Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Основными направлениями деятельности МКУ "ЦООУ" является оказание услуг образовательным учреждениям по ведению бухгалтерского учета, исполнения сметы доходов и расходов, по повышению квалификации работников, по обеспечению учебной и методической литературой, по техническому обслуживанию, организации ремонта зданий, сооружений, тепловых, коммунальных, электрических сетей, автомобильного транспорта.

Главным распорядителем бюджетных средств является муниципальное казенное учреждение «Центр обслуживания образовательных учреждений". Подведомственных 26 образовательное учреждение, из них четыре бюджетных и 22 казенных учреждение. Из 29 учреждений: 17 школ, из них 13-средних, 2-основных, 1-начальная школы, 1-вечерняя (сменная) школа; 1 учреждение дополнительного образования детей: муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детско-юношеский центр», 8 дошкольных образовательных учреждений.

В одиннадцати школах функционирует пятнадцать дошкольных групп, кроме того, в пяти школах функционируют пять групп кратковременного прибывания детей дошкольного возраста. В связи с низкой наполняемостью детей в двух дошкольных организациях было закрыто две дошкольные группы.

Произошло уменьшение количества дошкольных организаций. Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 11 марта 2025 года № 255 «О реорганизации муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №2» с. Чугуевка Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №3 общеразвивающего вида» с. Чугуевка Чугуевского района, Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 20 мая 2025 года № 387 «О реорганизации муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 5» с. Шумный Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему в форме филиала муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 22» с. Изюбринный Чугуевского района Приморского края.

С 01.09.2025года произведено комплектование классов в классы-комплекты 1-4 классов. Количество классов-комплектов по общеобразовательным учреждениям в сравнении с 2024 годом уменьшилось на восемь классов и составляет 195 классов –комплектов. (в дневных 191, в вечерних 4) численность учащихся на конец 2025 года составила 2310 учащихся (в дневных-2262 учащихся, в вечерней – 48 учащихся. Средняя наполняемость классов –комплектов общеобразовательных учреждений составила –в дневных 11,8 учащихся, в вечерних -12,0 учащихся , средняя наполняемость классов – 11,8 учащихся.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Постановлением администрации Чугуевского муниципального района от 10.12.2019 года № 834-НПА Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2030 годы по разделу образование принята программа «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2030 годы с тремя подпрограммами:

Подпрограмма №1 "Развитие системы дошкольного образования в Чугуевском муниципальном округе" на 2020-2030 годы;

Подпрограмма №2 "Развитие системы общего образования в Чугуевском муниципальном округе" на 2020-2030 годы;

Подпрограмма №3 "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в Чугуевском муниципальном округе" на 2020-2030 годы.

Утвержденный объем доходов – 668 893,59 тыс. рублей.

Утвержденный объем расходов – 1 072 793,55 тыс. рублей

Доходы от оказания платных услуг - исполнение 102,83% или 8 843,26 тыс. руб. при плане 8 600,00 тыс. руб.

Неисполнение бюджетных назначений (менее 95%) по 1 подразделу.

Сведения об объемах доходов и расходов отражены в форме 05013164 к годовому отчету за 2025 год.

С 01.09.2025года произведено комплектование классов в классы-комплекты 1-4 классов. Количество классов-комплектов по общеобразовательным учреждениям в сравнении с 2024 годом уменьшилось на восемь классов и составляет 195 классов –комплектов. (в дневных 191, в вечерних 4) численность учащихся на конец 2025 года составила 2310 учащихся (в дневных-2262 учащихся, в вечерней – 48 учащихся. Средняя наполняемость классов –комплектов общеобразовательных учреждений составила –в дневных 11,8 учащихся, в вечерних -12,0 учащихся, средняя наполняемость классов – 11,8 учащихся.

Так же постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 31 октября 2022 года № 873 «О мерах поддержки детей участников специальной военной операции, предоставляемых муниципальными образовательными организациями» и постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 27 октября 2022 года № 854-НПА «О внесении изменений в постановление администрации Чугуевского муниципального округа от 13 июля 2022 года № 605-НПА «Об установлении родительской платы за создание условий для присмотра и ухода за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях Чугуевского муниципального округа, осуществляющих образовательную деятельность»» членам семей участников специальной военной операции, а также лицам, призванным на военную службу по мобилизации, постоянно проживающих на территории Чугуевского муниципального округа, обеспечено предоставление:

- бесплатного одноразового горячего питания обучающихся 5-11 классов по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

- право бесплатного посещения детьми занятий по дополнительным образовательным программам в муниципальных организациях дополнительного образования;

- право на внеочередное зачисление в муниципальную общеобразовательную организацию;

- не взимать родительскую плату за создание условий для присмотра и ухода за детьми, осваивающими общеобразовательные программы дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях.

Ответственный исполнитель централизованной бухгалтерии, составивший бухгалтерскую отчетность – главный бухгалтер МКУ «ЦООУ» В.Л. Фроленко.

В целях прохождения отопительного сезона 2025-2026 годов и началу нового 2025-2026 учебного года в зданиях пятнадцати образовательных организациях выполнены работы по гидравлической промывке, испытания на прочность и плотность трубопроводов на сумму 861,0 тыс.руб. Проведены работы по электротехническим испытаниям на сумму 103,5 тыс.руб, ремонт и опрессовка отопительной системы – 319,5 тыс.руб, поверка манометров и приборов учета тепловой энергии – 103,5 тыс.руб., обслуживание узлов учета тепловой энергии – 367,5 тыс.руб.

Выполняя требования Роспотребнадзора, работники образовательных организаций прошли периодический медицинский осмотр – 4 419,0 тыс.руб., проведена спецоценка условий труда и оценке профессиональных рисков на сумму 157,2 тыс.руб., проведена акарицидная обработка на сумму 220,4 тыс.руб., проведены дератизации, дезинфекция зданий образовательных организаций – 362,8 тыс.руб, проведены работы по профессиональной гигиенической подготовке работников – 251,3 тыс.руб, санитарно-гигиенические исследования – 325,2 тыс.руб, приобретены средства индивидуальной защиты – 461,3 тыс.руб.

На выполнение предписаний контролирующих органов за счет средств муниципального бюджета были выполнены текущие ремонты в сумме 794,9 тыс.руб.

МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка – устройство вентиляции, текущий ремонт канализационного колодца;

МКОУ СОШ № 15 с.Соколовка – устройство вентиляции;

МКОУ СОШ № 8 с.Уборка – приобретение товаров по программе «Доступная среда»;

МКОУ СОШ № 11 с.В.Бреевка – оргаждение на отопительные приборы;

МКДОУ ДС № 20 с.Чугуевка – обследование технического состояния здания, приобретение стеллажей в моечную.

Разработка проектно-сметной документации и получено положительное заключение проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства за счет средств муниципального бюджета на сумму 1 954,4 тыс. руб.

В 2025 году на условиях софинасирования, в рамках государственной программы ПК «Развитие образования Приморского края», утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 16 декабря 2019 года № 848-па приняли участие и получили субсидии, выделяемые из краевого и федерального бюджетов бюджетам муниципальных образований Приморского края:

1. На реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования был проведен капитальный ремонт пищеблока здания МКОУ СОШ № 9 с.Каменка и приобретено оборудование 16 562,93 тыс.руб.

в том числе за счет средств:

Федерального бюджета – 13 334,81 тыс. руб.

Краевого бюджета – 2 731,23 тыс. руб.

Муниципального бюджета – 496,89 тыс. руб;

В рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Молодежный бюджет", на условиях софинансирования, были проведены работы по асфальтированию дорожек на территории школы МОУ СОШ им. А.А. Фадеева в сумме 1 515,15 тыс. руб.

в том числе за счет средств:

Краевого бюджета – 1 500,00 тыс. руб.

Муниципального бюджета – 15,15 тыс. руб

В рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект", на условиях софинансирования, были проведены работы по асфальтированию дорожек на территории школы МОУ СОШ № 3 с.Булыга Фадеево и устройству многофункциональной спортивной площадки на территории школы МКОУ СОШ № 15 с.Соколовка в сумме 6 060,60 тыс. руб.

в том числе за счет средств:

Краевого бюджета – 6 000,00 тыс. руб.

Муниципального бюджета – 60,60 тыс. руб

Экономия от проведения закупочных процедур по расходам составила 4 265,91 тыс. руб., часть которой была направлена на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2030 годы, а часть возвращена в бюджет.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности»

Анализ отчета об исполнении бюджета субъектами бюджетной отчетности отражен в форме 0503160 таблица 13.

Счет 1.101.00.000 «Основные средства».

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г увеличилась по сравнению с 31.12.2024г на 8 736 084 рубля 97 копеек.

За счет средств местного бюджета были приобретены: котлы водогрейные на сумму 1 997 600,00 рублей; компьютерное и интерактивное оборудование на сумму 507 275,00 рублей; автомобильное оборудование на сумму 9 335,00 рублей; бытовая техника на сумму 812 115,00 рублей; вытяжная вентиляция на сумму 57 678,00 рублей; измерительное оборудование на сумму 28 770,00 рублей; инвентарь для кабинета физики на сумму 19 674,00 рубля; инструменты на сумму 29 420,00 рублей; триммеры, снегоуборщик на сумму 84 500,00 рублей; мебель на сумму 957 277,00 рублей; насосные станции, дымососы на сумму 596 975,00 рублей; оборудование и инвентарь для кабинета технологии на сумму 19 500,00 рублей; оборудование и инвентарь для людей с ограниченными возможностями на сумму 144 700,00 рублей; противопожарное оборудование, огнетушители на сумму 164 329,55 рублей; телефоны, модемы на сумму 53 520,00 рублей; хозяйственный инвентарь на сумму 121 809,00 рублей; электрооборудование на сумму 266 400,00 рублей. Всего на сумму 5 870 877,55 рублей.

За счет средств субвенций были приобретены: доски магнитно-маркерные на сумму 82 640,00 рублей; бытовая техника для кабинета технологии на сумму 123 708,00 рублей; игрушки, игровая мебель на сумму 512 141,59 рублей; компьютерная техника на сумму 1 429 390,00 рублей; учебники на сумму 4 559 183,31 рубля; мебель на сумму 762 134,60 рубля; наглядные пособия для кабинета логопеда на сумму 28 016,00 рублей; наглядные пособия для кабинета технологии 6 840,00 рублей; наглядное пособие, лабораторное оборудование на сумму 57 675,69 рублей; оборудование для кабинета биологии на сумму 980,00 рублей; оборудование для робототехники и точки Роста на сумму 56 400,00 рублей; оборудование и инвентарь для кабинета технологии на сумму 337 438,00 рублей; программное обеспечение для кабинета логопеда на сумму 45 062,00 рубля; спортивный инвентарь на сумму 350 275,24 рублей; стенды на сумму 89 226,00 рублей; учебное оборудование и инвентарь для кабинета ОБЗР на сумму 623 873,60 рубля; электрооборудование на сумму 54 000,00 рублей. Всего на сумму 9 118 984,03 рубля.

По программе «Модернизация» были приобретены: бытовая техника на сумму 123 768,00 рублей; компьютерная техника на сумму 4 945 352,00 рубля; мебель на сумму 2 797 866,00 рублей; музыкальные инструменты и оборудование на сумму 149 211,00 рублей; наглядное пособие и учебное оборудование на сумму 2 472 921,70 рубль; оборудование и инвентарь для кабинета технологии на сумму 237 536,00 рублей; спортивный инвентарь на сумму 926 847,00 рублей; хозяйственный инвентарь на сумму 222 012,00 рублей. Всего на сумму 11 875 513,70 рублей.

Получены безвозмездно: с ГАУ ДПО ПК ИРО имущество для кабинетов ОБЗР и технологии (станки, бытовая техника, инвентарь и т.д.) в МКОУ СОШ им. А.А. Фадеева, МКОУ СОШ №3 с.Булыга Фадеева, МКОУ СОШ №6 с.Самарка, МКОУ СОШ №15 с. Соколовка на общую сумму 3 851 191,26 рубль.

Поступила спонсорская помощь в МКОУ СОШ №4 с. Кокшаровка водонагреватель стоимостью 19 650,00 рублей.

В связи с реорганизацией МКОУ СОШ №5 с. Шумный путем присоединения к нему в форме филиала МКОУ ООШ №22 с. Изюбринный (Постановление Администрации Чугуевского муниципального округа №387 от 20.05.2025г) с Администрации передано имущество на сумму 4 616 132,28 рубля.

Восстановлены со сч.21 на сч.101 основные средства: бытовая техника, веб камеры, эл. счетчики, мебель, измерительные приборы, светильники, хозяйственный инвентарь, инструменты, спортивный инвентарь всего на сумму 1 622 115,92 рублей.

Перенос между счетами 1.101.36 на сч.1.101.38 сумма 572,00 рубля.

В форме 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества" отражено поступление основных средств (забора) стоимостью 596 714,59 руб. Контракт № 2 от 07.04.2025г. Достройка забора в МКОУ СОШ №9 с. Каменка

Исправлением ошибок прошлых лет приняты к учету детские и спортивные площадки МКОУ СОШ им.А.А.Фадеева, МКОУ СОШ №8 с. Уборка, МКДОУ ЦРР ДС № 37 с. Чугуевка всего на сумму 5 771 297рублей 56 копеек.

Итого поступило основных средств на сумму 43 343 048,89 рублей.

Списано по ветхости: водонагреватели, системные блоки, нетбуки, пылесос, котел стальной водогрейный, холодильник, стиральная машина, компрессор, принтер, мебель, спортинвентарь, лабораторное оборудование, мягкий инвентарь, учебники, трактор МПЗ, автобус ПАЗ-32053-70, Автобус FST413 и т.д. всего на сумму 11 564 184,83 рубля.

В связи с реорганизацией МКДОУ ДС №3 (Постановление Администрации Чугуевского МО №255 от 31.03.2025г), МКОУ СОШ №5 с. Шумный, (Постановление Администрации Чугуевского муниципального округа №387 от 20.05.2025г), ликвидацией филиала МКОУ СОШ №6 с. Саратовка (Постановление Администрации Чугуевского муниципального округа №560 от 22.07.2025г) передано в Администрацию имущество на сумму 14 385 019 рублей 99 копеек. Передано в Администрацию Чугуевского МО: с МКОУ СОШ №15 с. Соколовка (нежилое здание) всего на сумму 4 125 637,23 рублей.

Списано при вводе в эксплуатацию на сч.21 имущество на сумму 4 532 121, 87 рубль.

Итого выбыло основных средств на сумму 34 606 963,92 рубля.

Счет 1.103.00.000 «Непроизведенные активы».

В связи с реорганизацией МКОУ СОШ №5 с. Шумный путем присоединения к нему в форме филиала МКОУ ООШ №22 с. Изюбринный (Постановление Администрации Чугуевского муниципального округа №387 от 20.05.2025г) передан в Администрацию земельный участок стоимостью 256 082 рубля 36 копеек.

В связи с реорганизацией МКОУ СОШ №5 с. Шумный путем присоединения к нему в форме филиала МКОУ ООШ №22 с. Изюбринный (Постановление Администрации Чугуевского муниципального округа №387 от 20.05.2025г) передан с Администрации земельный участок стоимостью 256 082 рубля 36 копеек. Передан Администрацией Чугуевского МО земельный участок в МКОУ СОШ №4 с. Кокшаровка балансовой стоимостью 272 110 рублей 06 копеек. Принят к учету земельный участок выявленный в результате инвентаризации в МКОУ СОШ им. А. А. Фадеева стоимостью 196 186,31 рублей.

Была проведена переоценка кадастровой стоимости земельных участков: в МКОУ СОШ №10 с. Цветковка; В МКОУ СОШ №8 с. Уборка, в МКОУ СОШ №15 с Соколовка, в МКОУ СОШ №4 с. Кокшаровка всего на сумму 2 829 940 рублей 24копейки

Счёт 02.31 «Основные средства – иное движимое имущество на хранении»

На счёт 02.31 списаны основные средства, не используемые и не соответствующие условиям эксплуатации (системные блоки, нетбуки, ноутбуки) на сумму 43,00 рубля. Списаны основные средства на сумму 45,00 рублей.

Счёт 21.30 «Основные средства в эксплуатации – иное движимое имущество»

Поступило списанных при вводе в эксплуатацию основных средств на сумму 4 532 121 рубль 87 копеек. Восстановлены на сч.101 основные средства на сумму 1 622 687 рублей 92 копейки. Списано по ветхости и износу основных средств на сумму 4 807 308 рублей 78 копеек.

Счёт 26 Движимое особо ценное имущество, переданное в безвозмездное пользование

В связи с прекращением действия договора безвозмездного пользования возвращен автобус FST413 балансовой стоимостью 1 595 824рубля 65 копеек.

Счёт 1.111.44 «Права пользования машинами и оборудованием»

Приняты к учёту права пользования модемом МКДОУ ДС №2 с. Чугуевка, МКУ ЦООУ всего на сумму 820 рублей 80 копеек. Списана начисленная амортизация прав пользования на сумму 820 рублей 80 копеек.

Балансовая стоимость эксплуатируемых объектов, имеющих нулевую остаточную стоимость составляет 207 837 001рубль 44 копейки.

Амортизация по каждой группе основных средств начисляется двумя способами: на основные средства, принятые к учету до 01.01.2018г, стоимостью выше 40000 рублей начисляется линейным способом, на основные средства стоимостью ниже 40000 начисляется 100%. На основные средства принятые к учету с 01.01.2018г. стоимостью 100 000 и выше амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования для основных средств по каждой группе определяется согласно ОКОФ принятым Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12.12.2014г. №2018-ст.

Счет 1.105.00.000 « Материальные запасы»

Материальные запасы на 31.12.2025г уменьшились, по сравнению с 31.12.2024г на 1 139 090 рублей 95 копеек.

За счет местного бюджета приобретены: медикаменты на сумму 38 410,00 рублей; продукты питания на сумму 20 141 108 рублей 06 копеек; дрова, уголь, бензин, масла, автол, тосол, дизтопливо на 10 689 005 рублей 20 копеек; строительные материалы на сумму 2 477 352 рубля 17 копеек; мягкий инвентарь на сумму 358 688 рублей 50 копеек; хозтовары, автозапчасти, запчасти к оргтехнике, посуда, канцтовары, моющие средства, игрушки на сумму 3 116 121 рубль 71 копейка. Итого 36 820 685 рублей 64 копейки.

За счет краевого бюджета приобретены: продукты питания 5 542 959 рублей 91 копейка; медикаменты на сумму 1 549 рублей;мягкий инвентарь на сумму 54 923 рубля 40 копеек; хозтовары, автозапчасти, запчасти к оргтехнике, посуда, канцтовары, моющие средства, игрушки на сумму 1 212 830 рублей 43 копейки. Итого 6 812 262 рубля 74 копейки.

За счет федеральных средств приобретены: продукты 5 399 653 рублей 86 копеек; строй материалы на сумму 480 рублей. Итого 5 400 133 рублей 86 копеек.

Всего приобретено по счету 302.34 - 49 033 082 рубля 24 копейки.

От прочих организаций по счету 401.10 получены:

- РМЦ (новогодние подарки) на сумму 798 441 рубль 36 копеек.
- Дрова 180 000 рублей, бензин 30 000 рублей.
- БСО с МКОУ ООШ №22 с. Изюбринный на МКОУ СОШ №5 с. Шумный: на сумму 1 120 рублей 06 копеек.

Итого: 1 009 561 рубль 42 копейки.

Внутренние перемещения: (105-105) 4 611 487 рублей 07 копеек.

(304,04) 727 965 рублей 77 копеек.

(304,06) 99 884 рубля 15 копеек.

Итого: 5 439 336 рублей 99 копеек.

Всего поступлений: 55 481 980 рублей 65 копеек.

Списано (401.20) на нужды учреждения медикаментов на сумму 81 341 рубль 92 копейки, продуктов питания на сумму 30 988 935 рублей 91 копейка. Уголь, дрова, бензин, диз.топливо, масло на сумму 10 727 896 рублей 17 копеек, строительных материалов на сумму 2 569 350 рублей 07 копеек, мягкого инвентаря на сумму 681 888 рублей 47 копеек, хоз инвентаря, канцтоваров, запчастей, моющих средств, игрушек, запчасти компьютерные, учебные пособия на сумму 5 380 136 рублей 96 копеек.

Передано МБОУ СОШ №2 диз.топливо на сумму 19 372 рубля 20 копеек.

ИТОГО – 50 448 921 рубль 70 копеек.

Внутренние перемещения: (105-105) 4 611 487 рублей 07 копеек.

(304,04-304,04) 727 965 рублей 77 копеек

(304,06-304,06) 832 697 рублей 06 копеек

Итого: 6 172 149 рублей 90 копеек.

Всего: 56 621 071 рубль 60 копеек.

Счет 1.205.00.000 «Расчеты по доходам»

В форме 0503121 по косгу 173 (чрезвычайные доходы от операции с активами) отнесена не востребованная родительская плата на основании решения инвентаризационной комиссии учреждения, кредиторская и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 207 854,12 руб.

В том числе просроченная кредиторская задолженность по родительской плате составила 224 671,84 руб. Восстановлена сомнительная задолженность по доходам, в связи с поступлением денежных средств, в счет погашения задолженности, в сумме 17 324,44 руб.

- просроченная дебиторская задолженность по родительской плате, отнесенная на 04 счет «Сомнительная задолженность», составила 34 142,16 руб.

В форме 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса (бюджетная деятельность) отражены следующие данные:

код причины 03.2 (несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета) - Исправлением ошибок прошлых лет приняты к учету детские и спортивные площадки по МКОУ СОШ №8 с. Уборка детская площадка на сумму 1 479 800,00 рублей, МКДОУ ЦРР ДС № 37 с. Чугуевка детская площадка на сумму 2 776 346,04 рублей. Итого 4 256 146,04 рублей.

код причины 07 (исправление ошибок прошлых лет по результатам внешнего/внутреннего контроля) - Принята к учету спортивная площадка по МКОУ СОШ им.А.А.Фадеева стоимостью 1515151,52 рубля.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2025 год

Общая сумма **дебиторской задолженности** по бюджетной деятельности на начало 2025 года составила 1 321 505 853,28 рублей, в том числе просроченная 0 рублей, на конец отчётного периода 1 505 477 445,31 рублей, в том числе просроченная составила 0 рублей.

По сравнению с задолженностью на 01.01.2025г. произошло увеличение дебиторской задолженности на сумму 183 971 592,03 рублей.

Причина: начислены и уплачены авансовые платежи за поставку электроэнергии, не возмещены перечисления СФР за дополнительные выходные дни по уходу за ребенком-инвалидом.

По счету 120531000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» образовалась задолженность в сумме 282 619,35 рублей, произошло увеличение дебиторской задолженности на 13 011,05 рублей в связи с тем, что ставка по родительской плате увеличивалась в течении 2025г трижды (01.02.2025; 01.05.2025; 01.10.2025).

По счету 120551000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» дебиторская задолженность составила 1 503 651 642,06 рублей. Начислены доходы будущих периодов.

По счету 120623000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" дебиторская задолженность составила 1 500 840,05 рублей - ПАО «ДЭК» согласно, договоров 2025 года предусмотрены авансовые платежи за электроэнергию на январь 2026 года, срок действия договоров по 31.12.2025г. Произошло увеличение дебиторской задолженности на 428 408,38 рублей. Причина: согласно условий заключенных договоров произведены авансовые платежи в размере 30% (в декабре 2025 года были произведены авансовые платежи на январь 2026г в размере 40%)

По счету 120936000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» дебиторская задолженность составила 42 343,85 рублей. Не возмещена Социальным фондом России сумма по дополнительным выходным дням по уходу за ребенком инвалидом.

Просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2026г нет.

Общая сумма **кредиторской задолженности** по бюджетной деятельности на начало 2025 года составила 2 227 176,61 рублей, в том числе просроченная 0 рублей, на конец отчётного периода 2 081 721,38 рублей, в том числе просроченная составила 0 рублей, в том числе:

В том числе кредиторская задолженность составила:

По счету 120531000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" 1 829 629,17 рублей. Уменьшение кредиторской задолженности составило 320 527,48 рублей. Кредиторская задолженность образовалась в связи с предоплатой родителями материнским капиталом из Пенсионного фонда на период 11 месяцев за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении.

По счету 130224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» кредиторская задолженность составила 68,40 рублей, так как 27.12.2025г. принята счет-фактура от ПАО "Ростелеком" за аренду модема за декабрь 2025 года, срок оплаты до 20.01.2026 года согласно условиям договора.

По счету 130234000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» кредиторская задолженность составила 252 023,81 рублей в связи с тем, что **27.12.2025** года приняты к учету счета-фактуры за декабрь 2025 года, срок оплаты которых до 20 января 2026 года согласно условиям договоров образовалась кредиторская задолженность в том числе:

252 023,81 – АО «ННК - Приморнефтепродукт» Приобретение ГСМ;

На 01.01.2026 года просроченной кредиторской задолженности нет.

В форме 503169 по средствам во временном распоряжении остаток средств на конец 2025 года составил 793 057,93 рублей. Данные средства находятся на лицевых счетах.

В форме 0503175 и таблице 0503160 т4 отражены иные причины образования неисполненных бюджетных обязательств, а именно не исполнены бюджетные обязательства:

По счету 150211224 кредиторская задолженность составила 68,40 рублей в связи с тем, что 27.12.2025 года приняты к учету счета-фактуры за декабрь 2025 года, срок оплаты которых до 20 января 2026 года согласно условиям договоров образовалась кредиторская задолженность в том числе:

68,40 – ПАО "Ростелеком".

По счету 150211343 кредиторская задолженность составила 252 023,81 рублей в связи с тем, что 27.12.2025 года приняты к учету счета-фактуры за декабрь 2025 года, срок оплаты которых до 20 января 2026 года согласно условиям договоров образовалась кредиторская задолженность в том числе:

252 023,81 – АО «ННК - Приморнефтепродукт» Приобретение ГСМ.