

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.
Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Центральная городская библиотека"
Обособленное подразделение

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	
по ОКТМО	75707000
по ОКПО	
Глава по БК	372
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждений

Основные направления деятельности бюджетного учреждения определены уставом, утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 1369 от 17.12.2012, Уставом утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 1560 от 11.09.2023, которые приняты с учетом требований Конституции Российской Федерации, Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», Бюджетного Кодекса, ведомственных нормативных актов и т.д.

Основные направления деятельности муниципального учреждения соответствуют целям их создания и обеспечивают выполнение муниципального задания.

Муниципальное задание на 2024 год установлено и доведено учредителем.

План финансово-хозяйственной деятельности МБУК «ЦГБ» утверждается начальником управления культуры администрации города Трехгорного, изменения в планы вносятся по согласованию с управлением культуры администрации города Трехгорного.

Ведение бухгалтерского учета МБУК «ЦГБ» осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Положениями об учетной политике, утверждаемыми приказами руководителя учреждения.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

Для достижения показателей результативности деятельности муниципального учреждения используются следующие ресурсы:

1. При плановой штатной численности работников 29,5 ед. фактическая средняя списочная численность за проверяемый период составила в общем 24,9 ед. (84,4 % к штатной численности) в т.ч. 0,9 внешний совместитель (3,05% к штатной численности).
2. Освоению субсидий, выделяемых учреждению на выполнение муниципального задания и реализацию программных мероприятий, сложилось на уровне **22 316 944 руб. 00 коп.** или 100 % от годовых назначений.
3. В отчетном периоде курсы повышения квалификации прошли 7 (семь) человек.
4. За отчетный период получены доходы от приносящей доход деятельности в сумме **146 700 руб. 00 коп.**, что составляет **100 %** от плановых назначений.
5. Общий объем закупок составил на общую сумму **2 447 931 руб. 68 коп.**, в количестве 45 договора.
6. Утвержденный индикатив по заработной плате на 01.01.2025 составил **55 588 руб. 60 коп.** или **97,9%**. Исполнено по состоянию на 01.01.2026 в сумме **55 590 руб. 70 коп.**, что составляет **97,9 %**, индикативный показатель выполнен
7. Общая балансовая стоимость имущества на конец отчетного периода составила **29 330 143 руб. 03 коп.**, из них **16 685 290 руб. 80 коп.** - особо ценное имущество. Степень износа основных средств составляет **78,2%** от балансовой стоимости.

Имущество находится в технически исправном состоянии, объекты основных средств находятся в эксплуатации и используются в деятельности учреждения. Для сохранности имущества в учреждении проводятся мероприятия по обеспечению противопожарной

безопасности, проводится ежегодная инвентаризация имущества, плановые и внеплановые проверки наличия первичной учетной документации и правильности ее заполнения.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с пунктом 35 Стандарта «Основные средства».

Остаточная балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода составила **7 016 374 руб. 30 коп.**, на конец отчетного периода **6 401 912 руб. 12 коп.**

Объекты инвестиционной недвижимости, а также арендованные объекты недвижимости отсутствуют.

В учреждении временно неэксплуатируемых объектов, а также объектов, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, не имеется.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) КВФО2

На 01.01.2026 остаток на счете 2 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (деятельность по оказанию услуг (работ) – **не имеется.**

По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания КВФО4

На 01.01.2026 остаток на счете 4 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (деятельность по оказанию услуг (работ) – в сумме **146 258 руб. 92 коп.**

По субсидиям на иные цели КВФО5

На 01.01.2025 остатка на счете 5 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» **не имеется.**

План финансово хозяйственной деятельности учреждения на 01.01.2025 утвержден в сумме **21 191 408 руб. 00 коп.**, в том числе:

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от приносящей доход деятельности в размере **146 700 руб. 00 коп.**;
- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере **21 044 708 руб. 00 коп.**

Остаток денежных средств на 01.01.2025 составил в сумме **549 846 руб. 35 коп.**, в том числе:

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – **401 030 руб. 00 коп.**
- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания – **148 816 руб. 35 коп.**
- субсидии на иные цели **остаток отсутствует.**

В течение отчетного периода в план ФХД вносились следующие уточнения:

Приносящая доход деятельность:

- изменения не вносились.

Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания:

- доведена дополнительно субсидия на выплату заработной платы и начисления на оплату труда в общем объеме **1 272 236 руб. 00 коп.** на основании дополнительного соглашения № 2 от 22.10.2025г.

Субсидии на иные цели:

- доведены дополнительные иные субсидии на 2025 год в общем объеме **1 050 863 руб. 69 коп.** на основании соглашений о порядке и условиях представления иных субсидий.

В результате внесенных уточнений показатели расходов ПФХД на 31.12.2025 составили **22 514 507 руб. 69 коп.** (увеличение плана составило **2 323 099 руб. 69 коп. или 5,87%**) в том числе:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания – **22 316 944 руб. 00 коп.** (увеличение плана составило **1 272 236 руб. 00 коп.**, или **5,7%**);
- субсидии на иные цели **1 050 863 руб. 69 коп.** (увеличение плана составило **100%**).

По состоянию на 01.01.2026 кассовое исполнение плана ФХД Учреждения составило **23 514 507 руб. 69 коп.** или **100%** от соглашений, заключенных между Управлением культуры администрации города Трехгорного и МБУК «ЦГБ», о порядке и условий предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных

услуг (выполнения работ) в сумме **22 316 944 руб. 00 коп.** и иных субсидий из местного бюджета в сумме **1 050 863 руб. 69 коп.**

На 01.01.2026 имеются изменения остатков валюты баланса, отраженных в форме 0503773.

В протоколе внутривидового контроля в программном комплексе «СВОД-СМАРТ» имеются отклонения (предупреждения):

Форма 0503710G - Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года :

Комментарий: Код вида дохода 00000000000000 допустим в части корректировки расчетов с учредителем. В течение финансового года было приобретено оборудование на сумму 313 590 руб. 00 коп., которое было переведено в состав особо ценного движимого имущества.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений

Формирование сводной бухгалтерской отчетности муниципального бюджетного учреждения осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н.

БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503730)

В отчетном периоде расчеты по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения, отсутствуют.

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503768)

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На конец 2026 года в собственности учреждения, получающего субсидии на иные цели, числятся вложения в основные средства (счет 106 00 000) на сумму **105 116 руб. 00 коп.**

1. Прочие основные средства на сумму **105 116 руб. 00 коп.** - книжный и нотный фонд.

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО5 на КВФО4 на сумму **105 116 руб. 00 коп.**

На начало и на конец 2025 года остатка материальных запасов нет.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На начало 2025 года в собственности учреждения числилось основных средств (по счету 101 000 00) **39 650 руб. 00 коп.**

В 2025 году за счет собственных доходов учреждения осуществлялись вложения в основные средства (счет 106 000 00) на сумму **437 114 руб. 00 коп.** в том числе:

Код строки	Наименование объекта/группы объектов	Количество объектов	Сумма фактических капитальных вложений
1	2	3	4
001	Информационная стойка с QR-кодом	6,000	313 590,00
002	Информационная табличка с QR-кодом	3,000	79 440,00
003	Книжный и нотный фонд	25,000	13 800,00
008	Колонки 2.0 DEXP R505 [2x5Вт, пласт, RGB подсветка, питание USB, bluetooth, черн	1,000	1 886,00
009	МФУ Pantum M6507W (Принтер/Сканер/Копир: A4 1200x1200dpi 22ppm 128Mb	2,000	28 398,00

	600MHz WiFi		
ИТОГО:		37,00	437 114,00

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО2 на КВФО4 на сумму **437 114 руб. 00 коп.**

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **39 650 руб. 00 коп.**

На 01.01.2025 года материальных запасов (счет 105 000 00) на балансе учреждения числилось на сумму **7 580 руб. 00 коп.** (канцелярские принадлежности - бумага формата А4). В течение отчетного года поступлений материальных запасов отсутствовало, выбытие составило **7 580 руб. 00 коп.** (канцелярские принадлежности - бумага формата А4).

На 01.01.2026 года материальных запасов числится **0 руб. 00 коп.**

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ

На начало 2025 года в собственности учреждения числились основные средства, приобретенные за счет субсидий на выполнение муниципального задания (счет 101 000 00) на сумму **28 749 295 руб. 54 коп.** в том числе особо ценное имущество:

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.;**
- движимое имущество в сумме **5 485 921 руб. 17 коп.**

Поступило основных средств на сумму **856 674 руб. 29 коп.** в том числе:

За 2025 год осуществлялись вложения в основные средства (счет 106 000 00) в общей сумме **543 084 руб. 29 коп.**

- перенос с КВФО 5 на КВФО 4 сумма составила **105 116 руб. 00 коп,**
- перенос с КВФО 2 на КВФО 4 сумма составила **437 114 руб. 00 коп.**

Произведен перенос с материальных запасов книжный и нотный фонд в состав основных средств на сумму **854 руб. 29 коп.** (издание «Исетская провинция: повседневная жизнь в документах Миасской крепости»)

Произведен перевод из иного движимого имущества в состав особо ценное имущество на сумму **313 590 руб. 00 коп.** (машины и оборудование) в том числе:

- Информационная стойка с QR-кодом – 6 шт. на сумму **313 590 руб. 00 коп.**

Произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000 руб. 00 коп. в сумме **1 886 руб. 00 коп.** (колонки 2.0 DEXP R505 [2x5Вт, пласт, RGB подсветка, питание USB, bluetooth, черные).

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **29 290 493 руб. 83 коп.** в том числе особо ценное имущество:

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.;**

- движимое имущество в сумме **5 799 511 руб. 17 коп.**

На 01.01.2025 года материальных запасов (счет 105 000 00) числилось на сумму **185 173 руб. 60 коп.** (канцелярские принадлежности на сумму **182 173 руб. 60 коп.** - пластиковая карта, бумага), (моющие и чистящие средства на сумму **3 000 руб. 00 коп.**) особо ценного имущества нет.

Вложения в материальные запасы в отчетном периоде (счет 105 000 00) составили **14 404 руб. 26 коп.** в том числе:

- поступило безвозмездно издание «Исетская провинция: повседневная жизнь в документах Миасской крепости» на сумму **854 руб. 29 коп.;**

- приобретены канцелярские принадлежности на сумму **2 549 руб. 97 коп.** (бумага, папка);

- приобретены моющие чистящие средства на сумму **11 000 руб. 00 коп.** (тряпки, мыло, моющие средства).

Списано материальных запасов на сумму **15 884 руб. 26 коп.** в том числе:

- произведен перенос с материальных запасов книжный и нотный фонд в состав основных средств на сумму **854 руб. 29 коп.** (издание «Исетская провинция: повседневная жизнь в документах Миасской крепости»)

- канцелярские принадлежности на сумму **2 549 руб. 97 коп.** (бумага, папки);

- моющие чистящие средства на сумму **12 480 руб. 00 коп.** (тряпки, мыло).

На конец года остаток по материальным запасам (счет 105 000 00) составил **183 693 руб. 60 коп.** – канцелярские принадлежности на сумму **182 793 руб. 60 коп.** (пластиковая карта), моющие и чистящие средства на сумму **900 руб. 00 коп.**, особо ценного имущества нет.

Непроизводственные активы.

На 01.01.2026 года числится непроизводственный актив (счет 103 0000) на сумму **1 409 390 руб. 29 коп.** (земельный участок под здание библиотеки).

Права пользования нематериальными активами.

На 01.01.2025 года права пользования нематериальными активами составил **516 113 руб. 00 коп.**

Выбыло на сумму **14 148 руб. 00 коп.** в связи окончанием прав на программное обеспечение.

На 01.01.2026 года остаток права пользования нематериальными активами составил **501 965 руб. 00 коп.**

СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)

На 01.01.2026 имеет место отвлечение средств муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений в дебиторскую задолженность в сумме **67 330 701 руб. 00 коп.**, в том числе:

- **по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) (КВФО 2)** остаток задолженности в сумме **0 руб. 00 коп.**

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4)** остаток задолженности в сумме **67 330 701 руб. 00 коп.** из них:

- по счету **205 31 001** «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» задолженность в сумме **67 321 044 руб. 00 коп.** по соглашению о порядке предоставления субсидии на выполнение муниципального задания сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на муниципальное задание в 2026 году на 2027-2028 годы в сумме (списывается по мере поступления), в том числе:

- за 2026 год задолженность в сумме **22 440 348 руб. 00 коп.;**

- за 2027 год задолженность в сумме **22 440 348 руб. 00 коп.;**

- за 2028 год задолженность в сумме **22 440 348 руб. 00 коп.**

- по счету **206 23 004** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» задолженность в сумме **9 657 руб. 00 коп.**, «Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания", предоплата за электроэнергию в размере 70% согласно условиям договора. Данная задолженность будет списываться по мере потребления услуг.

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
по субсидиям на иные цели (КВФО 5)
остаток задолженности в сумме **0 руб. 00 коп.**

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)
Кредиторская задолженность государственных муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений на 01.01.2025
составила **69 371 311 руб. 36 коп.**, в том числе:

- **по приносящей доход деятельности**
(собственные доходы учреждения) (КФО 2)
в сумме **0 руб. 00 коп.**, из них:

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4)** в
сумме **67 334 224 руб. 26 коп.**, из них:

- по счету 302 21 004 «Расчеты по услугам связи» задолженность в сумме **6 182 руб. 93 коп.**, в том числе:

1. ООО «ТРК ТВС» - **2 350 руб. 00 коп.**- услуги связи интернета, счет фактура 2025/2518 поступила 31.12.2025г.

2. ПАО «Ростелеком» - **3 832 руб. 93 коп.** - услуги связи, счет фактура 5450590/88299994 поступила 31.12.2025г.

- по счету 302 23 003 «Расчеты по коммунальным услугам» задолженность в сумме **605 руб. 20 коп.**, ООО "Златспецтранс" за обращение с ТКО, позднее поступление УПД 21709 от 31.12.2025.

- по счету 302 23 004 «Расчеты по коммунальным услугам» задолженность в сумме **14 532 руб. 05 коп.**, МУП «МПОЭ» г. Трехгорного в том числе:

1. водоотведение в сумме **429 руб. 61 коп.**, позднее предоставление УПД 014221 от 31.12.2025;

2. водоснабжение в сумме **683 руб. 89 коп.**, позднее предоставление УПД 014159 от 31.12.2025;
3. теплоноситель ГВС в сумме **40 руб. 99 коп.**, позднее предоставление УПД 014393 от 31.12.2025;
4. тепловая энергия на ГВС в сумме **562 руб. 26 коп.**, позднее предоставление УПД 014273 от 31.12.2025;
5. теплоснабжение в сумме **12 815 руб. 30 коп.**, позднее предоставление УПД 014334 от 31.12.2025.

- по счету 302 25 004 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» - задолженность в сумме **40 644 руб. 00 коп.** в том числе:

1. услуги по инженерно-техническому обслуживанию здания - задолженность в сумме **10 334 руб. 00 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 907 от 31.12.2025;

2. услуга по аварийному обслуживанию инженерного оборудования - задолженность в сумме **5 000 руб. 00 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 894 от 31.12.2025;

3. техническое обслуживание и эксплуатация приборов учета тепловой энергии - задолженность в сумме **1 000 руб. 00 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 908 от 31.12.2025;

4. чистка кровли от снега и наледи- задолженность в сумме **22 810 руб. 00 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 909 от 31.12.2025;

5. техническое обслуживание АПСиСОУЭ задолженность в сумме **1 500 руб. 00 коп.**, ООО Бюро технической охраны "Контур", позднее предоставление счет фактуры 1442 от 31.12.2025;

- по счету 302 26 004 «Расчеты по прочим работам, услугам» задолженность в сумме **13 613 руб. 00 коп.** в том числе:

1. охрана и контроль объекта, с выводом на пульт централизованного наблюдения канала передачи тревожного извещателя - задолженность в сумме **1 320 руб. 00 коп.**, Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация "Лидер", позднее предоставление счета 2369 от 31.12.2025;

2. охрана и контроль объекта, с выводом на пульт централизованного наблюдения канала передачи охранно-пожарная сигнализация - задолженность в сумме **3 300 руб. 00 коп.**, Общество

с ограниченной ответственностью частная охранная организация "Лидер", позднее предоставление счета 2370 от 31.12.2025;

3. услуги в области системного администрирования - задолженность в сумме **8 993 руб. 00 коп.**, ООО "Компакт-Сервис", позднее предоставление счета фактуры 244 от 31.12.2025.

- по счету 401 49 131 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» задолженность в сумме **67 321 044 руб. 00 коп.** сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на выполнение муниципального задания в 2025 году на 2026-2027 годы (списывается по мере выполнения муниципального задания), в т.ч.:

- 2026 год задолженность в сумме - **22 440 348 руб. 00 коп.**

- 2027 год задолженность в сумме - **22 440 348 руб. 00 коп.**

- 2028 год задолженность в сумме - **22 440 348 руб. 00 коп.**

- по счету 401 60 000_«Резервы предстоящих расходов» задолженность в сумме **1 974 690 руб. 18 коп. в том числе:**

- КОСГУ 211 «Заработная плата» - резерв на оплату отпускных в 2026 году - **1 500 000 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 213 «Начисления на заработную плату» - резерв на начисления отпускных в 2026 году - **451 800 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» - резерв на потребление электроэнергии за декабрь 2025г. - **9 657 руб. 00 коп.;**

- КОСГУ 290 «Налоги, пошлины и сборы» - резерв налог на имущество за 4 квартал 2025 г - **13 233 руб. 18 коп.**

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- **по субсидиям на иные цели (КВФО 5)** - задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2026 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ (ф.0503771)

Финансовые вложения не осуществлялись

**СВЕДЕНИЯ О СУММАХ ЗАИМСТВОВАНИЙ
(ф.0503772)**

Заимствований в учреждении не осуществлялось.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА (ф.0503773)

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

Изменение валюты баланса на 01 января 2026 года - отсутствует.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

Изменение валюты баланса на 01 января 2026 года - отсутствует.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

- изменение валюты баланса на 01 октября 2025 года (код причины 03.2 несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета) на сумму **25 380 руб. 00 коп.** Поставлен на учет сайт учреждения.

**СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ
(ф. 0503775)**

Сумма неисполненных обязательств за 2025 год составила 101 142 руб. 19 коп. в том числе:

Код причины 11 экономия по заработной плате **24 338 руб. 39 коп.:**

КОСГУ 211 «Заработная плата» - **4 649 руб. 64 коп.**

КОСГУ 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» - **18 288 руб. 33 коп.**

КОСГУ 219 «Начисления на выплаты по оплате труда» - **1 400 руб. 42 коп.**

Код причины 99 - иные причины **76 803 руб. 80 коп.:**

КОСГУ 221 «Услуги связи» **7 400 руб. 06 коп.,** в том числе:

- ООО «ТРК ТВС» - **2 350 руб. 00 коп.,** позднее поступление счета фактуры 31.12.2025г.;

- ПАО «Ростелеком» - **5 050 руб. 06 коп.**, позднее поступление счета фактуры 31.12.2025г., экономия в сумме **1 217 руб. 13 коп.**

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» **15 146 руб. 74 коп.**, в том числе:

- ООО "Златспецтранс" - **605 руб. 20 коп.**, позднее поступление УПД от 31.12.2025г.;
- МУП «МПОЭ» г. Трехгорного - **14 532 руб. 05 коп.**, позднее поступление УПД 31.12.2024г.;
- Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания" - **9 руб. 49 коп.**, отсутствие счета фактуры за декабрь 2025 год (создан резерв).

КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» **40 644 руб. 00 коп.** в том числе:

- ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум" - **39 144 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры 31.12.2025;
- ООО Бюро технической охраны "Контур" - **1 500 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры от 31.12.2025

КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - **13 613 руб. 00 коп.**, в том числе:

- Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Лидер» - **4 620 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счета 31.12.2025;
- ООО «Компакт-Сервис» - **8 993 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры 31.12.2025;

Сумма неисполненных денежных обязательств на 01.01.2026 год составила **75 577 руб. 18 коп.**, код причины 75, в том числе:

КОСГУ 221 «Услуги связи» **5 844 руб. 07 коп.**, в том числе:

- ООО «ТРК ТВС» - **2 350 руб. 00 коп.**, позднее поступление счета фактуры 31.12.2025г.;
- ПАО «Ростелеком» - **3 832 руб. 93 коп.**, позднее поступление счета фактуры 31.12.2025г.

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» **15 137 руб. 25 коп.**, в том числе:

- ООО "Златспецтранс" - **605 руб. 20 коп.**, позднее поступление УПД от 31.12.2025г.;
- МУП «МПОЭ» г. Трехгорного - **14 532 руб. 05 коп.**, позднее поступление УПД 31.12.2025г.;

КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» **40 644 руб. 00 коп.** в том числе:

- ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум" - **39 144 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры 31.12.2025г.;

- ООО Бюро технической охраны "Контур" - **1 500 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры от 31.12.2025г.

КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - **13 613 руб. 00 коп.**, в том числе:

- Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Лидер» - **4 620 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счета 31.12.2025;

- ООО «Компакт-Сервис» - **8 993 руб. 00 коп.**, позднее предоставление счет фактуры 31.12.2025г.;

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503779)

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На 01.01.2026 остаток денежных средств отсутствует.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01.01.2026 остаток денежных средств отсутствует.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

На 01.01.2026 остаток средств на лицевом счете составил **146 258 руб. 92 коп.** в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	в том числе:	
			Кредиторская задолженность (руб.)	Экономия (руб.)
211	4 649,64	Заработная плата	0,00	4 649,64 (экономия за счет больничных листов (внешние совместители))
213	1 400,42	Начисления на выплаты по оплате труда	0,00	1 400,42 (экономия за счет больничных листов (внешние совместители))

221	7 400,06	Услуги связи	6 182,93	1 217,13 (экономия за счет переговоров по телефонной линии)
КОСГУ 223 Коммунальные услуги				
223	1 554,10	Водоснабжение	683,89	870,21 (экономия)
223	811,37	Водоотведение	429,61	381,76 (экономия)
223	57 146,54	Теплоснабжение	13 377,56	43 768,98 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	136,77	Теплоноситель на ГВС	40,99	95,78 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	9,49	Электроэнергия	0,00	9,49 (экономия)
223	605,20	Обращение с ТКО	605,20	0,00
ИТОГО по КОСГУ 223	60 263,47		15 137,25	45 126,22
225	40 644,00	Работы, услуги по содержанию имущества	40 644,00	0,00
226	13 613,00	Прочие работы, услуги	13 613,00	0,00
266	18 288,33	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	0,00	18 288,33 (за декабрь месяц больничные листы сотрудников не закрыты. Закрытие будет произведено в январе 2026г.)
ВСЕГО	146 258,92		75 577,18	70 681,74

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ
ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503295)**

На 01.01.2026 числовые значения отсутствуют.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в муниципальном бюджетном учреждении в соответствии с единым планом счетов и на основании инструкций по бухгалтерскому учету в бюджетных учреждениях.

Автоматизация бухгалтерского учета в учреждении реализована на основе программных продуктов 1С бухгалтерия версия 8.3 и «Заработная плата».

ГРБС осуществляется контроль составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в отношении которого они выполняют функции и полномочия учредителя. Проводят проверки выполнения государственного задания и использования целевых средств.

Плановые инвентаризации проводятся в соответствии с порядком, установленным учреждением в приказе об учетной политике, за 2024 год были проведены контрольные проверки;

1. Денежные средства - по состоянию на 31.01.2025, 28.02.2025, 31.03.2025, 30.04.2025, 30.05.2025, 30.06.2025, 31.07.2025, 29.08.2025, 30.09.2025, 31.10.2025, 28.11.2025, 30.12.2025 - расхождений не выявлено.
2. Инвентаризация основных средств в эксплуатации счет 4.21 «Основные средства в эксплуатации» по состоянию на 18.03.2025, 01.10.2025 - расхождений не выявлено.
3. Инвентаризация по правам пользования программным обеспечением и базами данных на 11.03.2025 - выявлено расхождение в части не оприходованного сайта учреждения. Сайт учреждения оприходован 17.03.2025 года.
4. Инвентаризация основных средств по счету 101.000.00 «Основные средства» по состоянию на 01.10.2025 - расхождений не выявлено.
5. Инвентаризация материальных запасов по состоянию на 01.10.2025 - расхождений не выявлено.
6. Инвентаризация материальных запасов счет 02 «Материальные ценности на хранении» - иное движимое имущество на хранении по состоянию на 01.10.2025 - расхождений не выявлено.

7. Инвентаризация по земельному участку на 01.10.2025 - расхождений не выявлено.
8. Инвентаризация денежных средств на лицевых счетах в органе казначейства на 01.01.2025 - расхождений не выявлено.
9. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 01.01.2025 - расхождений не выявлено.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью за 2025 год не проводились.

Остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения:

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

На 01.01.2026 остаток денежных средств отсутствует.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01.01.2026 остаток денежных средств отсутствует.

СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ

На 01.01.2026 остаток средств на лицевом счете составил **146 258 руб. 92 коп.** в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	в том числе:	
			Кредиторская задолженность (руб.)	Экономия (руб.)
211	4 649,64	Заработная плата	0,00	4 649,64 (экономия за счет больничных листов (внешние совместители))
213	1 400,42	Начисления на выплаты по оплате труда	0,00	1 400,42 (экономия за счет больничных листов (внешние совместители))
221	7 400,06	Услуги связи	6 182,93	1 217,13 (экономия за счет переговоров по телефонной линии)

КОСГУ 223 Коммунальные услуги

223	1 554,10	Водоснабжение	683,89	870,21 (экономия)
223	811,37	Водоотведение	429,61	381,76 (экономия)
223	57 146,54	Теплоснабжение	13 377,56	43 768,98 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	136,77	Теплоноситель на ГВС	40,99	95,78 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	9,49	Электроэнергия	0,00	9,49 (резерв)
223	605,20	Обращение с ТКО	605,20	0,00
ИТОГО по КОСГУ 223	60 263,47		15 137,25	45 126,22
225	40 644,00	Работы, услуги по содержанию имущества	40 644,00	0,00
226	13 613,00	Прочие работы, услуги	13 613,00	0,00
266	18 288,33	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	0,00	18 288,33 (за декабрь месяц больничные листы сотрудников не закрыты. Закрытие будет произведено в январе 2026г.)
ВСЕГО	146 258,92		75 577,18	70 681,74

Перечень форм отчетности, не включенных в состав отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

1. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771);
2. Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
3. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
5. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) КВФО 2;
6. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) КВФО 5;
7. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) КВФО 5.
8. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Внутридокументный и междокументный контроль

Внутридокументный контроль

В протоколе внутридокументного контроля в программном комплексе «СВОД-СМАРТ» имеются отклонения (предупреждения):

В протоколе **междокументного** контроля ф. 0503769 имеются **предупреждения** (столбец 2 сумма задолженности на начало года) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения - деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания (кредиторская задолженность)» - сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год).

Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания КВФО 4.

На основании изменения Порядка применения КБК № 82н. В частности, изменился способ учета КВР 244 и 247 с 01 января 2025 года, в связи с чем с 01 января 2025 года применяется КВР 247 для водопотребления и водоотведения.

31 декабря 2024 года учреждением был произведен перенос кредиторской задолженности в межотчетном периоде, в сумме **1 042 руб. 02 коп.** с КВР 244 на КВР 247 в том числе:

- водоснабжение - 631 руб. 21 коп.

- водоотведение - 410 руб. 81 коп.

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00EVBFEF60DE898F8B5507BD06931BA2024
Владелец: Тукмачева Ольга Валерьевна
Действителен: с 25.07.2025 по 18.10.2026
Дата подписи: 13.01.2026 09:47:55

(подпись)

Тукмачева Ольга
Валерьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

Тукмачева Ольга
Валерьевна

(расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 1333DF4D72AC79C132498D8D98AAAF3A
Владелец: Рузанова Татьяна Анатольевна
Действителен: с 27.11.2025 по 20.02.2027
Дата подписи: 13.01.2026 09:47:00

(подпись)

Рузанова Татьяна
Анатольевна

(расшифровка подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель _____
(уполномоченное _____
лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка
подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.01.2026
Главный бухгалтер(Рузанова Татьяна Анатольевна, Сертификат: 1333DF4D72AC79C132498D8D98AAAF3A, Действителен: с 27.11.2025 по 20.02.2027),
Руководитель(Тукмачева Ольга Валерьевна, Сертификат: 00EBFEF60DE898F8B5507BD06931BA2024, Действителен: с 25.07.2025 по 18.10.2026)