

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор
источников финансирования

дефицита бюджета ГКУСО РО Мясниковский центр помощи детям

Наименование бюджета

(публично-правового образования) областной бюджет

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по
БК

по
ОКТМО

по
ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2026
53531588
808
60635452001
383

Организационная структура деятельности центра помощи детям

Государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Мясниковский центр помощи детям» находится в областном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными и областными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ и Правительства РО, Министерства образования РО, типовым положением о социальном обслуживании детей, оставшихся без попечения родителей, Уставом.

С 20.12.2021 г. государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Мясниковский центр помощи детям с ограниченными возможностями здоровья» переименовано в государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Мясниковский центр помощи детям» приказом от 30.11.2021 №1061 министерства общего и профессионального образования Ростовской области».

Министерство образования Ростовской области выполняет функции учредителя в пределах своей компетенции. Отношения между министерством образования и центром помощи детям определяются договором между ними, заключенным в соответствии с действующим законодательством.

ГКУСО РО Мясниковский центр помощи детям действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 30.11.2021 № 1061 (с изменениями от 09.07.2025г), согласованного заместителем Главы администрации (Губернатора) Ростовской области, министром финансов Л.В. Федотовой и министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Е.В.Осыченко.

Центр помощи детям является юридическим лицом, имеет устав, закрепленное за ним на право оперативного управления имущество, самостоятельный баланс, смету на содержание центра помощи, гербовую печать со своим наименованием и иные штампы необходимые для осуществления деятельности учреждения.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации- Ростовская область.

Номера лицевого счетов: 03808000880- получателя бюджетных средств, 05582004280- для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Место расположения центра помощи детям: 346820, ул. Карла Маркса,29, с. Чалтырь, Мясниковский район, Ростовской области.

Результаты деятельности центра помощи детям

Основными задачами центра помощи детям являются создание благоприятных условий, способствующих умственному, эмоциональному и физическому развитию личности, обеспечение социальной защиты, медико-психолого-педагогической реабилитации и социальной адаптации воспитанников, осуществление необходимой коррекции в развитии воспитанников, освоение образовательных программ, обеспечение охраны и укрепления здоровья воспитанников.

Содержание воспитанников в центре помощи детям осуществляется на основе полного государственного обеспечения.

Финансирование деятельности центра помощи детям осуществляется за счет средств областного бюджета и добровольных пожертвований.

В ГКУСО РО Мясниковском центре помощи детям по состоянию на 01.01.2025г- 16 воспитанников, на 01.01.2026г находится 16 воспитанников.

Питание на одного ребенка в день составляет 607,71 руб., Отклонение от норм питания отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2026г- 53 человека. В 2025г 29 сотрудников прошли курсы повышения квалификации.

Годовой бюджет центра помощи детям составил 44 638 000,00 рублей, кассовый расход составил на 01.01.2026 г - 44 540 671,38 рублей. В 2025 г было приобретено основных средств за счет бюджетных ассигнований на 0,00 рублей, за счет безвозмездных поступлений – 1 434 163,58 руб.

Информация по графам 5 и 8(ф.0503168) представлена в табличном виде:

Причина поступления (увеличения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 310 КОСГУ	0,00
Получено безвозмездно от физических лиц	524062,58
Получено безвозмездно от юридических лиц	910101,00
Получено безвозмездно от сектора государственного управления и организаций государственного сектора.	0
Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168)	1434163,58

Причина выбытия (уменьшения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	188312,58
Списано с согласия Минобразования РО	665020,91
Списано до 10000	99116,70
Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503168)	952450,19

Для безопасного функционирования учреждения были выделены денежные средства на обслуживание АПС (ОКО) 39000,00 рублей, обслуживание пожарной сигнализации 30000,00 рублей, на услуги по вневедомственной охране 73934,40 рублей. Запланированы и использованы средства на приобретение материальных запасов на сумму 3 887 242,88 рублей в т. ч. на продукты питания 3 108 765,60 рублей, обмундирование и мягкий инвентарь 386 500,00 рублей, медикаменты 84 129,20 рублей, ГСМ 191 960,50 рублей, хозяйственные товары 115 887,58 руб.

Начислены и израсходованы резервы предстоящих расходов за 2025 в части оплаты по отпускам в сумме 4 082 226,54 руб., в части оплаты по страховым взносам в сумме 1 277 707,15 руб. На 2026 г сформирован резерв предстоящих расходов на выплату по отпускам в сумме 4 490 450,00 руб., по страховым взносам в сумме 1 405 480,00 руб.

В 2025 г спонсорами безвозмездно были переданы нефинансовые активы на сумму 1 695 492,40 руб., (из них материальные запасы (мягкий инвентарь, хоз.товары) на сумму 261328,82 руб., основных средств на сумму 1434163,58 руб.,).

В штатном расписании учреждения утверждено 67,12 штатных единиц, свободных вакансий на начало и конец года нет. Средняя заработная плата работников списочного состава по учреждению в 2025 году составила 45090,7руб. Учреждение имеет сайт в сети Интернет www.centr-arevik.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

В соответствии с приказом № 3 от 12.01.2026г "О принятии решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита" было принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в отношении бюджетных процедур, выполняемых в учреждении. Директором Берекчиян Н.М. были проверены операции: по учету имущества, по порядку проведения инвентаризации, по соответствию бюджетных форм отчетности нормативным актам, по соответствию показателей форм отчетности, по учету имущества и расходов, по остаткам и оборотам по счетам в главной книге, по построчному сравнению показателей из форм отчетности с показателями главной книги, по соблюдению контрольных соотношений между показателями форм отчетности, по информации содержащейся в пояснительной записке. Таким образом, обнаруженные ошибки и нарушения признаны несущественными, отчетность признана достоверной.

Анализ отчёта об исполнении бюджета центра помощи детям

Пояснения об исполнении расходов

Исполнение бюджета за 2025 г составило в размере 44 540 671,38 рублей или 99,78% от утверждённых бюджетных назначений. В соответствии с распоряжением Правительства Ростовской области от 30.10.2025 № 181 (в изменениями от 14.11.2025 № 243, от 09.12.2025 № 337) «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета в ноябре, декабре 2025 г.» и установлением перечня первоочередных расходов, подлежащих включению в кассовые планы областного бюджета на ноябрь, декабрь 2025г., учреждением приняты меры по оптимизации расходов, в результате чего образовавшаяся экономия средств в сумме 97000 рублей на основании писем в министерство образования РО предложена к снятию. Заведена заявка на изменение бюджетных ассигнований от 01.12.2025 N82.

Утверждено бюджетных назначений 44 638 000,00 рублей, принято бюджетных обязательств 44 540 672,42 рублей, исполнено принятых бюджетных обязательств 44 540 671,38 рублей, отклонение от утверждённых бюджетных обязательств составило 1,04 рублей.

Пояснения об исполнении доходов

В графе 7 Отчета (ф. 0503125) отражены расчеты с бюджетом за сданный металлолом, поступивший в ходе капитального ремонта теплоснабжения в сумме 18755,60 рублей.

Анализ показателей бухгалтерской отчётности центра помощи детям

Остатков средств на лицевом счете нет. Остатки по расчетам с подотчетными лицами отсутствуют.

За 2025г в учреждении по итогам проверок и инвентаризаций сведения о фактах ущерба имущества, хищения денежных средств и материальных ценностей не выявлены.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г отражена в части оплаты коммунальных услуг (электроэнергия ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону») за декабрь 2025 года в сумме 62 693,87 руб. Данная дебиторская задолженность выявлена в ходе проведения годовой инвентаризации согласно акту сверки с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на 31.12.2025г.

Расшифровка дебиторской задолженности

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования(пояснения)
223	62 693,87	услуги поставки электроэнергии	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	за декабрь 2025	авансовые платежи
Итого	62 693,87				

Пояснения по дебиторской задолженности

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской задолженности и обязательств. По результатам инвентаризации выявлена дебиторская задолженность. Это задолженность с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Во избежание образования просроченной кредиторской задолженности, введения штрафных санкций поставщиком услуг согласно условий договора, введения мер по ограничению электроэнергии (письма «О введении ограничения» от 19.11.2025г. №6129042525386, от 27.11.2025г. №6129042525986), в связи с вступлением в силу распоряжения Правительства Ростовской области от 30.10.2025 № 181 (в редакции от 14.11.2025 № 243) «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета в ноябре, декабре 2025г.», учреждением направлено письмо спонсорским лицам с просьбой о помощи в погашении имеющейся кредиторской задолженности по электроэнергии по состоянию на 30.11.2025 путем перечисления необходимой суммы в доход бюджета, в целях дальнейшего доведения данных средств до

учреждения в виде дополнительных лимитов бюджетных обязательств для оплаты платежей по электроэнергии. (письмо от 30.11.2025 № 48). Однако отклика от спонсорских лиц не поступило, при проведении годовой инвентаризации согласно акту сверки от 31.12.2025г. с ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону» обнаружено зачисление денежных средств на лицевой счет договора по электроэнергии третьими лицами в счет погашения задолженности. Вместе с тем на основании внесения изменений от 09.12.2025 № 337 в распоряжение Правительства Ростовской области от 30.10.2025 № 181 «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета в ноябре, декабре 2025г.» расходы по коммунальным услугам были профинансированы за счет лимитов бюджетных обязательств текущего года, в результате чего образовалась дебиторская задолженность с ПАО Энергосбыт.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г отражена в части начисленных коммунальных услуг за декабрь 2025года в сумме 35 763,21 рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования(пояснения)
221	2666,48	услуги связи	ПАО "Ростелеком"	оконч.расчет за декабрь 2025	срок оплаты январь 2026
223	27309,21	услуги поставки газа	ООО"Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	оконч.расчет за декабрь 2025	срок оплаты январь 2026
223	5787,52	Услуги поставки воды холодной (питьевой)	МУП Водоканал	оконч.расчет за декабрь 2025	срок оплаты январь 2026
Итого	35763,21				

Пояснения по ЕНП

За отчетный период начислены и перечислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:

- 303.01 — НДС в сумме 3 670 268,00 руб.;
- 303.05- транспортный налог в сумме 3692,00 руб.;
- 303.12 - имущественный налог в сумме 71 137,00руб.;
- 303.13- земельный налог в сумме 11 663,00 руб.;
- 303.15 — страховые взносы в сумме 8 581 936,52 руб.

Перечисления отражены по дебету счета 303.14.

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм, а также в целях завершения финансового года заявления о распоряжении сумм в счет исполнения предстоящей обязанности в декабре месяце. Перечисленные суммы ИФНС зачла в счет обязательств в полном объеме в отчетном периоде. Это подтверждено справкой ИФНС о принадлежности сумм по состоянию на 31.12.2025 г от 05.01.2026 №2026-7147. На основании справки учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет соответствующих счетов: 303.01, 303.05, 303.12, 303.13 и 303.15.

Наличных денег в кассе нет. Остатков денежных документов на 01.01.2026 нет. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2025 год нет. Недостачи, растраты и хищения отсутствуют. Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

Земельный участок, используемый на праве постоянного (бессрочного) пользования, учтен на соответствующем счете аналитического учета 110300000 «Непроизведенные активы» на основании свидетельства, подтверждающего право пользования земельным участком по кадастровой стоимости в сумме 777545,34 рублей.

На балансе учреждения числится недвижимое имущество на сумму 7 373 454,60 рублей

Сведения по инвентаризации:

Перед составлением отчетности проведена годовая инвентаризация. Решение о проведении инвентаризации № 10 от 31.10.2025. Выявлена дебиторская задолженность, отражена в годовой отчетности.

Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

В 2025 году в качестве добровольных пожертвований учреждению выполнены работы и передана в безвозмездное пользование асфальтированная площадка 70 кв.м. на сумму 246000,00 рублей (Договор №1 от 12.03.2025г. с КРО ООБФ «Российский детский фонд»). В связи с отсутствием документов-обоснований квалификации объекта (документы технического учета или технической инвентаризации объекта в качестве недвижимости; разрешение на строительство и (или) ввод в эксплуатацию; проектная или иная документация на создание объекта и (или) о его характеристиках; заключение независимого эксперта; решение суда), данный объект до установления правоприменительных критериев учтен на соответствующем счете аналитического учета 110132000 «Нежилые помещения — иное движимое имущество учреждения». (Основание: Письмо ФНС РФ от 02.08.2018 N БС-4-21/14968@, Письмо Минфина России от 13.11.2019 N 03-05-05-01/87416).

Руководитель _____

Берекчиян Н.М.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____

Главный бухгалтер _____

(расшифровка подписи)

Асланян О.В.

(расшифровка подписи)

«13» января 2026 г.