

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета
(публично-правового образования)
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

ГКОУ РО Таганрогская школа № 1

годовая

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503160

Дата

01.01.2025

по ОКПО

46577816

Глава по БК

808

по ОКТМО

60737000

по ОКЕИ

383

Руководитель



(подпись)

Жарова Т.А.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Павлова О.Н.

(расшифровка подписи)

"17" 01 20 25 г.

РАЗДЕЛ I ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ

Полное название Учреждения согласно Уставу: государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области «Таганрогская специальная школа № 1» (далее - Учреждение), является учреждением начального общего и среднего общего образования детей. Учреждение образовано в 1997 году.

Сокращенное наименование согласно Уставу: ГКОУ РО Таганрогская школа № 1.

Юридический (почтовый) адрес Учреждения: 347923, Ростовская область. Г. Таганрог, ул. Инструментальная, д. 41-1.

Фактический адрес Учреждения: 347923, Ростовская область. Г. Таганрог, ул. Инструментальная, д. 41-1. Тел. (8634)64-86-13 (приемная); (8634)327-939 (бухгалтерия).

ИНН 6154066475

КПП 615401001

ОГРН 1026102583748 от 27.11.2002

ОКТМО 60737000

ОКВЭД 85.14

ОКОПФ 75204

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

- Конституция Российской Федерации;
- Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ;
- Федеральный закон от 08.05.2010 N 83-ФЗ;
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ;
- Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ;
- Федеральный закон от 24.06.1999 № 120-ФЗ;
- Федеральный закон от 24.07.1998 № 124-ФЗ;
- иные Федеральные законы и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н;
- Приказ Минфина России от 16.12.2010 N 174н;
- Приказ Минфина России от 25.03.2011 N 33н;
- Приказ Минфина России от 30.03.2015 N 52н;
- иные Законы и иные нормативно-правовые акты Ростовской области;
- Типовым положением об образовательном учреждении для детей глухих и слабослышащих;
- Устав Учреждения;
- Учетная политика и иные локальные нормативные акты Учреждения.

Учредитель Учреждения – Правительство Ростовской области.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет министерство общего и профессионального образования Ростовской области, установленном министерством;

Место нахождения исполняющего функции и полномочия Учредителя Учреждения: 344082, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Доломановский, д. 31.

Внешний государственный финансовый контроль в отношении Учреждения осуществляет Контрольно-счетный орган Ростовской области.

Внутренний государственный финансовый контроль в отношении Учреждения осуществляет Контрольно-ревизионное управление министерства общего и профессионального образования Ростовской области.

Перечень документов, на основании которых Учреждение осуществляет деятельность:

1. Лицензия на осуществление образовательной деятельности (бессрочно) от 19.04.2016 № 6318;
2. Свидетельство о государственной аккредитации (до 25.02.2028) от 25.02.2016 № 3029;
3. Свидетельство о регистрации права (бессрочно) от 07.04.2016 № 61-61*42/156/2010-584;
4. Свидетельство о регистрации права (бессрочно) от 02.06.2016 № 61-61-42/005/2012-474.

В соответствии с Уставом основным видом образовательной деятельности является реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального общего, основного и среднего общего образования для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (глухих, слабослышащих, позднооглохших); реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального, основного общего образования для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (со сложными дефектами). Содержание воспитанников, осуществление присмотра и ухода за учащимися, оказание первичной медико-санитарной помощи в порядке, установленном законодательством в сфере охраны здоровья.

Виды деятельности, не являющиеся основными в соответствии с учредительными документами:

- Организация семинаров, совещаний, симпозиумов, конференций, конкурсов, олимпиад, соревнований, в том числе международных, с участием специалистов России и зарубежных стран;
- Организация концертов;
- Разработка учебных пособий, методической, справочной литературы, апробация и внедрение инновационных образовательных программ;
- Реализация дополнительных общеобразовательных программ – дополнительных общеразвивающих программ;
- Организация и осуществление питания в учреждении в специально отведенном помещении штатным персоналом.

В отчетном периоде изменение состава полномочий учреждения не осуществлялось.

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Учреждением самостоятельно.

Учреждение – юридическое лицо. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субъекта Российской Федерации Ростовской области в соответствии с утвержденными показателями бюджетной росписи на отчетный год и плановые два года, следующие за отчетным.

Кадастровый паспорт земельного участка (выписка из государственного кадастра недвижимости) от 13.12.2011 № 61/001/11-331627. Кадастровый номер объекта: 61:58:0002243:2

Площадь земельного участка 6706 кв.м. Кадастровая стоимость земельного участка: 18028678,64 рублей.

РАЗДЕЛ II РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Штатная численность Учреждения составляет 66,35 ставок. Свободных вакансий по состоянию на 01.01.2026 нет.

На основании графика обучения на 2025 год в отчетном периоде было организовано повышение квалификации по следующим программам:

Повышение квалификации:

- высшая квалификационная категория и повышение квалификации - 5 педагогов;
- по общеобразовательным и коррекционным предметам - 13 педагогов;
- курсовая подготовка по программе «Охрана труда» - 12 человек;
- противодействие коррупции - 2 человека;
- особенности организации бухгалтерского учета в бюджетной сфере – 1 человек.

Профессиональная переподготовка:

- по программе дополнительного профессионального образования (программе профессиональной переподготовке) "Специалист по пожарной профилактике" – 3 человека;
- по программе «Управление закупками в контрактной системе в соответствии с 44-ФЗ» - 6 человек;
- антикоррупционная политика в образовательной организации" – 2 человека.

Расходы на обучение по повышению квалификации и профессиональную переподготовку составили 42900 (сорок две тысячи девятьсот) рублей 00 копеек.

Учреждением в 2025 году в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) заключено 98 договоров (контрактов), в том числе 94 договора (контрактов) заключены на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ и п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ (закупки до 600 000,00 руб.). Кроме того, Учреждением в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 проведено 2 электронных аукциона на сумму 4584211,56 руб.

Фактором, повлиявшим на увеличение в отчетном периоде объема закупок по сравнению с предыдущим отчетным периодом, служит объективная потребность Учреждения в товарах, работах, услугах, требуемых для качественного выполнения своих функций, а также необходимость обеспечения комфортных и безопасных условий нахождения детей в Учреждении.

Положительный экономический результат при расходовании средств выделенных Учреждению в 2025 году достигается в результате применения конкурентных способов заключения контрактов в рамках исполнения Закона N 44-ФЗ. В отчетном периоде экономия лимитов бюджетных ассигнований в результате применения конкурентных способов составила 23036,24 рублей.

В Учреждении осуществляется постоянный контроль за экономным и целевым использованием бюджетных средств.

Лимиты потребления энергоресурсов соблюдаются, перерасхода в отчетном периоде нет.

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет выделенных лимитов бюджетных ассигнований, а также в рамках безвозмездного получения имущества.

По состоянию на 01.01.2026 балансовая стоимость объектов основных средств составляет 32208130,85 руб., из них:

а) балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость – 19639646,50 руб.

На 01.01.2025г. кадастровая стоимость земельного участка составляет 18028678,64 руб.

В 2025 году списаны с бухгалтерского учета: Стол разделочный СРОБ 1000*600 1шт (балансовая стоимость – 3900,00 руб., стол обеденный (белый) 10шт (балансовая стоимость 1шт – 400,00 руб.), табурет 29шт (балансовая стоимость 1шт – 250,00 руб.), кресло БЮРОКРАТ, на колесиках, ткань черная 1шт (балансовая стоимость 1шт – 3500,00 руб.), стул полумягкий ИЗО 1шт (балансовая стоимость 1шт – 1518,00 руб.), являющиеся движимым имуществом. Согласно заключению комиссии, соответствующие основные средства признаны неремонтопригодными и подлежали списанию.

Утилизация списанного имущества произведена в течение 2025 года.

Техническое состояние основных средств Учреждения находится на хорошем уровне. Вместе с тем, для эффективной реализации общеобразовательной программы и развития обучающихся Учреждение испытывает потребность в:

- персональный компьютер в количестве 3шт;
- МФУ в количестве 3шт.

В Учреждении своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. Анализ эффективности использования основных средств проводится в рамках проведения плановых и внеплановых комплексных и тематических проверок. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

В 2025 году был выполнен текущий ремонт в здании учреждения на сумму 4584211,56 руб., выполнены работы по ликвидации аварийной ситуации замены коренного крана трубопровода ХВС в учреждении на сумму 22160,00 руб., проведены работы по текущему ремонту дверных проемов в здании на сумму 500000,00 руб. Работы выполнены в установленный срок в полном объеме и зафиксированы в карточке учета здания.

В Учреждении имеется интернет-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии. Сайт создан в 2021 году с привлечением сторонней организации. Исключительные права на него исполнителем не передавались. Соответственно, в качестве объекта, относящегося к нематериальным активам, интернет-сайт не учтен.

РАЗДЕЛ III

АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в финансовом органе открыты лицевые счета для учета операций.

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- лимиты бюджетных ассигнований на текущий и на плановый период на приобретение товаров, работ и услуг;

В текущем году для финансового обеспечения Учреждению выделены лимиты бюджетных ассигнований в размере 48148500,00 руб. Исполнение бюджета в 2025 году составило 95,78%.

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 71,46%

(в аналогичном периоде прошлого года - 70,22%). Доля остальных расходов в общей сумме кассовых расходов распределена следующим образом:

- расходы на приобретение нефинансовых активов – 14,62% (на 3,8% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года);
- расходы на оказанные услуги, выполненные работы – 14,37 (на 35,6% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года).

Неполное исполнение утвержденных плановых назначений произошло по следующим причинам:

- экономия по факту выполнения услуг (работ) в течение отчетного периода;
- экономия по факту заключения договоров (контрактов);
- экономия по кодам вида расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» и 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» за счет округления;
- срок оплаты обязательства в следующем месяце за отчетным;
- Распоряжение Правительства Ростовской области от 30.10.2025 № 181 «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета в ноябре, декабре 2025 г.» и последующих изменений к нему.

В отчетном периоде было приняты обязательства (денежного обязательства) сверх утвержденных плановых назначений в сумме 204104,69 руб. по счету 1.302.23.004 коммунальные услуги (поставка теплоэнергии).

Вместе с этим, Учреждением принято 11 обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в следующем за отчетным годом, а именно - до 31.01.2026 на сумму 231120,44 руб.

Принятые на следующий отчетный период - 2026 год обязательства соответствуют утвержденным плановым назначениям на 2026 год.

РАЗДЕЛ IV АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503169 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности Учреждения (ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2026 отражена кредиторская задолженность в размере 1904101,24 руб. Из этой суммы текущий характер носит задолженность в размере 449235,53 руб., в том числе на счетах:

- 1 302 21 000 в сумме 2245,56 руб. Задолженность за услуги связи была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг за услуги связи;

- 1 302 23 000 в сумме 237906,96 руб. Задолженность за поставку электроэнергии, поставка тепла, водоснабжение, водоотведение и вывоз ТКО были отражены последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг за коммунальные услуги;

- 1 302 25 000 в сумме 21508,01 руб. Задолженность за выполненные работы была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта выполненных работ;

- 1 302 26 000 в сумме 187575,00 руб. Задолженность за выполненные услуги была отражена последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности Учреждения (ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2026 отражена просроченная кредиторская задолженность в размере 1454865,71 руб., в том числе на счетах:

- 1 208 26 000 в сумме 350,00 руб. по авансовому отчету за командировочные расходы и была отражена в ноябре;

- 1 302 21 000 в сумме 339,30 руб. Задолженность за услуги связи была отражена в октябре на основании предоставленных актов оказанных услуг за услуги связи;
- 1 302 25 000 в сумме 1069176,41 руб. Задолженность за выполненные работы была отражена в ноябре-декабре на основании предоставленных актов выполненных работ;
- 1 302 26 000 в сумме 370800,00 руб. Задолженность за выполненные услуги была отражена ноябре-декабре на основании предоставленных актов оказанных услуг;
- 1 302 31 000 в сумме 14550,00 руб. Задолженность за поставку роутеров была отражена в ноябре на основании товарной накладной;

Просроченная кредиторская задолженность возникла на основании Распоряжения Правительства Ростовской области от 30.10.2025 № 181 «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета в ноябре, декабре 2025 г.» и последующих изменений к нему.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности Учреждения (ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2026 дебиторская задолженность отсутствует.

Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в Учреждении находится под постоянным контролем. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки расчетов с контрагентами. Результатом активных мер, направленных на снижение задолженности, явилось значительное снижение сальдо по счетам учета расчетов.

Отчет об обязательствах Учреждения в отчетном периоде представлен в форме 0503128.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 1 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" составил 2861269,77 руб., в том числе:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая расходы на уплату страховых взносов, - 2861269,77 руб.;

РАЗДЕЛ V ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

В связи с отсутствием показателей Учреждением не заполнены:

- сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173);
- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (в. 0503190);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);
- сведения о направлениях деятельности (таблица № 1);
- сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6).

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, а именно:

- Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;
- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н;
- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений,

утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;

- Федерального бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 259н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 275н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 274н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", утвержденного приказом Минфина России от 27.02.2018 N 32н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 278н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Влияние изменений курсов иностранных валют", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2018 N 122н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 07.12.2018 N 256н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 124н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 28.02.2018 N 37н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концессионные соглашения", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 N 146н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 N 145н;
- ведомственных рекомендаций, доведенных министерством общего и профессионального образования Ростовской области от 12.01.2022 № 24/5.1.1-226 «Об особенностях составления и представления годовой отчетности за 2021 год» и от 12.01.2022 № 24/5.1-217 «О подтверждении достоверности бюджетной отчетности».

Учетной политикой Учреждения установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств:

1. В отношении способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемых субъектом отчетности:

1.1. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

1.2. Оценка соответствия объектов имущества понятию "актив" осуществляется в рамках годовой инвентаризации, проводимой в целях составления годовой бухгалтерской отчетности, а также в течение года - по мере необходимости.

1.3. В один инвентарный объект, признаваемый для целей бухгалтерского учета комплексом

объектов основных средств, объединяются объекты имущества если срок их полезного использования одинаков и стоимость не существенна. При этом предельное стоимостное значение для объединения основных средств в один инвентарный объект составляет до 100 тыс. рублей включительно.

1.4. При переоценке объекта основных средств (в том числе объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы) сумма накопленной амортизации, исчисленная на дату переоценки, учитывается путем пересчета накопленной амортизации.

1.5. Учет на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.

1.6. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная (реестровая) единица.

1.7. Учреждение организует учет затрат по способу включения в себестоимость (прямые и накладные).

1.8. Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

1.9. При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций (дарения (безвозмездного получения); принятия выморочного имущества; получения объектов по распоряжению собственника без указания стоимостных оценок; при выявлении объектов, созданных в рамках ремонтных работ; при выявлении в ходе инвентаризации неучтенных объектов, по которым утрачены приходные документы), справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

2. Учреждение не осуществляет представление в бухгалтерской отчетности, сформированной при первом применении стандарта "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", сопоставимой информации за хотя бы один предыдущий отчетный период.

3. Формирование, порядок признания и оценки резервов осуществляется в соответствии со стандартом "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", п. 302.1 Инструкции N 157н и иными нормативными актами в области бухгалтерского учета и составления отчетности организаций бюджетной сферы. Наряду с этим Учреждение отражает в учете следующие учетные оценки:

3.1. Резерв предстоящих расходов на предоставление отпусков, включая расходы на уплату страховых взносов. Данный вид резерва рассчитывается и корректируется ежеквартально. На первое число очередного квартала резерв рассчитывается исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой. Учреждение применяет порядок расчета, приведенный в приложении 3 к письму Минфина России от 20.05.2015 N 02-07-07/28998.

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении полностью автоматизировано. Для учета и составления отчетности используется программный продукт 1С: Предприятие 8.3 и КАМИН: Расчет заработной платы для бюджетных учреждений, версия 3.5.

Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидий и обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Учреждения, материально - ответственных лиц, иных ответственных работников Учреждения ведется постоянно.

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказом Минфина России от 18.12.2019 № 737н «Об утверждении Федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основание и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита» в Учреждении принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в отношении бюджетных процедур с 1.01.2022 года (Приказ от 30.12.2021 № 214).

Сведения об основных положениях учетной политики

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа	
1 (Заполняется из словаря)	2 (Заполняется автоматически)	3 (Заполняется автоматически)	4 (Заполняется из словаря)	Дополнительная информация (Заполняется вручную)
Амортизация	010400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод	
Бланки строгой отчетности	03	Учет	1. Условная оценка: один бланк, один рубль	
Материальные запасы	010500000	Выбытие материальных запасов	2. По средней фактической стоимости	Инструкция № 162Н от 06.12.2010г.
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	Инструкция № 162Н от 06.12.2010г.
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта	Инструкция № 162Н от 06.12.2010г.

Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	
			4	5
1	2	3		
Местонахождение учреждения	010			
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	7 52 04	ОКОПФ ОК 028-2012	государственные казенные учреждения субъектов Российской Федерации
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных НПА, 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 бюджетной сметы	070			
Наличие государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий	080			
Изменение количества государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий, произошедшие за отчетный период	090			
Изменение состава бюджетных полномочий, произошедшее в отчетном периоде	100	нет		
Передача полномочий по ведению бюджетного учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии)	110	нет		

<p>Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде</p>	140		
<p>Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период</p>	150		
<p>Иной показатель:</p>	160		

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Имущество учреждения	010	Балансовая и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс.руб.	
	011	Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс.руб.	
	012	Балансовая и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс.руб.	
Основные фонды субъекта отчетности (его структурных подразделений)	020	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	021	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	022	характеристика комплектности	
Иной показатель:	030	Потребность	Рабочие места сотрудников оснащены необходимой офисной мебелью и офисной техникой. есть потребность дополнительной оснащения рабочих мест более производительной офисной техникой, т.к. частично изношенность основных средств достигает 100%

Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503168	010	Показатели со знаком "минус" в графе 7 разделов 1 и 2	Показатели со знаком "минус" отсутствуют
0503169	020	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1 енности"	Показатели со знаком "минус" отсутствуют
0503169	030	Графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности" раздела 2	
0503169	040	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503169	050	Несколько причин возникновения просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности	
0503173	060	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503173	070	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503175	080	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	По коду причины 99 "Иные причины" в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств по счету отражены неисполненные обязательства: по счету 1.502.11.221 перед поставщиком услуг связи (ПАО "Ростелеком") в сумме 2584,86 руб., по счету 1.502.11.223 в сумме 86200,03 руб. перед поставщиком коммунальных услуг (ПАО "ГНС энерго Ростов-на-Дону"), по счету 1.502.11.223 в сумме 6531,71 руб. перед поставщиком коммунальных услуг (ООО "Экотранс"), по счету 1.502.11.342 перед поставщиком питьевой воды в сумме 3570,00 руб (ООО "Аква Маркет), по счету 1.502.11.310 перед поставщиком товара в сумме 14550,00 руб. (ООО "Парадигма"), по счету 1.502.11.225 перед подрядчиками за текущий ремонт и тех обслуживание в сумме 1090684,42 руб. (ИП Авхачев, ООО "Рубеж", ООО "Медтехника", ООО "Энергоцентр", ООО "Аква Маркет"), по счету 1.502.11.226 перед сотрудником учреждения за командировочные расходы в сумме 350 руб. (авансовый отчет), по счету 1.502.11.226 перед поставщиком горячего питания учащимся в сумме 157,60 руб. (ИП Болдаренко), по счету 1.502.11.211 эконмия по факту начисления ЗП в сумме 110,36 руб. (сотрудники учреждения), по счету 1.502.11.226 перед поставщиками услуг в сумме 558375,00 руб. (ИП Болдаренко, охранные услуги)
0503175	090	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	По коду причины 75 "Иные причины": по счету 1.502.12.221 перед поставщиком услуг связи (ПАО "Ростелеком") в сумме 2584,86 руб., по счету 1.502.12.223 в сумме 26920,56 руб. перед поставщиком коммунальных услуг (ПАО "ГНС энерго Ростов-на-Дону"), по счету 1.502.12.223 в сумме 6531,71 руб. перед поставщиком коммунальных услуг (ООО "Экотранс"), по счету 1.502.12.342 перед подрядчиком за текущий ремонт и тех обслуживание в сумме 1090684,42 руб (ИП Авхачев, ООО "Рубеж", ООО "Медтехника", ООО "Энергоцентр", ООО "Аква Маркет"), по счету 1.502.12.310 перед поставщиком товара в сумме 14550,00 руб. (ООО "Парадигма"), по счету 1.502.12.226 перед сотрудником учреждения за командировочные расходы в сумме 350,00 руб (авансовый отчет), по счету 1.502.12.226 перед поставщиками услуг в сумме 558375,00 руб. (ИП Болдаренко, охранные услуги) в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств отражены неисполненные денежные обязательства в связи со сроком оплаты обязательства (следующий за отчетным месяц)
0503190	100	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503190	110	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503190	120	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503190	130	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503127	140	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	150	Иной показатель.	

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер (код) счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года					
0503169			ИТОГО	-	X	
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года					
		200	07020240100590112	120826 007	350,00	Изменение задолженности + 350,00 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		201	07020240100590244	130221 004	339,30	Изменение задолженности + 339,30 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		202	07020240100590244	130225 002	1 688,02	Изменение задолженности + 1688,02 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		203	07020240100590244	130225 004	47 498,00	Изменение задолженности + 47498,00 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		204	07020240100590244	130225 006	1 019 990,39	Изменение задолженности + 1019990,39 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		205	07020240100590244	130226 002	10 774,80	Изменение задолженности + 10774,80 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		206	07020240100590244	130226 004	359 675,20	Изменение задолженности + 359675,20 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
		207	07020240100590244	130231 004	14 550,00	Изменение задолженности + 14550,00 Причина Отсутствие финансирования согласно Распоряжения Правительства Ростовской области № 181 от 31.10.2025 и последующих изменений к нему
			ИТОГО		1 454 865,71	X

Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
I	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
0503296	020	Информация о задолженности по исполнительным документам и о правовом основании ее возникновения	
	030	Корреспонденция счетов бюджетного учета, утвержденная субъектом учета (централизованной бухгалтерией)	Учреждение использует корреспонденцию Дебет КРБ.304.05.211 для погашения задолженности по исполнительному производству сотрудника
	040	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей	Сведения об изменении остатков валюты баланса ф. 0503173; Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф. 0503190; ф. 0503296
	050	Иной показатель.	

Директор

Т.А. Жарова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.Н Павлова
(расшифровка подписи)

"17" января 2026 г.

