорам аренды 0,06 коп., которая возникла в результате неисполнения заказчиками условий по оплате предоставленных им услуг, по расчетам по доходам от компенсации затрат 40 744,82 руб. от компенсации затрат по возмещению коммунальных услуг по договорам на проживание в общежитии. В целях погашения задолженности университетом принимаются следующие меры: предъявляются претензии должникам, подаются иски в суды.

По счету **205 21 000** уменьшение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 г. (0,06 руб.) по сравнению с 01.01.2025 г. (5 714,45 руб.) произошло в связи с ведением судебных и исполнительных производств

По счету **205 31 000** уменьшение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 г. (8 189 682,33 руб.) по сравнению с 01.01.2025 г. (11 501 721,17 руб.) произошло в связи с ведением судебным и исполнительных производств.

По счету **205 35 000** уменьшение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 г. (0,00 руб.) по сравнению с 01.01.2025 г. (22 293,20 руб.) произошло из-за погашения задолженности арендаторам.

По счету **209 34 000** уменьшение просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 г. (40 744,82 руб.) по сравнению с 01.01.2025 г. (1 794 368,40 руб.) в сумме 40 744,82 руб. произошло увеличение задолженности из-за низкой финансовой дисциплины студентов по возмещению платы за электроэнергию и уменьшение в сумме 1 794 368,40 руб.- возврат аванса перечисленный в 2024 году университетом «Астра АУРИ. Независимое сообщество делового и правового содействия». На 01.01.2026 г. средства на расчетный счет университета от «Астра АУРИ» поступили в полном объеме.

## Пояснения к форме 0503769 по протоколам отклонений

### в ГИИС ЭБ:

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	359d	20581	гр.5, 7	1	997 830,94	По счету 2 205 81 отражены обороты по поступлению и выбытию денежных средств по анкВД 180, ошибочно зачисленных на л/счет ВолГТУ и возвращенных отправителю в сумме 9650,42 руб.; уточненных уведомлением в УФК в сумме 988180,52 руб. на другой КБК	ВДК	Показатель по счету x2058100x требует пояснений
0503769	359c	070600000 000003405 20696007	гр.8	1	42 000,00	Показатель в графе 7 не равен показателю в графе 8 в сумме 42000,00 руб. - возврат в кассу выплаченной стипендии слушателям подготовительного факультета по коду субсидии 01-10, в целях корректировки и выплаты стипендии по коду субсидии 01-99	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	30306	гр.9	1	711,10	Дебетовый остаток по счету 30306 образовался в связи с переплатой страховых взносов на травматизм	ВДК	Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения
0503769	359d	30306	гр.9	1	190,08	Дебетовый остаток по счету 30306 образовался в связи с переплатой страховых взносов на травматизм	ВДК	Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения
0503769	359d	30301	гр.9	1	22 373,00	Дебетовый остаток по счету 30301 образовался в 2022 году из-за переплаты по НДФЛ, не зачтен по сверке с ИФНС	ВДК	Дебетовый остаток по счетам 303xx, кроме 30314, 30305 требует пояснения
0503769	359d	070600000 000002442 20667007	гр.6	1	823,00	Показатель в графе 6 по счету 220667000 в сумме 823,00руб. образовался при корректировке суммы от стоимости путевки, возмещаемой сотрудником, на сумму НДФЛ, перечисленного	ВДК	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например,

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБК/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						учреждением за сотрудника, получившего путевку.		операций по уточнению КБК)
0503769	359d	070600000 000002442 20626004	гр.6	1	11 101,00	Показатель в графе 6 по счету 220626000 в сумме 11101,00руб. образовался как стоимость авиабилета после отмены командировки, будет использован в следующем периоде	ВДК	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)
0503769	359d	070600000 000002442 20625004	гр.6	1	181 164,45	Показатель в графе 6 по счету 220625000 в сумме 181164,45руб. образовался при проведении корректировочных документов по ремонту помещений, оплаченных в предыдущем периоде.	ВДК	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)
0503769	359d	070600000 000002472 20623004	гр.7, 8	1	76 457,19	Показатели графы 7 по счету 220623000 не равны показателю графы 8 на сумму 76457,19руб. в части восстановления кассовых расходов за коммунальные услуги в связи с закрытием договоров	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20626004	гр.7, 8	1	104 400,52	Показатели графы 7 по счету 220626000 не равны показателю графы 8 на сумму 104400,52руб. в части восстановления кассовых расходов за услуги проживания в гостинице в связи с расторжением договора	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	359d	070600000 000002442 20626006	гр.7, 8	1	4 400,00	Показатели графы 7 по счету 220626000 не равны показателю графы 8 на сумму 4400,00руб. в части восстановления кассовых расходов за услуги обучения в связи с расторжением договора	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20622004	гр.7, 8	1	580,00	Показатели графы 7 по счету 220622000 не равны показателю графы 8 на сумму 580,00руб. в части восстановления кассовых расходов в связи с изменением стоимости договора за транспортные услуги	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20625006	гр.7, 8	1	278 164,45	Показатели графы 7 по счету 220625000 не равны показателю графы 8 на сумму 278164,45руб. в части восстановления кассовых расходов (расторжение договора на работы по проведению аттестации объекта информатизации- 97000,00руб., изменение стоимости договора за ремонт помещений- 181164,45руб.)	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20631004	гр.7, 8	1	67 840,00	Показатели графы 7 по счету 220631000 не равны показателю графы 8 на сумму 67840,00руб. в части восстановления кассовых расходов (возврат денежных средств из-за расторжения договора на поставку резака)	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20634004	гр.7, 8	1	71 883,41	Показатели графы 7 по счету 220634000 не равны показателю графы 8 на сумму 71883,41руб. в части восстановления кассовых расходов (возврат денежных средств из-за изменения стоимости договоров на поставку	ВДК	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБК/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						сырья и материалов)		восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	070600000 000002442 20667007	гр.7, 8	1	823,00	Показатели графы 7 по счету 220667000 не равны показателю графы 8 на сумму 823,00руб. в части восстановления кассовых расходов (перерасчет суммы от стоимости путевки, возмещенной сотрудником, на сумму НДС/Л, перечисленного учреждением)	ВДК	Показатели графы 7 по счету х206хх00х не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	359d	230313000	гр.2	1	481 018,00	Увеличение дебиторской задолженности по счету 230313000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправительной операции по сторнированию излишне начисленного земельного налога за 2023-2024 годы	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	359d	230304000	гр.2	1	-2,26	Уменьшение дебиторской задолженности по счету 230304000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в результате корректировки суммы НДС за прошлый период	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	359d	230306000	гр.2	1	47,27	Увеличение дебиторской задолженности по счету 230306000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправительной операции по расчетам с ОСФР, отражена переплата по страховым взносам на травматизм	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	359d	220945000	гр.2	1	19 941,70	Увеличение дебиторской задолженности по счету 220945000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправительной операции по доначислению суммы возмещения затрат на обучение по договору на целевое обучение студента	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	359d	2.205.21	гр.9	1	-14 345,00	Уменьшение дебиторской задолженности по счету 220521000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договору аренды, в связи с ошибкой, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	359d	2.205.31	гр.9	1	-357 780,11	Уменьшение дебиторской задолженности по счету 220531000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам на оказание образовательных услуг, в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	359d	2.205.35	гр.9	1	-11 522,12	Уменьшение дебиторской задолженности по счету 220535000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договору возмещения коммунальных услуг арендатору, на основании произведенной сверки с контрагентом	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	359d	2.209.34	гр.9	1	1 524 886,81	Увеличение дебиторской задолженности по счету 20934000 на 01.01.2025г. Произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в связи с ошибкой, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа – постановления арбитражного суда Дело №А12-3647/2021 от 21 января 2022г., решением арбитражного суда Дело А12-1145/2022 от 19 апреля 2022г. из-за неосновательного обогащения ООО «Авторский Композит 2.0»	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	070600000 000002442 30225004	гр.5, 6	1	219 078,30	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 219078,30 руб. по операциям по возврату на л/с университета оплаты контрагенту по договору услуг дезинфекции из-за неверных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30225006	гр.5, 6	1	59 994,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 59994,00 руб. по операциям по возврату на л/с университета оплаты контрагенту по договору уборки снега и наледи с крыш из-за неверных реквизитов	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070800000 000002442 30226007	гр.5, 6	1	556 488,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 556488,00 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченного вознаграждения по договорам ГПХ, а также возврат на л/с перечислений вознаграждений по договорам ГПХ из банка из-за ошибочного реестра)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070800000 000001112 30211007	гр.5, 6	1	622 590,09	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 622590,09 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной зарплаты, возврат на лицевой счет перечислений по зарплате из-за неверных реквизитов, возврат на лицевой счет банком денежных средств из-за отсутствия реестра к платежному поручению)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	070800000 000001112 30266007	гр.5, 6	1	976,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 976,00 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат на лицевой счет перечислений по больничному листу из-за ошибочных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30226007	гр.5, 6	1	99 274,10	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 99274,1 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат на лицевой счет перечислений по договорам ГПХ из-за неверных реквизитов, возврат излишне выплаченного вознаграждения по договорам ГПХ)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000001122 30214007	гр.5, 6	1	933,60	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 933,60 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной компенсации за вредные условия труда взамен молока)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000001112 30211007	гр.5, 6	1	1 419 880,92	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 1419880,92руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной зарплаты, возврат на лицевой счет перечислений по зарплате из-за неверных реквизитов, возврат на лицевой счет банком денежных средств из-за отсутствия реестра к платежному поручению)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	011000000 000001112 30211007	гр.5, 6	1	213 711,66	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 213711,66 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной зарплаты, а также возврат на л/с перечисленной суммы из банка из-за ошибочного реестра)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	011300000 000001112 30211007	гр.5, 6	1	206,27	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 206,27 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной зарплаты)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070400000 000001112 30211007	гр.5,6	1	4 861,37	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 4861,37 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной зарплаты)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30223004	гр.5,6	1	3 042,58	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 3042,58 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений контрагенту за вывоз мусора в связи с изменением реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30226004	гр.5,6	1	19 792,22	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 19792,22 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений контрагенту в связи с изменением реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30226006	гр.5,6	1	3 000,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 3000,00руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне перечисленных денежных средств контрагенту за подключение к ОФД)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30227005	гр.5,6	1	12 601,64	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 12601,64руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне перечисленных денежных средств контрагенту за страхование автотранспортных средств)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000002442 30234004	гр.5,6	1	770,99	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 770,99руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне перечисленных денежных средств в связи с расторжением договора на поставку товара)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070400000 000003212 30262007	гр.5,6	1	31 644,76	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 31644,76руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной материальной помощи студенту)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	070600000 000001112 30266007	гр.5,6	1	1 925,25	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 1925,25руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченного пособия по нетрудоспособности за счет работодателя)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070400000 000003402 30296007	гр.5,6	1	36 699,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 36699,00руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной стипендии)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	070600000 000003402 30296007	гр.5,6	1	16 931,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 16931,00руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной стипендии)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369d	2.401.40	гр.9	1	-58 634,90	Уменьшение кредитового остатка по счету 240140000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам на оказание образовательных услуг, в связи с несвоевременным отражением фактов хоз.жизни в регистрах бухгалтерского учета	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	2.401.60	гр.9	1	5 750,00	Увеличение кредитового остатка на 5750,00 руб. по счету 240140000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления за техобслуживание АПС из-за позднего предоставления документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.205.31	гр.9	1	-275 066,39	Уменьшение кредиторской задолженности по счету 220531000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам на оказание образовательных услуг, в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.205.35	гр.9	1	32 701,60	Увеличение кредиторской задолженности по счету 220535000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам на возмещение коммунальных услуг арендаторами, в связи с ошибками в применении счетов бухгалтерского учета	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	2.209.34	гр.9	1	200,68	Увеличение кредиторской задолженности по счету 220934000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам возмещения эл.энергии, в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.302.21	гр.9	1	171 163,84	Увеличение кредиторской задолженности по счету 230221000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части отражения расчетов с поставщиком за интернет, за услуги связи из-за несвоевременного поступления первичных учетных документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.302.25	гр.9	1	184 191,23	Увеличение кредиторской задолженности по счету 230225000 на сумму 184191,23 руб. на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части отражения расчетов с поставщиком по техобслуживанию радиопринимающего оборудования за октябрь 2024 г. из-за несвоевременного поступления первичных учетных документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	2.302.26	гр.9	1	48 000,00	Увеличение кредиторской задолженности по счету 230226000 на сумму 48000,00 руб. на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет из-за несвоевременного поступления первичных учетных документов(акты) по периодической подписке, за услуги централизованной охраны	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.210.12	гр.9	1	20 320,00	Увеличение кредиторской задолженности по счету 221012 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части принятия НДС к зачету по принятым услугам связи, в связи с несвоевременным поступлением первичных документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.302.34	гр.9	1	80 147,44	Увеличение кредиторской задолженности на по счету 230224000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет по приобретению бумаги и канцтоваров из-за несвоевременного предоставления документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	2.302.66	гр.9	1	-11 335,08	Уменьшение кредиторской задолженности по счету 230266 на 01.01.2025 г. произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части корректировки начисленного социального пособия и компенсации персоналу в денежной форме	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.303.03	гр.9	1	-247 528,00	Уменьшение кредиторской задолженности по счету 230303 на 01.01.2025 г. произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части корректировки начисленного налога на прибыль за 12 месяцев 2024 года после сдачи декларации по налогу на прибыль 25.03.2025 года	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	2.303.04	гр.9	1	-20 167,59	Уменьшение кредиторской задолженности по счету 230304000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части корректировки суммы НДС за прошлые налоговые периоды в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369d	2.303.05.000	гр.9	1	-248 853,01	Уменьшение кредиторской задолженности по счету 230305000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части корректировки начисления платы за загрязнение окружающей среды в связи с несвоевременным поступлением первичных документов, а также корректировка транспортного налога в части доначисления (367,00 руб.)	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369d	230223000	гр.9	1	35 323,61	Увеличение кредиторской задолженности по счету 230223000 на 01.01.2025 года произошло в результате исправления ошибок прошлых лет в части отражения расчетов с поставщиком за коммунальные услуги за декабрь 2024 г. из-за несвоевременного поступления первичных учетных документов	МДК	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения
0503769	369z	070600000 000002444 30226007	гр.5, 6	1	29 231,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 29231,00 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений по договорам ГПХ из-за неверных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369z	011000000 000001114 30211007	гр.5, 6	1	21 785,95	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 21785,95 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений из-за неверных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503769	369z	070600000 000001134 30226007	гр.5, 6	1	12 300,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 12300,00 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечисления иных выплат на поездку студенту из-за неверных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369z	070600000 000001114 30211007	гр.5, 6	1	2 594 899,45	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 2594899,45 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной зарплаты, возврат на л/с перечислений из банка из-за ошибочного реестра, из-за неверных реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369z	070600000 000002444 30231004	гр.5, 6	1	209 748,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 209748,00руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений контрагенту за приобретение основных средств в связи с изменением реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369z	070400000 000001114 30211007	гр.5, 6	1	128 670,56	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 128670,56руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной зарплаты)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369c	070600000 000003405 30296007	гр.5, 6	1	477 880,71	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 477880,71 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат в кассу излишне выплаченной стипендии, возврат перечислений из банка на лицевой счет в связи с изменением реквизитов)	ВДК	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых

Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/КБ К/ код аналитики/иное	Графа/ Строка	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						получателя, возврат из-за неверных реквизитов)		расходов
0503769	369с	070600000 000003405 30262007	гр.5, 6	1	35 000,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 35000,00 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечисленной материальной помощи студентам из банка на лицевой счет в связи с изменением реквизитов получателя, возврат излишне выплаченной материальной помощи)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369с	070900000 000003405 30296007	гр.5, 6	1	20 873,11	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 20873,11 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат перечислений из банка на лицевой счет в связи с изменением реквизитов получателя)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369с	070400000 000001115 30211007	гр.5, 6	1	2 650,74	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 2650,74 руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной заработной платы)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов
0503769	369с	070400000 000003405 30296007	гр.5, 6	1	18 250,00	Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 на сумму 18250,00руб. по операциям по восстановлению кассовых расходов (возврат излишне выплаченной стипендии)	ВДК	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов

## Форма 0503738

В разделе 3 по строке 800 в графе 5 отражены принимаемые обязательства в сумме **26 230 853,69** руб. (КФО 2) - торги на 2026 г. на 01.01.2026 г. не закончены;

В разделе 3 по строке 800 в графе 6 отражены обязательства по контрактам заключенным в конце отчетного периода со сроком выполнения в 2026 г. в сумме **51 022,00** руб. (КФО 5); **127 810 152,35** руб. (КФО 4); в сумме **203 074 014,59** руб. (КФО 2).

В разделе 3 по строке 800 в графе 8 отражены обязательства, оплата по которым будет произведена в 2026 г. в сумме **51 022,00** руб. (КФО 5); в сумме **1 798 895,06** руб. (КФО 4); в сумме **94 968 404,22** 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 2026 г. **124 023 144,52** руб. (КФО 4); в сумме **87 140 961,25** руб. (КФО 2)

### **Пояснения к форме 0503738 по протоколам отклонений в ГИИС ЭБ:**

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Разрез (аналитический)	Счет/ КБК/ код аналитики/ иное	Раздел	Сумма, руб.	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
							тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5	6	7	8	9
001X0966	0503738	338z	111	1	-20 956,36	Принятые обязательства превышают плановые показатели на сумму 20956,36 руб. по КФО 4, КВР 111 из-за несвоевременной актуализации сведений в плановые показатели актуальных данных на основании фактически произведенных выплат депонированной заработной платы за предыдущий период	ВДК	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения - требуется пояснение
001X0966	0503738	338z	119	1	-228,88	Принятые обязательства превышают плановые показатели на сумму 228,88 руб. по КФО 4 КВР 119 - оплата страховых взносов с отпускных по уходу за ребенком-инвалидом, не включенную в плановые показатели из-за несвоевременной актуализации сведений.	ВДК	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения - требуется пояснение

## Форма 0503721

### **КФО 4**

- строка **090** код **172** (-2 142 140,54 руб.) отражены доходы от выбытия основных средств;

- строка **110** код **190** отражено:

- строка **110** код **191** (1 237,82 руб.) отражены безвозмездные поступления текущего характера от сектора гос.управления - материальные запасы.

- строка **250** код **271**(30 816 372,55 руб.) отражена начисленная амортизация;

### **КФО 2**

- строка **090** код **172**(460 296,35 руб.) отражено начисление дохода от реализации макулатуры, металлолома, драгоценных металлов, списание ОС признанных неактивом;

- строка **100** код **182** (2 795 274,00 руб.), **186** (2 394 196,92 руб.) отражены доходы текущего периода от предоставления права пользования активом (по договорам безвозмездного пользования недвижимостью, оборудованием и автотранспортом).

По строке **110** отражено:

- строка 110 код **192** (3 360 712,62 руб.) отражены безвозмездные поступления текущего характера от коммерческой организации - материальные запасы (комплекующие);

- строка 110 код **193** (839 953,00 руб.) отражены безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц.

- строка 110 код **196** (3 517 413,62 руб.) отражены безвозмездные поступления капитального характера (вычислительная техника, оборудование, мебель, хоз. инвентарь);

- строка 110 код **197** (275 608,00 руб.) отражены безвозмездные поступления капитального характера от физических лиц;

- строка 110 код **199**(32 831,50 руб.) отражены материальные запасы – отходы от списания (макулатура).

- строка **250** код **271**(78 714 042,14 руб.) отражена начисленная амортизация;

- строка **250** код **272**(887 186 607,33 руб.) отражено расходование материальных запасов.

### **КФО 5**

По строке **110** отражено:

- строка 110 код **195** (60 000,00 руб.) безвозмездные поступления текущего характера от сектора гос.управления - библиотечный фонд (книги);

- строка **250** код **272** (1 939 891,07 руб.) отражено расходование материальных запасов.

По строке **010** в графе 7 (3 858 898 812,09 руб.) отражена общая сумма доходов отчетного периода:

из них:

- строка 010 код **174** (-1 230 291,13 руб.) отражено начисление дохода льготной категории студентов проживающих в общежитии и освобожденных от оплаты за

пользование жилыми помещениями (платы за наем) и коммунальные услуги на основании Приказа ВолгГТУ от 30.10.2024г. №678, и Приказа ВолгГТУ от 01.09.2024г. №554.

### **Форма 0503771**

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

В отчетном периоде университет прекратил участие в хозобществах ООО «ИЦ «ПМИТ», ООО «Лаборатория БИЛАБ», ООО «ЦМИТ»БИТ», что привело к уменьшению финансовых вложений в сумме 32 100,00 руб. Всего сумма финансовых вложений на 01.01.2026 г. составила 12 800,00 руб. по 3 хозобществам.

### **Форма 0503730**

-по строке 040 отражена стоимость нематериальных активов в сумме 12 070 494,08 руб.;

-по строке 120 (счет 0 106 00 000) в сумме 7 093 621,00 руб. 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 3 678 067,87 руб.; вложения в программные обеспечения и базы данных в сумме 1 077 938,98 руб.

-по строке 240 в сумме 12 800,00 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 84 259,28 руб.

### **Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах**

-на счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» на 01.01.2026 г. 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.

- банковская гарантия в сумме 7 638 130,50 руб. за создание Лайт версии программного информационно-вычислительного комплекса реализующего сбор данных. Гарант – Банк ВТБ(ПАО), Принципал – Волгоградский государственный технический университет, Бенефициар – АО «Россети Научно-технический центр».

- банковская гарантия в сумме 120 765,29 руб. за сантехнические работы Гарант – Банк ИНГО (АО), Принципал – Волгоградский политехнический институт, Бенефициар – ООО «ПКФ Открытие».

**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**

#### **КФО 2**

**-на счете 04** отражена списанная за баланс дебиторская задолженность в сумме 7 698 219,85 руб., в том числе:

-по физическим лицам в сумме 6 674 892,36 руб.;

-по юридическим лицам в сумме 1 023 327,49 руб.;

**-на счете 20** отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 8 872 207,20 руб., в том числе:

-по физическим лицам в сумме 8 825 013,60 руб.;

-по юридическим лицам в сумме 47 193,60 руб.;

#### **КФО 4**

**-на счете 20** отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 73 629,97 руб., в том числе:

-по физическим лицам в сумме 73 629,97 руб. – депонированная зарплата;

#### **КФО 5**

**-на счете 20** отражена списанная за баланс кредиторская задолженность в сумме 45 168,66 руб., в том числе:

-по физическим лицам в сумме 45 168,66 руб. – депонированная стипендия

### **Пояснения остатков по счетам 401.40, 401.50, 401.60** **(форма 0503730)**

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 121 (КФО 2) сумма 39 197 494,23 руб.- доходы будущих периодов по договорам аренды начисленные согласно СГС «Аренда».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 131 (КФО 2) сумма 2 120 249 902,63 руб.- доходы будущих периодов по договорам по платному обучению начисленные согласно СГС «Доходы» (ВПО и СПО).

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 145 (КФО 2) сумма 330 280,00 руб.- доходы будущих периодов по суммам принудительного изъятия по соглашению (не трудоустроен студент по целевому обучению).

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 152 (КФО 2) сумма 65 508 465,78 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 2 000 000,00 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 152 (КФО 2) сумма 2 672 760,00 руб.- доходы будущих периодов по соглашениям о предоставлении Гранта – победителю Всероссийского конкурса молодежных проектов от Федерального агентства по делам молодежи на 2026 г.

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 155 (КФО 2) сумма 1 240 157,33 руб.- доходы будущих периодов по договорам пожертвования начисленные согласно СГС «Доходы».

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 155 (КФО 2) сумма 33 250 000,00 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 155 (КФО 2) сумма 42 189 520,00 руб.- доходы будущих периодов согласно договору о предоставлении университету гранта в форме субсидии от автономных некоммерческих организаций с казначейским сопровождением по лицевому счету 711X0966002;

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 157 (КФО 2) сумма 78 474,75 руб.- начислен доход будущих периодов по Партнерскому соглашению 617540-ЕРР-1-2020-1-ИТ-ЕРРКА2-СВНЕ-JP от 17.06.2021 г. реализации программы Erasmus+ СВНЕ «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 182 (КФО 2) сумма 6 085 055,33 руб. – доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора).

Сч.0.401.40.000 КОСГУ 186 (КФО 2) сумма 4 109 922,08 руб. - доходы будущих периодов от предоставления права пользования арендованным автомобилем, от безвозмездного права пользования активом (студенческое общежитие), согласно договора о передаче муниципального имущества №23оу от 19.07.1994 года, согласно СГС «Аренда».

Сч. 0.401.50.000 КОСГУ 226 (КФО 4) сумма 935 432,38 руб.; (КФО 2) на сумму 1 515 966,30 руб. - неисключительные права пользования нематериальными активами приобретенные в 2025 году с переходом на 2026 год (распространяются на два финансовых года), подписка на печатное издание «Призыв» на 2026 год.

Сч.0.401.50.000 КОСГУ 227 (КФО 2) сумма 194 040,54 руб. - страхование имущества (распространяются на два финансовых года).

Сч.0.401.50.000 КОСГУ 246 (КФО 2) сумма 454 384,04 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 3 186 086,40 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 63 317 383,69 руб. - резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время (ВПО и СПО).

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 213 (КФО 2) сумма 19 002 974,93 руб.- резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время (ВПО и СПО).

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 221 (КФО 2) сумма 30 477,56 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за оказанные услуги связи в декабре 2025 г., первичный документ (акт об оказанных услугах или УПД) поступит в январе 2026г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 223 (КФО 2) сумма 2 266 411,03 руб. - начислен резерв предстоящих расходов за оказанные в декабре 2025 г коммунальные услуги

(электроэнергию, газ, водоснабжение и водоотведение), первичные документы (акт приема-передачи услуг или УПД) поступят в январе 2026 г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 224 (КФО 2) ) сумма 708 480,00 руб. - начислен резерв предстоящих расходов по договору аренды на 2026-2028 гг.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 225 (КФО 2) сумма 1 741 247,04 руб. - начислен резерв предстоящих расходов за оказанные в декабре 2025 г услуги по комплексному обслуживанию внутренних помещений учебных корпусов и общежитий, ремонту помещений, первичные документы (акт об оказанных услугах или УПД) поступят в январе 2026г

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 226 (КФО 2) сумма 53 387,00 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за оказанные услуги по предрейсовому осмотру водителей в декабре 2025г., распечатка документов в декабре 2025 г., первичный документ (акт об оказанных услугах или УПД) поступит в январе 2026 г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 310 (КФО 2) сумма 5 050,00 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за приобретение основных средств (шкаф) в декабре 2025 г., первичный документ (товарная накладная или УПД) поступит в январе 2026 г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 345 (КФО 2) сумма 15 550,00 руб.- начислен резерв предстоящих расходов за приобретение материальных запасов (матрас) в декабре 2025 г., первичный документ (товарная накладная или УПД) поступит в январе 2026 г.

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 211 (КФО 4) сумма 95 420 263,31 руб. - резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время (ВПО и СПО).

Сч. 0.401.60.000 КОСГУ 213 (КФО 4) сумма 28 602 881,21 руб. - резерв по начислениям на оплату отпусков за фактически отработанное время (ВПО и СПО).

### Расшифровка

**показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503710) (справочно)**

Учреждение Волгоградский государственный технический университет

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя  
Минобрнауки России

Единица измерения: руб.

### КФО 4

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
2	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего	173	1 864,00	

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	1 864,00	Списание депонированной зарплаты в связи с не востребова нностью 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	2 037,00	
2.5	Иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	2 037,00	Списание депонированной стипендии в связи с не востребова нностью кредиторами и истекшим сроком исковой давности

### КФО 2

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
2	Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего	173	2 190 458,67	
2.3	в корреспонденции со счетами 205.31, 205.35, 209.34, 209.45	173	-1 116 344,33	Списание кредиторской и дебиторской задолженности по платному обучению, платы за проживание в общежитии, хоздоговорным работам, от платных услуг, реализации товаров, по возмещению коммунальных услуг арендаторами, по расчетам от

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
				компенсации затрат, от прочих сумм принудительного изъятия, в связи с не востребова нностью кредиторами и истекшим сроком исковой давности.
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 302.26	173	3 300 000,00	Списание кредиторской задолженности на основании мирового соглашения об урегулировании досудебного спора от 14.02.2025 с организацией ООО «Техноком70» за услуги доработки химического сырья по договору ДЗ-970/2024 от 02.05.2024г.
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 302.31	173	2 500,00	Списание кредиторской задолженности на основании протокола № 1 от 26.12.2025г., приказ №280 от 30.12.2025г. с контрагентом ИП Якушин Д.А. по договору ДЗ-2619/2022 от 02.11.2022г. по приобретению основного средства – вакуумный термопресс. Контрагент выставил неверные документы, но корректировку не предоставил.
2.5	иное: в корреспонденции со счетом 304.02	173	4 303,00	Списание депонированной зарплаты в связи с

Номер (код)	Наименование показателя	КОСГУ	Сумма	Пояснения
1	2	3	4	5
				не востребова нностью кредитора ми и истекшим сроком исковой давности
3	Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего	199	32 831,50	
3.1	в корреспонденции со счетом 106.31	199	4 500,00	Начислен доход по восстановлению вложений в РИД (программы для ЭВМ).
3.2	в корреспонденции со счетом 105.36	199	28 331,50	Начислен доход по оприходованию ветоши от списания мягкого инвентаря, макулатуры.
4	Чрезвычайные расходы по операциям с активами, всего	273	1 524 886,81	
3.2	иное: в корреспонденции со счетом 209.34	273	1 524 886,81	Списание безнадежной дебиторской задолженности (сумму неосновательного обогащения) ООО «Авторский Композит 2.0» согласно акта от 24.11.2025г. о наличии обстоятельств, в соответствии с которым взыскание по исполнительному листу невозможно.

### **Сведения о проведении инвентаризаций.**

Перед составлением отчетности проведена инвентаризация имущества, активов и обязательств. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено.

### **Форма 0503775**

В разделе 3 Принятые обязательства превышают плановые показатели:

- на сумму 20 956,36 руб. по КФО 4, КВР 111 из-за несвоевременной актуализации сведений в плановые показатели актуальных данных на основании

фактически произведенных выплат депонированной заработной платы за предыдущий период,

- на сумму 228,88 руб. по КФО 4 КВР 119 - оплата страховых взносов с отпускных по уходу за ребенком-инвалидом, не включенную в плановые показатели из-за несвоевременной актуализации сведений.

В разделе 4 ф. 0503775, экономия в результате применения конкурентных способов составляет: 1 089 960,09 руб. (КФО 4); 7 121 700,95 руб. (КФО 2)

### Пояснение к отчету «Сведения об изменении остатков валюты баланса»

(ф.0503773)

#### КФО 2

Под кадастровым номером 34:35:02020404:319 «Здание учебного корпуса» в бухгалтерском учете отражалось два объекта «Здание учебного корпуса» и «Пристройка учебного корпуса» и в связи с разными годами в эксплуатацию начисление амортизации рассчитывалось по двум объектам. На основании п.10 Стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 бухгалтерский учет приведен в соответствии.

- по строке **010 графа 6** - основные средства (балансовая стоимость, 010100000) отражена сумма (-17 007 219,00) руб.- увеличение стоимости объекта «Пристройка учебного корпуса».

- по строке **020 графа 6** (-3 036 552,89 руб.) в том числе уменьшение стоимости объекта (амортизация основного средства) «Пристройка учебного корпуса» в сумме (-2 904 972,89) руб.

- по строке **480 графа 6** Расчеты с учредителем 021006000 - уменьшение общей стоимости недвижимого объекта учреждения «Пристройка учебного корпуса» за счет объединения двух объектов недвижимости в сумме (-17 007 219,00) рублей.

- по строке **250 графа 6** (1 161 180,65) руб. произведена корректировка за 2022 г. в сумме (1 524 886,81) руб. в связи с ошибкой, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа – постановления арбитражного суда Дело №А12-3647/2021 от 21 января 2022 г., решением арбитражного суда Дело А12-1145/2022 от 19 апреля 2022 г. из-за неосновательного обогащения ООО «Авторский Композит 2.0», за 2024г. в сумме (-383 647,23) руб. произведена корректировка в результате исправления ошибок прошлых лет в части начисления дохода по договорам на оказание образовательных услуг, в сумме (19 941,07) руб. доначислено возмещение затрат на обучение по договору на целевое обучение студентов ;

- по строке **260 графа 10** (418 018,00)руб. произведена корректировка по пересчету налога на землю в связи с ошибкой, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа. Ошибка выявлена по результатам внешней финансовой проверки.

- по строке **420 графа 6** (-516 548,70) руб. - произведена корректировка излишне начисленного налога на прибыль за 2024 г. в части внутриведомственных расчетов в сумме (-247 528,00) руб., отражена корректировка начисления платежей за размещение отходов производства и потребления загрязняющих веществ в атмосферный воздух за 2024 год в сумме (-359 735,94) руб., корректировка начисления экологического сбора за 2024 год в

сумме (110 515,93) руб., корректировка транспортного налога за 2024 г. в сумме (367,00) руб. и корректировка в части излишне начисленного НДС (- 20 167,69) руб.

- по строке **410, 520 графа 9** (0,00) руб. – согласно приказа Минфина России от 15 апреля 2024 г. N 44н "О внесении изменений в Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуру и принципы назначения, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 мая 2022 г. N 82н" введены новые правила учета расходов по КВР 247 "Закупка энергетических ресурсов". Расходы на холодное водоснабжение, водоотведение и ассенизацию исключены из описания назначения КВР 244.

В межотчетном периоде был произведен перенос остатков по кредиторской задолженности расчетов по коммунальным услугам с КВР 244 на КВР 247.

1. Дебет X 302 23 000 (в 15-17 разрядах которого указан КВР 244)

Кредит X 401 30 000;

2. Дебет X 401 30 000

Кредит X 302 23 000 (в 15-17 разрядах которого указан КВР 247).

В межотчетном периоде был произведен перенос остатков по резерву предстоящих расходов с КВР 244 на КВР 247.

1. Дебет X 401 60 223 (в 15-17 разрядах которого указан КВР 244)

Кредит X 401 30 000;

2. Дебет X 401 30 000

Кредит X 401 60 223 (в 15-17 разрядах которого указан КВР 247).

### **В разделе 3 «Изменение на забалансовых счетах»**

- по строке **020 графа 7** (0,00) руб. код 03(исправления ошибок прошлых лет)- поступление и отпуск на сторону не отраженные ранее материальных запасов на хранении, в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов.

- по строке **200 графа 7** (-1 500 000,00) руб. код 03(исправления ошибок прошлых лет) - списание задолженности не востребованная кредиторами ООО «Авторский Композит 2.0» в связи с ошибкой, допущенной при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа – постановления арбитражного суда Дело №А12-3647/2021 от 21 января 2022 г., решением арбитражного суда Дело А12-1145/2022 от 19 апреля 2022 г.

### **КФО 4**

Под кадастровым номером 34:35:02020404:319 «Здание учебного корпуса» в бухгалтерском учете отражалось два объекта «Здание учебного корпуса» и «Пристройка учебного корпуса» и в связи с разными годами в эксплуатацию начисление амортизации рассчитывалось по двум объектам. На основании п.10 Стандарта бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 бухгалтерский учет приведен в соответствии.

- по строке **010 графа 6** (16 866 404,61) руб. основные средства (балансовая стоимость) в том числе отражена сумма (17 007 219,00) руб. - увеличение стоимости объекта «Пристройка учебного корпуса».

- по строке **020 графа 6** (3 044 158,50) руб. в том числе уменьшение стоимости объекта (амортизация основного средства) «Пристройка учебного корпуса» в сумме (2 904 972,89) рублей.

- по строке **480 графа 6** Расчеты с учредителем 021006000- увеличение общей стоимости недвижимого объекта учреждения «Здание учебного корпуса» за счет объединения двух объектов недвижимости в сумме (17 007 219,00 ) рублей.

- по строке **070,480 графа 10** (-15 518 713,67) руб. произведена корректировка по используемым на основании договоров безвозмездного пользования от 16.12.2024 г. б/н при отсутствии права постоянного (бессрочного пользования) 2 земельных участков с кадастровыми номерами 34:37:010214:28; 34:37:010214:5938 общей площадью 20447 кв.м. Ошибка выявлена по результатам внешней финансовой проверки.

### **В разделе 3 «Изменение на забалансовых счетах»**

- по строке **250 графа 7**(-661 519,99) руб. код 03(исправления ошибок прошлых лет):

- сумма (-669 297,59) руб. передача в аренду нежилых помещений и расторжение договоров аренды, не отраженные ранее в бухгалтерском учете, в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов. А так же корректировка ранее проведенных документов, где было неверно указано:

1. здание;

2. площадь сдаваемая в аренду.

- сумма (7 777,60) руб. отражена передача площади недвижимого имущества в возмездное пользование по договорам аренды в размере 2 кв.м.

### **Форма 0503766**

#### **КФО 5**

На **01.01.2026** г. неисполненных плановых назначений нет.

### **Форма 0503779**

#### **Показатели по остаткам денежных средств приведены в ф. 0503779**

##### **«Сведения об остатках денежных средств учреждения»**

Остаток денежных средств на счетах ВолГТУ по состоянию на 01.01.2026 (графа 5 формы) составил 570 142 879,28 руб., в том числе:

1) в кредитных организациях, открыты счета для обеспечения целей гособоронзаказа на основании Федерального закона от 29.06.2015 г. № 159-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О государственном оборонном заказе" и отдельные законодательные акты Российской Федерации", а также указаны остатки на валютных счетах открытых для ведения валютных операций в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003г № 173-ФЗ и на расчетном счете в рублевом эквиваленте по оплате иностранными студентами за обучение по договорам на образовательные услуги и за проживание в общежитиях. (Раздел 1 формы).

**Средства в кредитных организациях** – 47 298 281,55 руб., в том числе средства

-на отдельных счетах, открытых в уполномоченных опорных банках для выполнения Гособоронзаказа в сумме 29 804 413,02 руб.:

р/сч 40506810101000001929 в сумме 1 724 004,77 руб.;  
р/сч 40506810001000001618 в сумме 114 503,40 руб.;  
р/сч 40506810201000002103 в сумме 1 292 819,40 руб.;  
р/сч 40506810301000001415 в сумме 15 060 040,96 руб.;  
р/сч 40506810301000001826 в сумме 1 567 742,40 руб.;  
р/сч 40506810701000001813 в сумме 1 781 814,78 руб.;  
р/сч 40506810401000002165 в сумме 324 450,53 руб.;  
р/сч 40506810601000002169 в сумме 833 897,63 руб.;  
р/сч 40506810701000001918 в сумме 4 149 478,80 руб.;  
р/сч 40506810701000002001 в сумме 1 467 725,40 руб.;  
р/сч 40506810701000002166 в сумме 894 368,00 руб.;  
р/сч 40506810801000002040 в сумме 593 566,95 руб.;

-денежные средства на валютных счетах, предназначенные для ведения образовательной деятельности и содержания общежитий в сумме 17 493 868,53 руб.:

р/с 40503156806560000001 в сумме 10 324 019,14 руб.;

р/с 40503840210080000001 в сумме 7 077 717,92 руб.;

в рублевом эквиваленте в Сбербанке р/с 40503810811000000004 в сумме 92 131,47 руб.

2) для обеспечения выполнения возложенных функций на Университет в УФК по Волгоградской области открыты лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса: лицевые счет бюджетного учреждения (код 20), отдельные лицевые счет бюджетного учреждения (код 21); в УФК по Краснодарскому краю открыты лицевые счета для участника казначейского сопровождения (код 71). (Раздел 2 формы)

**Средства на счетах в финансовом органе:**

- средства субсидии на выполнение государственного задания – 4 294,06 руб.; в том числе:

240,64 руб. – депонированная заработная плата за 2025 г.;

0,04 руб. – к перечислению удержания из зарплаты;

4053,38 руб. – начисленная сумма по социальным выплатам за 2025 г.,

- от приносящей доход деятельности – 522 173 839,16 руб. в тот числе от доходов от собственности, средства для дальнейшего функционирования университета (для выполнения работ по приносящей доход деятельности), оплата студентами образовательных услуг и услуг проживания за будущие периоды, оплата договорам в сфере научной деятельности, в сфере выпуска наукоемкой продукции. Денежные средства от приносящей доход деятельности планируются расходовать на заработную плату, командировочные расходы, прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд университета, на уплату земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, на пособия, компенсации и иные социальные выплаты сотрудникам и студентам, кроме публичных нормативных обязательств, на уплату взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам университета.

- средства субсидии на иные цели – 313 565,83 руб. в том числе:

- 53 059,00 руб. субсидия (код 01-10) для выплаты стипендии обучающимся на ВО - депонированная стипендия (2 037,00 – будет возвращена в федеральный бюджет в 2026 г; 51 022,00 – депонированная стипендия за 2025г.),

- 1 680,00 руб. (код 01-11) - стипендия Президента РФ, Правительства Р по приоритетным направлениям ВО будет возвращена в доход федерального бюджета в 2026 г.,

- 32 000,00 руб. - (код 01-99) - стипендия на подготовительный факультет будет возвращена в доход федерального бюджета в 2026 г.,

- 226 826,83 руб. - (код 08-15) международное сотрудничество будет возвращено в доход федерального бюджета в 2026 г.,

- средства во временном распоряжении – 84 259,28 руб. будут возвращены контрагенту после исполнения заключенного договора;

3) **Остаток денежных средств в кассе учреждений** – 268 639,40 руб.- поступления от оплаты образовательных услуг, выручки столовой, прочих услуг. (Раздел 3 формы).

Остаток денежных средств на начало отчетного периода (01.01.2025 г.) отражен в графе 3 формы и составляет 460 061 870,41 руб.), в том числе

**Средства в кредитных организациях** – 75 508 947,40 руб., в том числе средства

-на отдельных счетах, открытых в уполномоченных опорных банках для выполнения Гособоронзаказа в сумме 57 942 346,94 руб.:

р/сч 40506810001000001579 по договору № ДБС15/011009 от 13.06.2024 г. в сумме 5 213 189,16 руб.;

р/сч 40506810001000001796 по договору № ДБС15/024303 от 19.12.2024 г. в сумме 116 712,00 руб.;

р/сч 40506810201000001806 по договору № ДБС15/023231 от 09.12.2024 г. в сумме 321 476,18 руб.;

р/сч 40506810601000001829 по договору № ДБС15/023277 от 09.12.2024 г. в сумме 11 837 832,32 руб.;

р/сч 40506810701000001813 по договору № ДБС15/023427 от 10.12.2024 г. в сумме 2 508 840 руб.;

р/сч 40506810801000001778 по договору № ДБС15/023848 от 14.12.2024 г. в сумме 35 829 297,28 руб.;

р/сч 40506810901000001484 по договору № ДБС15/009450 от 22.05.2024 г. в сумме 1 335 000 руб.;

р/сч 40506810901000001423 по договору ДБС15/031694 от 26.12.2023 г. в сумме 780 000 руб.;

-денежные средства на валютных счетах, предназначенные для ведения образовательной деятельности и содержания общежитий в сумме 16 405 881,15 руб.:

р/с 40503156806560000001 в сумме 6 635 599,78 руб.;

р/с 40503840210080000001 в сумме 9 770 281,37 руб.;

в рублевом эквиваленте в Сбербанке р/с 40503810811000000004 в сумме 1 160 719,31 руб.

**Пояснения к форме 0503779 по протоколам отклонений в ГИИС ЭБ:**

Код СВ (учреждения)	Отчетная форма	Комментарии для ПЗ (пояснения протоколов; расшифровка остатков дебиторской и кредиторской задолженностей, причины образования и списания просроченной задолженности; причины образования остатков денежных средств; а также пояснения иных существенных показателей)	Протокол	
			тип	текст ошибки из протокола
1	2	3	4	5
001X0966	0503779	В соответствии с п.74 Приказа Минфина 33н от 25.03.2011, отражена информация об имеющихся на 1.01.2026г. открытых лицевых счетах в органах ФК, на которых отсутствуют остатки денежных средств	ФЛК	Наличие пустых строк недопустимо!

**Форма 0503295**

На 01.01.2026 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:
  - Приказами и указаниями Минобрнауки РФ;
  - Приказом по Учетной политике Университета от 30.12.2022г. № 744.

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:

<b>Код отчетной формы</b>	<b>Показатели заголовка</b>	<b>Наименование отчетной формы</b>
0503773	373.b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
0503725	325z.430406000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325m.730406000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325i.630406000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325i.630404000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325c.530406000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325d.230406000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503725	325m.730404000	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
0503737	337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
0503737	337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
0503738	338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
0503738	338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
0503738-НП	338npi	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
0503738-НП	338npc	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
0503766	366i	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
0503768	368m	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
0503768	368i	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
0503769	359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
0503769	369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
0503769	359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

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

Руководитель

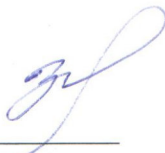


(подпись)

А.В.Навроцкий

(расшифровка подписи)

Руководитель



(подпись)

И.М.Зайцева

(расшифровка подписи)

планово-  
экономической  
службы

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.В. Ерина

(расшифровка подписи)