

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		на 01 января 2026 г.	Форма по ОКУД	0503760
			Дата	01.01.2026
Учреждение	ГБПОУ РО "ВТИТБид"		по ОКПО	
Обособленное подразделение			по ОКТМО	60712000
Учредитель			по ОКПО	
Наименование органа, осуществляющего			Глава по БК	
полномочия учредителя				
Периодичность: квартальная, годовая			к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб			по ОКЕИ	383

1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА: полное наименование : государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Волгодонский техникум информационных технологий, бизнеса и дизайна имени В.В. Самарского. Сокращенное наименование ГБПОУ РО "ВТИТБид". Учредитель и собственник имущества учреждения -Ростовская область.Функции и полномочия учредителя осуществляет министерство общего и профессионального образования Ростовской области. Учреждение оказывает услуги в области среднего профессионального образования. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Ведение лицевых счетов осуществляет министерство финансов Ростовской области.

2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: в 2025г. получены следующие доходы: Субсидия на исполнение государственного задания - 100409700,00 руб. Субсидия на иные цели - 24841401,48 руб. Доходы от операционной аренды - 701945,35 руб., Доходы от оказания платных образовательных услуг 9424729,28 руб., Доходы по условным арендным платежам (возмещение коммунальных затрат) - 760581,73 руб., Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках - 8450,55 9 в том числе выпадающие доходы - пеня списана в связи с санкциями - 13094,16 руб.), Безвозмездные поступления текущего характера- Грант на правительственную стипендию - 196000,00 руб., Безвозмездные поступления текущего характера от иных резидентов - 2155000,00 (в том числе -5 000,00 руб. на заработную плату студентам по программам центра занятости, 2150000- Добровольное пожертвование на развитие учреждения.) Доходы от выбытия активов - 64085,58 руб. (в том числе оприходовано макулатура от списания библиотечного фонда - 3650,00 руб., металлолом от утилизации компьютерной техники - 435,58 руб., доход от реализации автомобиля 60000,00) Безвозмездное неденежное поступление текущего характера - 6,00 руб. оприходованы льготные проездные карты для детей-сирот, Безвозмездное прочее неденежное поступление - 44000,00 оприходованы запасные части от списанных компьютеров.

Отчет по контингенту: Среднегодовое количество обучающихся составило по бюджету 860 чел., по внебюджету - 148 чел. Прием по бюджету 295 чел., по внебюджету 92 чел. Выпуск по бюджету- 329 чел по внебюджету 100 чел. Число обучающихся на конец года - по бюджету - 891 чел. по внебюджету - 154 чел.

Анализ исполнения указов президента: средняя заработная плата за 2025 г. составила 51947,1 руб. в том числе работников списочного состава - 53511,9 руб., средняя заработная плата преподавателей и мастеров (без учета выплат за классное руководство - 55210,3 руб., что составляет 110,5% от установленной в Ростовской области средней зарплаты по региону 46979,00 руб.

3. АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: План по субсидии на исполнение ГЗ составил 100409700,00 освоение составило 100% (остаток средств на 01.01.2026 в сумме 605976,61 для оплаты услуг охраны за декабрь 2025г. - 144535,05, за теплоснабжение - 459733,25, остаток для оплаты ЕНП- 1708,31). план по субсидии на иные цели составил 24861200,00 - исполнение составило 24841401,48 руб, что составляет 99,92%. Остаток средств по внебюджетной деятельности составил 1701232,56 руб. , он будет направлен на выплату заработной платы за 1 половину января 2025г. и прочих текущих услуг.



---

4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ. Поступило основных средств по КФО4 - на сумму 4338989,57 руб. В том числе приобретено с за счет средств ГЗ по КОСГУ 310 1647431,89 руб., поставлено на учет сооружения выявленные в ходе инвентаризации - 50163,00 (рукоход, стойки баскетбольные), произведена сборка компьютеров своими силами из запасных частей на сумму - 1381288,45 руб., переведено на КФО4 оборудование приобретенное за счет целевой субсидии по КФО5 на сумму 460406,23руб., переведено с КФО-2 на КФО-4 в разряд обособленного имущества сплит-системы 2шт. на сумму 500000,00, автомобиль легковой переведен из разряда обособленного имущества со счета 10125 на счет 10135. Списано основных средств на сумму 3849818,78 руб.

---

По внебюджетной деятельности КФО2 поступило основных средств на сумму 1863808,77руб. в том числе приобретено на сумму 1603507,77, собрано компьютеров из запасных частей - 248601,00 руб., Переведено со счета 101.35 на счет 101.38 инвалидная коляска. Списано основных средств на сумму 1114196,52 руб.

---

Приобретение прав пользования нематериальными активами по КФО4 составило 706000,00 руб. По КФО2 и КФО5 приобретение прав пользования не производилось. Поступление материальных запасов по КФО4 составило 5268247,69 руб. в том числе приобретено за счет ГЗ на сумму 5217617,69 руб. произведено оприходование коллекций одежды изготовленных своими силами на сумму 50630,00 руб., Израсходовано на нужды учреждения материалов на сумму 5982072,12 руб. Поступление материальных запасов по внебюджетной деятельности КФО2 составило 353270,82 руб. в том числе приобретено на сумму 245179,24 оприходован металлолом от утилизации компьютерной техники на сумму 435,58 руб.. оприходована макулатура после списания библиотечного фонда на сумму 3650,00 руб. оприходованы запасные части для компьютеров от ранее списанных компьютеров - 44000,00, оприходован автомобиль для дальнейшей продажи - 60000,00 руб. Израсходовано материалов на нужды учреждения по КФО2 на сумму 918708,89 руб. Поступление материальных запасов за счет целевых субсидий по КФО5 составило 231316,99 руб. Израсходовано материальных запасов по КФО5 на сумму 399622,13 руб.

---

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности. Дебиторская задолженность по КФО4 КВР 244 КОСГУ 226 составляет 1500руб. -подписка на периодические издания на 2026 г. , По счету 420531 отражен доход по субсидии на исполнение ГЗ на 2026г и плановый период 2026-2028г. В состав доходов будущих периодов по соглашению 54/611 от 30.12.2025г. в сумме 360234300,00руб. в т.ч долгосрочная 239558700,00 руб. по счету 520552 отражен доход по субсидиям на иные цели в составе будущих периодов в сумме 72271974,29 руб. в т.ч. долгосрочная - 47909900,00. Дебиторская задолженность по счету 220934 уменьшилась на 973,14 руб., по счету 220945 уменьшилась на 1590,58 руб ( средства взысканы ФСИН), по счету 220944 осталась без изменения, по данным ФСИН ведется работа по взысканию, исполнительные листы не закрыты. Кредиторская задолженность по КФО2, КФО4 и КФО5 на 01.01.2026г. отсутствует.

---

Анализ начисленных резервов. По КФО4 на счете 440160 начислены резервы предстоящих расходов в сумме 4966296,72руб в т.ч. КОСГУ 211 - 3431916,18 руб., КОСГУ 213 -1036279,50 руб. КОСГУ 226 - 144535,05, КОСГУ 223 - 353565,99 . По КФО5 на счете 540160 начислены резервы предстоящих расходов в сумме 205754,45 руб. в т.ч. по КОСГУ 211 - 137265,75, КОСГУ 213 - 42174,70 руб. КОСГУ 263 - 26314,00 руб. По КФО2 на счете 240160 начислены резервы предстоящих расходов в сумме 677731,50 руб. в т.ч. КОСГУ 211 - 278029,21 руб., КОСГУ 213 - 83953,50 руб. КОСГУ 221 - 23414,97 руб., КОСГУ 226 - 26967,60 руб. КОСГУ 223- 265366,22 руб. Начисленные резервы отражены в ф.0507730 Баланс государственного (муниципального) учреждения стр.520, в ф. 0503738 Отчет об обязательствах учреждения стр. 860, в ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности по счету 40160.

---



Пояснение к форме 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности. Согласно отчетам о состоянии лицевого счета в форме отражены следующие суммы восстановления кассовых расходов: КФО2 кредиторская задолженность по счету 070400000000011230211007 гр. 55919138,85 не равняется гр.6. 5913630,75 разность 5508,10 руб., по счету 070400000000000321230262007 гр.5 279,8 не равна гр.6 272,8 разность 7 руб. КФО-4 дебиторская задолженность по счету 070400000000000247420623004 гр. 5 1884363,90 не равна гр.6 1732618,44 разность 151745,46 руб. КФО-4 кредиторская задолженность в т.ч: по счету 07040000000000024430234006 гр.5 2036584,85 не равна гр.6 2035862,35 разность 722,50 руб., по счету 070400000000000111430211007 гр.5 60986151,25 не равна гр.6 60934129,14 разность 52022,11 руб. по счету 070400000000000244430226004 гр.5 4018451,71 не равна гр.6 3969967,21 разность 48484,50 руб., по счету 070400000000000244430226007 гр.5 151914,97 не равна гр.6 142780,97 разность 9134,00 руб. КФО5 Кредиторская задолженность в том числе: по счету 0704022Ю653630111530211007 гр.5 -2394450,72 не равняется гр. 6 -2392704,27 руб. разность 1746,45,00 руб., по счету 100400000000000321530262007 гр. 5 128852,11 не равна гр.6 128652,11 разность 200,00 руб, по счету 070400000000000113530296007 гр.5 1269285,69 не равна гр. 6 1125084,67 разность 144201,02 руб., по счету 100400000000000321530263007 гр.5 5291764,10 не равна гр.6 5275688,90 разность - 16075,20 руб., по счету 070400000000000340530296007 гр.5 7045948,00 не равна гр.6 7042100,00 разность 3848,00 руб.

Пояснения к форме 0503721 Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения .По стр. 090 код аналитики 172 - Доходы от выбытия активов - 64085,58 руб. (в том числе, оприходована макулатура от списания библиотечного фонда - 3650,00 руб., оприходован металлолом от утилизации компьютерной техники - 435,58 руб., реализован автомобиль легковой, являющийся неактивом и переведенным в разряд материальных запасов 60000,00 руб. согласно Письму минфина России №02-06-07/83273 от 31.08.2023). По стр. 090 код аналитики 174 - Выпадающие доходы - списана начисленная пеня за нарушение условий контракта по условиям товаров под санкциями в сумме 13094,16 руб. По ст. 090 код аналитики 176 гр.5 отражен доход от переоценки автомобиля в сумме 60000,00 руб. По стр. 110 код аналитики 191 отражено - 6,00 руб. оприходованы льготные проездные карты для детей-сирот, по стр. 110 гр.6 код аналитики 199 -Безвозмездное неденежное поступление по ст. 110гр. 5 код аналитики 199 - оприходованы выявленные в результате инвентаризации сооружения (рукоход и баскетбольные стойки).

Пояснения к счету 40105 - на счете учтены расходы будущих периодов по страхованию и программному обеспечению сроком использования 12 месяцев с переходом на следующий год.

Пояснение к форме 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности -КФО2 кредиторская задолженность - По счету 0704000000000112 230214007 отражено 3317,00 руб. начисление компенсации сотруднику успешно обучающему на заочном отделении университета проезда к месту учебы и обратно 1 раз в год согласно пунктам 128-129 Инструкции 174н от 16.12.2010г.

Пояснение к форме 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности -КФО-4 кредиторская задолженность на 01.10.2025г.- По счету 0704000000004302.31 003 отражено приобретение основных средств у ФГУП Охрана Росгвардии.

Пояснения к форме 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности КФО-2 дебиторская задолженность на 01.01.2026 - По счету 0704000000000220934004 отражена дебиторская задолженность в сумме 9156,00 руб и по счету 0704000000000220934007 - 642,57 руб. -возмещение оплаченной госпошлины по решению суда, исполнительные производства ведутся ФСИН., по счету 0704000000000220944004 в сумме 97926,96 руб. -суммы пени штраф по решению суда, исполнительное производство ведется ФСИН. по счету 0704000000000220945007 в сумме 1109,89- проценты за пользование чужими средствами по решению суда, исполнительное производство ведет ФСИН.

Руководитель

(подпись)

Кобелецкая О.В

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Коцина И. А.

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

6143031086

Руководитель

(уполномоченное)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" " 20 г.



Документ подписан ЭП:

Кем подписан

12/ ВТИТБид

Дата подписания

30.01.2026

Серийный номер сертификата

00A799F28727A5A134691F395DCD2ACD86

Кем выдан сертификат

Федеральное казначейство

Кому выдан сертификат

Кобелецкая Оксана Вильямовна

Дата начала действия

23.09.2025

Дата окончания действия

17.12.2026

Отпечаток сертификата

363

Описание сертификата



Таблица № 4

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование	Код счета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1 (Заполняется из словаря)	2 (Заполняется автоматически)	3 (Заполняется автоматически)	4 (Заполняется из словаря) (Дополнительная информация. Заполняется вручную)
Активы, обязательства, финансовый результат	X	Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ведет структурное подразделение – бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером
Амортизация	010400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод
Бланки строгой отчетности	03	Учет	1. Условная оценка: один бланк, один рубль
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	010900000	Распределение накладных затрат	1. Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Материальные запасы	010500000	Выбытие материальных запасов	2. По средней фактической стоимости
Основные средства	010100000	Определение срока полезного использования	2. Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта

Документ подписан ЭП:

Кем подписан 12/ ВТИТБцД  
 Дата подписания 30.01.2026  
 Серийный номер сертификата 00A799F28727A5A134691F395DCD2ACD86  
 Кем выдан сертификат Федеральное казначейство  
 Кому выдан сертификат Кобелевская Оксана Вильямовна  
 Дата начала действия 23.09.2025  
 Дата окончания действия 17.12.2026  
 Описание сертификата B140F71CD272EFF1220277BB696799CE273B7363

Таблица № 7

## Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	-	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	Учреждение	Устав	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-		
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080			
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да	Совет техникума	
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		



Сведения об организационной структуре учреждения

Таблица № 8

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	Количество специалистов, прошедших обучение, чел.	
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	
	012	иной показатель	
Численность работников	020	средняя численность работников за отчетный период, чел.	
	021	иной показатель:	
Имущество учреждения	030	Балансовая и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (ненеспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	Балансовая стоимость объектов основных средств находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	68 371,534
	032	Балансовая стоимость объектов, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 15.04.2013 №44-ФЗ, шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18.07.2011г. №223-ФЗ, шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности.	
	052	характеристика комплектности	
Иной показатель:	060		

Таблица № 9

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	Субсидия Б9701 Классное руководство не исполнен план по КВР 111 в сумме 1274,290 руб в связи с оплатой командировочных расходов по среднему; Субсидия Б8601 Доступная среда не исполнен план по КВР 244 в сумме 130,00 руб. на основании ценовых предложений; Субсидия Б1602 Питание детей из многодетных семей по КВР 323 в сумме 797,48,00 в связи с ценовыми предложениями; Субсидия Б3403 Питание членов семей участников СВО не исполнен план по КВР323 в сумме 28,94 рублей т.к сумма меньше стоимости 1 детодня; Субсидия Б4401 питание учащихся ППКС не исполнена в сумме 72,30 руб т.к. сумма меньше стоимости 1 детодня; Субсидия Б9001 Питание учащихся с ОВЗ в сумме 10745,51 с вязана с посещаемостью лиц с ОВЗ (учащиеся более часто болели в ноябре и декабре 2025г.);
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Приняты обязательства по КВФО2 КВР244 КОСТУ 221 в сумме 23414,97 руб. для оплаты услуг связи за декабрь 2025г., по КВФО-2 КВР 244 КОСТУ 226 в сумме 26967,60 для оплаты сопровождения баз данных и хостинга за декабрь 2025г., сопровождения видеопотока за декабрь. По КВФО-2 КВР 247 в сумме 265366,22 руб. для оплаты электроэнергии за декабрь 2025г. Приняты обязательства по КВФО 4 КВР 244 КОСТУ 226 в сумме 144535,05 для оплаты услуг охраны за декабрь 2025г., по КВФО-4 КОСТУ 247 в сумме 353565,99 для оплаты теплотенергии за декабрь 2025г.
Иной показатель:	030	



Таблица № 10

## Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	отсутствуют
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190	Иной показатель:	



Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	10	Годовая инвентаризация проведена	
-	20	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	Таблица 11 Причины увеличения просроченной задолженности, Справка по консолидируемым расчетам ф. 0503725, Сведения об изменении валюты баланса ф. 0503773, Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности ф. 0503766 КФО-2, Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности ф. 0503766 КФО-4, Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения) ф. 0503790, Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения ф.0503295, Сведения о принятых и неисполненных обязательствах. ф. 0503775 КФО-2.
	30	Иной показатель:	