

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2026 г.	Дата	01.01.2026
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета		ПБС
	по ОКПО	51015629
	Глава по БК	875
Наименование бюджета (публично-правового образования)	<u>Окружной бюджет</u>	по ОКТМО
Периодичность: месячная, квартальная, годовая Единица измерения: руб.		71900000
		по ОКЕИ
		383

ГОСУДАРСТВЕННОЕ
КАЗЁННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ЯМАЛО-
НЕНЕЦКОГО
АВТОНОМНОГО
ОКРУГА "ДЕТСКИЙ
ДОМ"СИЯНИЕ
СЕВЕРА"

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Государственное казенное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа "Детский дом "Сияние Севера". сокращенное наименование ГКУ ЯНАО "Сияние Севера". Юридический адрес: 626389. Тюменская область, Исетский район п. Кировский, ул. Центральная, д.10.

Учреждение является юридическим лицом имеет печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством иными правовыми актами Российской Федерации. Ямало-Ненецкого автономного округа и Уставом. утвержденным приказом департамента образования Ямало-Ненецкого автономного округа от 05.08.2015 №1314.

Финансовое обеспечение деятельности ГКУ ЯНАО "Сияние Севера" осуществляется за счет бюджета Ямало-Ненецкого автономного округа на основании бюджетной сметы, утвержденной департаментом образования Ямало-Ненецкого автономного округа.

Имущество учреждения является государственной собственностью Ямало-

Ненецкого автономного округа и закреплено за ГКУ ЯНАО "Сияние Севера" на праве оперативного управления.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется его бухгалтерией. Штат бухгалтерии состоит из четырех должностей.

Учреждению открыты лицевые счета в органе Казначейства:

- лицевой счет для учета операций со средствами бюджетных учреждений № 875060001;

- лицевой счет для операций со спонсорскими средствами (пожертвованиями) № 875060004;

- лицевой счет для операций со средствами во временном распоряжении № 875060009.

В соответствии с Уставом ГКУ ЯНАО "Сияние Севера" осуществляет целевую деятельность по комплексному решению воспитательных задач, связанных с воспитанием и оздоровлением детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и нуждающихся в длительном лечении.

Численность персонала по штатному расписанию -96 должностей. Штат укомплектован не полностью .

На 01.01.2026 года в учреждении имеются 12 вакансий.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Количество воспитанников на 01.01.2025 года-31человек, в течении года прибыло 10 детей, выбыло 12 человек. на 01.01.2026 года количество воспитанников составило 27 человек. Среднегодовое количество воспитанников составило 30 человек.

Стоимость имущества учреждения на 01.01.2026 год характеризуется следующими показателями:

- нежилые помещения-179 443 139,72 рублей;

-машины и оборудование -39 245 129,33 рублей;

-транспортные средства-13 285 890,50 рублей;

- производственный и хозяйственный инвентарь-15 489 399,20 рублей;

-прочие основные средства-1 126 492,58 рублей;

-непроизведенные активы (земля)-12 089 068,02 рублей;

- материальные запасы-10 699 491,39 рублей;

За отчетный год учреждение осуществило расходы на общую сумму 96 967 662,03 рублей :

- расходы на заработную плату- 51 640 279,10 рублей;

-начисления на выплаты по оплате труда -15 549 375,95 рублей;

- оплата работ, услуг - 15 934 730,99 рублей;

-прочие выплаты-3 511 861,94 рублей;

- приобретение основных средств в 2025 году не осуществлялось.

- приобретение материальных запасов-10 331 414,05 рублей;

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Учреждением в 2025 году приняты и исполнены обязательства в сумме 99 967 662,03 рублей, что составляет 97 процентов от утвержденных плановых назначений (99 667 000 руб.)

Не исполнены плановые назначения в сумме 2 699 337,97 рублей, в том числе:

-8 182,52 рублей по КВР 111 субКОСГУ 211.03.00 "Заработная плата на указы президента РФ";

-7 528,79 рублей по КВР 111 субКОСГУ 211.04.00 "Заработная плата прочих категорий сотрудников";

-6 009,59 рублей по КВР 111 субКОСГУ 266.01.00 "Пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет работодателя";

-17 500,00 рублей по КВР 112 субКОСГУ 212.03.01 "Оплата суточных";

-103 207,12 рублей по КВР 112 субКОСГУ 214.00 "Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме";

-7 527,00 рублей по КВР 112 КОСГУ 226.01 "Работы и услуги";

-9 457,46 рублей по КВР 112 КОСГУ 226.03 "Проезд к месту служебной командировки";

-66 624,05 рублей по КВР 119 КОСГУ 213.00 "Начисления на выплаты по оплате труда на Указы президента РФ";

-162 000,00 рублей по КВР 119 КОСГУ 266.00 "Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме";

- 20 203,01 рублей по КВР 244 КОСГУ 221.00 "Услуги связи";
- 271 397,74 рублей по КВР 244 КОСГУ 223.00 "Коммунальные услуги";
- 43 993,92 рублей по КВР 244 СубКОСГУ 225.03 "Иные расходы по содержанию имущества";
- 528 051,63 рублей по КВР 244 СубКОСГУ 226.01 "Прочие работы и услуги";
- 120 304,38 рублей по КВР 244 СубКОСГУ 227.00 "Страхование";
- 9 791,57 рублей по КВР 244 КОСГУ 341.00 "Увеличения стоимости лекарственных препаратов и материалов применяемых в медицинских целях" ;
- 140 845,34 рублей по КВР 244 КОСГУ 342.00 "Увеличение стоимости продуктов питания";
- 571,13 рублей по КВР 244 КОСГУ 343.00 "Увеличение стоимости гсм";
- 511 338,06 рублей по КВР 244 КОСГУ 345.00 "Увеличение стоимости мягкого инвентаря";
- 19 539,34 рублей по КВР 244 СубКОСГУ 346.00 "Увеличение стоимости прочих материальных запасов";
- 35 588 рублей по КВР 851 СубКОСГУ 291.00 "Налоги ,пошлины и сборы"
- 987,37 рублей по КВР 853 СубКОСГУ 292.00 "Штрафы за нарушения законодательства о налогах и сборах"

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110).

1.1. Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета финансового года : Доходы от безвозмездных неденежных поступлений текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)192 в корреспонденции со счетом 105 в сумме 36 923,30 рублей (поступление брендированной продукции для воспитанников от АНО Центр организации детского и молодежного отдыха),

2. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121) Доходы от переоценки активов в текущем отчетном периоде, составили 49 200 рублей.

3. Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123).3.1 Доходы от

концессионной платы в 2025 году не поступали.

4. Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128).

5. Баланс главного распорядителя получателя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130). строка 520, гр 6,8 по счету 040160000 "Резервы предстоящих расходов" сумма 6 690 579,15 рублей- резервы предстоящих расходов, в том числе :на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользуемый отпуск при увольнении в сумме 5 144 056,34 рублей, платежи на обязательное социальное страхование в сумме 1 546 522,81 рублей. События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2025 год у учреждения не возникали.

6. Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168).

6.1. Показатели стоимости нефинансовых активов на начало 2025 года не изменялись.

6.2. на 01.01.2026 г.: -неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств на 01.01.2026 г. отсутствуют.- балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составила 123 967 733,80 рублей.

6.3 Основных средств отнесенных к группе "Инвестиционная недвижимость" в учреждении не имеется.

6.4 В 2025 году структура основных средств на балансовом учете не изменилась, приобретений и поступлений основных средств в учреждении не было.

Увеличение балансовой стоимости основных средств в 2025 году на 49200 рублей произошло за счет переоценки активов.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств в 2025 году составило 6 359 659,86 рублей , в т.ч. за счет :- списания имущества на сумму 2 700,66 рублей.

Амортизация составила 6 356 959,20 рублей Малоценные основные средства в эксплуатации на 01.01.2026 года , в сумме 2 071 387,22 рублей;

6.5 Общая стоимость объектов нематериальных активов на конец 2025 года составила -0 рублей;

6.5.1 увеличение стоимости нематериальных активов на начало 2026 года составило -0 рублей;

6.5.2 В 2025 году отчуждение нематериальных активов не в пользу

организаций бюджетной сферы не осуществлялось.

6.5.3 Балансовая стоимость нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую стоимость на конец 2025 года составила 0 рублей в том числе - программное обеспечение и базы данных

6.5.4 В учреждении активы культурного наследия отсутствуют.

6.6 Балансовая стоимость непроектированных активов на 01.01.2025 год составила 12 089 068,02 рублей , на 01.01.2026 год составила 12 089 068,02 рублей .

6.7 Объем капитальных вложений в основные средства на 01.01.2026 год не изменился.

6.8 Признаки обесценивания основных средств, нематериальных активов, непроектированных активов в 2025 году отсутствуют.

6.9 Амортизация на объекты основных средств, нематериальных активов стоимостью свыше 100000 рублей начисляется ежемесячно линейным методом. в 2025 году передача прав пользования нематериальными активами не в пользу организаций бюджетной сферы не осуществлялась.

6.10 объём средств в материальных запасах на конец отчетного периода в сравнении с показателями на начало года увеличился на сумму 824 620,26 рублей.

6.11 Сумма вложений в материальные запасы на 01.01.2026 год равна 10 331 414,05 рублей из них:

- медикаменты на сумму 332 208,43 рублей;-продукты питания на сумму 4 673154,66 рублей;

- гсм на сумму 1 896 428,87 рублей;

- мягкий инвентарь на сумму 1 663 661,94 рублей;-прочие (игрушки,посуда, канцелярские и хозяйственные товары, расходники для мелкого ремонта) на сумму 1 533 460,66 рублей;

-материальные запасы однократного применения на сумму 232 499,49 рублей.

безвозмездно получены тмц в сумме 36 923,30 рублей от ЦОДИМО АНО-детские настольные игры, бейджики и прочее.

выбыло тмц в сумме 11 277 557,61 рублей.

6.12 Отчуждение объектов основных средств (нематериальных,непроектированных активов) не в пользу организаций бюджетной сферы не осуществлялось.

6.13 Нефинансовые активы, составляющие имущество казны. Учреждение не

осуществляет права и обязанности собственника имущества по учету имущества казны.

6.14 Согласно требованиям п99 Инструкции № 191 и в отчете исключены следующие взаимосвязанные показатели по внутриведомственным расчетам.

7. Сведения по дебиторской задолженности (ф. 0503169)

7.1 Расхождение данных входящих остатков дебиторской задолженности на 01.01.2026 год со сведениями ф. 0503169 на конец 2025 года не обусловлено.

7.2 по состоянию на 01.01.2026 год, в сравнении с данными на начало 2025 года объем дебиторской задолженности уменьшился на 287 130,05 рублей и составил 451797,56 рублей.

Дебиторская задолженность сложилась:

- 58 % текущей дебиторской задолженности составляют расходы на командировочные расходы сотрудников (организация выездных экскурсионных мероприятий для воспитанников)-260 845,50 рублей;

-37% по договорам на коммунальные услуги(предоплата по счетам)-168448,01 рублей;

-5% по договорам на оказание услуг по организации зимнего г. Казань отдыха воспитанникам предоплата, связь Мегафон;

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 год в учреждении отсутствует.

8. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф 0503171) показатели отсутствуют.

10. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (0503175).

Показатели в форме отражают сложившуюся экономию в сумме 198 875,07 рублей

- 43 187,40 рублей по приобретению ГСМ;

- 2 328 796,94 рублей по приобретению услуг на содержание имущества;

- 97 006,86 рублей по приобретению материальных запасов (бумага офисная), расходные материалы для очистки воды (соль таблетированная).

11. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178)

Учреждению в финансовом органе открыт лицевой счет для учета средств во временном распоряжении.

На 31.12.2025 года остаток на счете составил рублей в том числе :

- сумма обеспечения исполнения контракта -141 289,35 рублей.

12. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам отражены в (ф. 0503296).

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Предоставленные показатели бюджетной отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с требованиями инструкции №191н, с учетом положений письма департамента финансов Ямало-Ненецкого автономного округа от "Особенности формирования и представления годовой бюджетной и консолидированной бухгалтерской отчетности за 2025 год". Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Федеральными стандартами бухгалтерского учета государственных финансов, приказами Министерства Финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органом местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений инструкции по его применению," от 06.12.2010 №162н "Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению", от 30.03.2015 г. №52 н № Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органом местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений инструкции по его применению, а также иными нормативными правовыми актами регулирующими ведение бюджетного учета.

Особенности ведения бухгалтерского учета закреплены в положении об учетной политике для целей бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета исполнительных органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, в отношении которых государственное казенное учреждение Ямало-ненецкого автономного округа "Централизованная бухгалтерия органов государственной власти Ямало-ненецкого автономного округа" (далее ГКУ ЯНАО "ЦБ ОГВ ЯНАО") осуществляет ведение бухгалтерского учета (бюджетного) учета и составление бухгалтерской (бюджетной) отчетности, утвержденном приказом ГКУ ЯНАО "ЦБ ОГВ ЯНАО" от 09.01.2021г № 2-О

Перед составлением бюджетной отчетности за 2025 год проведена

инвентаризация активов и обязательств на основании приказа учреждения № 49/1-АХ от 01.10.2025г."О проведении инвентаризации" ГКУ ЯНАО" Детский дом "Сияние Севера".

Расхождение данных по бюджетному учету с фактическим наличием не выявлено, просроченной задолженности не установлено, недостач и хищений не выявлено , в связи с чем таблица №6 в пояснительной записке не заполняется.

В ходе инвентаризации установлено:-данные бюджетного учета о составе произведенных активов соответствуют;-имущество в концессии не числится в составе нефинансовых активов, составляющих казну;-фактов признания убытка от обесценивание активов не выявлено

ИСПОЛНЯЮЩИЙ
ОБЯЗАННОСТИ
ДИРЕКТОРА

(подпись)

Филиппова Ольга
Михайловна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Казанцева Анна Валерьевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Казанцева Анна Валерьевна

(расшифровка подписи)

22 января 2026 г.