

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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.

на 1 января 2026 г.

ГКУСО РО Сулинский центр
помощи детям

областной бюджет

Форма
по ОКУД

Дата
по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2026
44865623
808
60232867
383

РАЗДЕЛ 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Полное наименование: государственное казенное учреждение
социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям,
оставшимся без попечения родителей, «Сулинский центр помощи детям»

Сокращенное наименование: ГКУСО РО Сулинский центр помощи детям
ИНН 6149006336 КПП 614901001 ОГРН 1026102197857

Организационно-правовая форма: государственное казенное учреждение
субъекта РФ. Учреждение является некоммерческой организацией.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения:
346112, пер. Западный, 1, х. Сулин, Миллеровский район, Ростовской области.

Учреждение действует на основании устава, утвержденного приказом
Министерства образования Ростовской области от 21.12.2023 № 1247.

Учредитель: субъект Российской Федерации - Ростовская область.

Учреждение находится в ведении министерства образования
Ростовской области (далее - орган, осуществляющий функции и полномочия
учредителя).

Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет в рамках
своей компетенции, установленной нормативным правовым актом
Ростовской области, министерство образования Ростовской области.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно
осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет
самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным
имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации – Ростовская область.

Номера лицевых счетов:

- 03808000640 – получателя бюджетных средств,
- 05582003040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 1.

Отчетность за 2025 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется на основе бюджетной сметы. Финансирование центра помощи детям осуществляется за счет:

- средств областного бюджета Ростовской области,
- добровольных пожертвований юридических и физических лиц,
- иных источников, не противоречащих законодательству РФ.

Штатным расписанием учреждения утверждена 41,1 штатная единица, по состоянию на 01.01.2026 в учреждении работает 34 человека, среднесписочная численность работников в 2025 году составила 28,5 человек.

Образование и квалификация сотрудников учреждения соответствуют профессиональным стандартам. В отчетном году сотрудники повысили квалификацию согласно утвержденному графику.

Достигнуты установленные учреждению ежегодные значения целевых показателей по средней заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597, от 01.06.2012 №761 и от 28.12.2012 №1688

(46 860,50 рублей) соотношения средней заработной платы педагогических работников учреждения со средней заработной платой в Ростовской области.

Заработная плата педагогических работников в 2025 году составила в учреждении 100 % и более от целевого показателя (114 % - 53 520,87 рублей).

Средняя зарплата основного персонала составила 48 924,94 рублей.

По состоянию на 01.01.2026 года в ГКУСО РО Сулинский центр помощи детям находятся 11 воспитанников, среднегодовая численность воспитанников учреждения составила 13 человек.

Рабочие места каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, факсимильной связью. Учреждение имеет сайт в сети Интернет <https://sulin-dd.gauro-riacro.ru/>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Лимиты потребления тепло-энергоресурсов соблюдаются, перерасхода нет.

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Учреждение является получателем бюджетных средств, финансируется за счет средств областного бюджета.

На 2025 год учреждению доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 26 065 500,00 рублей.

В 2025 год бюджетные средства израсходованы в размере 25 938 421,94 рублей, что составляет 99,51 процентов от бюджетных назначений на 2025 год.

Лимиты бюджетных обязательств	Кассовый расход	% исполнения
26 065 500,00	25 938 421,94	99,51

Процент исполнения бюджета по расходам превышает минимальный порог в 95 процентов, ниже которого бюджет считается неисполненным, таким образом, отсутствуют показатели неисполнения бюджета по расходам, подлежащие отражению в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) и требующих текстовых пояснений.

В 2025 году учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

Остатков средств на лицевом счете нет, принятые обязательства выполнены в полном объеме.

РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»»

Стоимость по данным бухгалтерского учета на 01.01.2026 года:

- недвижимого имущества – 755 776,12 рублей,
- земельного участка – 201 442,32 рублей.

Информация по графе 5 (ф.0503168) представлена в табличном виде:

Причина поступления (увеличения) объектов ОС	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретены ОС за счет 310 КОСГУ	573 480,00
Получены ОС безвозмездно КОСГУ 196	37 704,00
Оприходованы со счета 105.36	0,00
Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168) = стр. 321 ф.0503121	611 184,00
Приобретены МЗ за счет 263 КОСГУ	2 596 131,65
Приобретены МЗ за счет 340 КОСГУ	925 402,99
Оприходованы МЗ в результате ликвидации НФА по КОСГУ 172 (ветошь)	52 890,66
Оприходованы МЗ в результате ликвидации НФА по КОСГУ 172 (металл)	0,00
Получены МЗ безвозмездно КОСГУ 193	65 703,86
Всего (гр. 5 стр. 190 ф. 0503168) = стр. 361 ф.0503121	3 640 129,16

Информация по графе 8(ф.0503168) представлена в табличном виде:

Причина выбытия (уменьшения) объектов ОС	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	148 374,00
Списаны объекты ОС с согласия Минобразования РО	92 010,42
Списаны объекты ОС стоимостью до 40 000,00 руб.	46 670,00
Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503168)	287 054,42

Сведения по дебиторский и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

По состоянию на 01.01.2025 года, по данным бухгалтерского учета, кредиторская и дебиторская задолженности, в том числе просроченные, отсутствовали.

По состоянию на 01.01.2026 года, по данным бухгалтерского учета, имеется кредиторская задолженность, в том числе просроченная

Поставщик	КВР	ЭК	№ договора и дата	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ				в т. ч. просроченная
				октябрь	ноябрь	декабрь	ИТОГО	
ООО "ЭкоЦентр"	244	223	№5563/000 01 от 27.02.25			4 199,64	4 199,64	
ВДПО г. Миллерово РО	244	225	№7 от 17.01.25		1 500,00	1 500,00	3 000,00	3 000,00
ООО "Стройэлектробыг"	244	225	№4 от 14.01.25		3 500,00	3 500,00	7 000,00	7 000,00
ФГУП " Охрана" Росгвардии	244	225	№62-МИ-0 3-01720 от 26.12.24	756,89	756,89	756,89	2 270,67	2 270,67
ФГУП " Охрана" Росгвардии	244	225	№62-МИ-0 3-01721 от 26.12.24	1 816,50	1 816,50	1 816,50	5 449,50	5 449,50
ООО" СкайСервис"	244	226	№044/2201 25/005/25 от 27.02.25	6 680,00	6 680,00	6 680,00	20 040,00	13 360,00
ИП Маркин О.В.	244	343	№81 от 13.10.25	7 398,60			7 398,60	7 398,60
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону	247	223	№1264 от 28.10.25			7 504,18	7 504,18	
ИТОГО							56 862,59	38 478,77

По счету 302.23 тип контрагента 006 был заключен контракт с ИП Романенко В.И. на сумму 45 213,52 рублей;

По счету 302.26 тип контрагента 001 был заключен контракт с ФГКУ «УВО ВНГ России по Ростовской области» на сумму 36 620,76 рублей.

ЕНП на счете 303.14

За отчетный период начислены налоги и взносы в составе ЕНП в сумме 6 710 396,04 рублей по счетам:

- 303.01 — НДС в сумме 1 982 736,00 руб.;
- 303.15 — страховые взносы в сумме 4 715 698,04 руб.;
- 303.05 — транспортный налог в сумме 3 550,00 руб.;
- 303.12 — имущественный налог в сумме 6 147,00 руб.;
- 303.13 — земельный налог в сумме 2 265,00 руб.;

Из них перечислены:

- 303.01 — НДС в сумме 1 751 178,00 руб.;
- 303.15 — страховые взносы в сумме 4 142 378,80 руб.;

- 303.05— транспортный налог в сумме 4 100,00 руб.;
- 303.12— имущественный налог в сумме 5 961,00 руб.;
- 303.13— земельный налог в сумме 3 739,00 руб.;

Перечисления отражены по дебету счета 303.14

Резервы

Информация о резервах, отраженных в Сведениях (ф. 0503169)

На 1 января 2025 года остаток резервов на счете 1.401.60 составил 1 953 000,00 рубля – это резерв на оплату отпусков, включая расходы на уплату страховых взносов.

На 1 января 2026 года резерв на счете 1.401.60 составил 2 343 600,00 рубля – резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы.

По сравнению с началом прошлого года резерв увеличился на 390 600,00 рублей в связи с увеличением заработной платы сотрудников.

Ожидается, что резерв на оплату отпусков и начисленных страховых взносов будет использован до 31 декабря 2026 года.

На забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» учтены основные средства в количестве 1 шт.

Остатков средств на лицевом счете нет.

Задолженность по расчетам с подотчетными лицами отсутствует.

В 2025 году учреждение не принимало участия в реализации национальных проектов (программ), комплексном плане модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, в связи с чем Отчет (ф. 0503128-НП) не представляется.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2025 года и отчетности за этот год, не происходили.

Ошибки прошлых лет в 2025 году не выявлены.

РАЗДЕЛ 5 «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2025 год проведена 26 декабря 2025 года. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется Таблица № 6.

В связи с вступлением в силы федерального стандарта внутреннего финансового аудита принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в части подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности согласно приказа от 12.01.2026 № 06.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2026 года нет, в течение 2025 года такие обязательства не возникали.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

- Отчет (ф.0503128-НП);
- Пояснительная записка:
 - Таблица № 14 «Анализ показателей отчетности субъектом бюджетной отчетности»;
 - Таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;
 - Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);
 - Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);
 - Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178),
 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).
 - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296).

Директор

Костюкова С.Е.

Гл. бухгалтер

Стеценко Т.В.