

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	на 1 января 2026 г.	Форма по ОКУД
		Дата
Учреждение	Консолидированный отчет	по ОКПО
Обособленное подразделение		
Учредитель	Администрация Чановского района Новосибирской области	по ОКТМО
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО
		Глава по БК
		к Балансу по форме
		по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
29/01/26
02290835
5025655100
2290835
0503730
383

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

### Организационная структура учреждения

Муниципальное бюджетное учреждение "Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Чановского района Новосибирской области (МБУ ЦБМИО)" создано в январе 2005 года.

МБУ ЦБМИО зарегистрировано по адресу: РФ 632200 Новосибирская область Чановский район, р.п Чаны ул.Победы-75

Учреждение является бюджетной организацией. Учредителем организации является Администрация Чановского

района Новосибирской области. Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс,

лицевой счет получателя бюджетных средств в Администрации Чановского района.

Постановлением администрации Чановского района № 1484-па от 31.12.2010 г. "Об утверждении графика изменения

типа муниципальных учреждений Чановского района" в целях выполнения требований ФЗ от 08.05.2010 г. № 83-ФЗ

"О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения

государственных (муниципальных) учреждений", создано муниципальное бюджетное учреждение "Центр бухгалтерского,

материально-технического и информационного обеспечения Чановского района" путем смены типа учреждения.

Основной целью деятельности учреждения является обслуживание учреждений образования и культуры.

Заключены договора на обслуживание с 31 учреждением: 1 учреждение культуры-45 лицевых счетов, 3 учреждения

дополнительного образования-145 лицевых счетов, 5 учреждений дошкольного образования-203 лицевых счетов, 22

учреждения основнго и среднего образования-931 лицевых счетов.

Всего в обслуживании находится 1324 лицевых счета, в том числе 47 лицевых счетов МБУ "ЦБМИО"

### Результаты деятельности учреждения

Штатная численность учреждения составляет 57 человек, фактическая-41 человек

В учреждениях на балансе в оперативном управлении находится: недвижимое имущество балансовой стоимостью

937648667,02 рублей, остаточная стоимость - 642899843,08 рублей; особо ценное имущество балансовой

стоимостью 339698523,50 рублей, остаточная стоимость-63822580,04 рублей; иное движимое имущество по ППД

балансовой стоимостью 1950801,04 рубля, остаточная стоимость 204114,64 рублей.

В состав особо ценного имущества входят: машины и оборудования балансовой стоимостью 92625841,36

рублей, остаточная стоимость 14334108,08 рублей, транспортные средства балансовой стоимостью-61886789.72 рублей,

остаточная стоимость 32297374,60 рублей, производственно- хозяйственный инвентарь балансовой стоимостью

126940231,37 рублей, остаточная стоимость 16153202,65 рубля, прочие основные средства балансовая стоимость

53640099,19 рублей, остаточная стоимость-1124012,77 рублей, нежилые помещения балансовой стоимостью-762426041,75

рубля, остаточная стоимость- 461238851,49 рублей, непроизведенные активы(земля) балансовой стоимостью 181778988,17 руб.

Увеличение балансовой стоимости нежилых помещений по состоянию на 01.01.2026 года на сумму 9854696,87 руб

произошло в результате передачи в оперативное управление от администрации Чановского района

Увеличение балансовой стоимости машин и оборудования по состоянию на 01.01.2026 года на сумму 1870395,16 руб.

произошло в результате приобретения оборудования для нужд учреждений и передачи в оперативное управление от

администрации Чановского района.

Увеличение балансовой стоимости транспортных средств по состоянию на 01.01.2026 на сумму 3794810,00 руб. про-

изошло в результате приобретения и передачи в оперативное управление транспортных средств в образовательные учреждения.

Увеличение балансовой стоимости непроизведенных активов (земля) произошло на сумму 895565,48 руб. в результате

постановки на учет по выписке из ЕГРЮЛ юридического лица

Объекты основных средств в безвозмездное пользование не передавались.

Переданы в операционную аренду объекты основных средств (кабинет здания МБУ "ЦБМИО" Новосибирскстату) на сумму 27705,50 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств,

включаемых в амортизационные группы утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1,

п 2. постановления Правительства РФ от 07.07.2016 года № 640.

По объектам основных средств амортизация начисляется в следующем порядке:

1) на объекты основных средств стоимостью до 40000 рублей включительно амортизация не начисляется

2) на объекты основных средств стоимостью 40000-100000 рублей включительно амортизация начисляется 100%

3) на объекты основных средств стоимостью свыше 100000-00 рублей амортизация начисляется линейным способом

Учет материальных запасов в бухгалтерском учете ведется по фактической стоимости, списание материальных

запасов производится по средней цене.

По коду строки 110 формы 721 на сумму-17985162,46 руб. ГМЗ отражено 1).Поступление основных средств в оперативное

управление от администрации Чановского района на сумму-16280669,06 руб.

2).Передача основных средств от юр. лиц на сумму 798999,42 руб.

3). Пожертвование продуктов питания и материальных запасов от физических лиц на сумму-9928,50 руб.;

4). Передача материальных запасов через администрацию - 383891.43 руб.

По коду строки 110 формы 721 на сумму-47533,43 руб. ПДД отражено пожертвование продуктов питания и

материальных запасов от физических лиц.

По коду строки 110 формы 721 на сумму-17646,50 руб. ИС отражено пожертвование продуктов питания и материальных запасов от физических лиц.

По коду строки 630 формы 768 ИС отражено кап вложения в ОС-12474065,24 руб. В форме 710 по счету 530406000-12460104,56 руб.

Расхождение составляет 13960,68 руб. (перевод кредиторской задолженности с ГМЗ на ИС).

#### **Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Учреждение использует ФЗ от 06.12.12 г. № 402-ФЗ " О бухгалтерском учете", Инструкцию о порядке составления и предоставления годовой, квартальной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденную приказом Минфина России от 25.03.11 № 33-Н в редакции приказа от 26.10.12 г № 139-н, Единый рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России № 157-н, № 174-н, приказом Минфина России от 16.11.2016 года № 209-н, Учетную политику МБУ "ЦБМИО Чановского района", утвержденную приказом № 70 от 31.12.2014 года.

Бухгалтерский учет в учреждениях осуществляется работниками отдела бухгалтерского учета и отчетности МБУ "ЦБМИО" под руководством начальника отдела БУиО.

Учреждение учитывает ежемесячные авансовые платежи по страховым и взносам на обязательное пенсионное страхование, подоходный налог, профсоюзные взносы, платежи по имущественному, земельному, транспортному налогам. От уплаты налога на добавленную стоимость все учреждения освобождены.

На 2025 год бюджетной росписью утверждено :

субсидия на выполнении ГМЗ-1086482614,79 руб

субсидия на иные цели-107558620,12 рублей

собственные доходы-16311011,54 рублей

Кассовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности составило:

субсидия на выполнении ГМЗ-93,93% (1020578571,91 рублей)

субсидия на иные цели-92,00% (98961672,61 рубля)

собственные доходы-77,13,% (12579891,47рубля) Причины: дебиторская задолженность по родительской плате- 34533,01 руб.,

задолженность за предоставленную тепловую энергию-783333,13 руб., уменьшение количества планируемых дето-дней на 19047

По состоянию на 01.01.2026 год на лицевых счетах обслуживаемых учреждений остаток денежных средств составляет-

2358216,40 рублей, в том числе:

1) собственные доходы 1358064,31 руб., в том числе: родительская плата-843744,89 рублей (авансовые платежи за январь

2025 года), 514319,42 рублей-оплата за предоставленную тепловую энергию; 2) средства во временном распоряжении 898504,90 руб-

обеспечение исполнения контрактов по поставке ГСМ; 3) субсидия на выполнение ГМЗ-101647,19 руб.

Остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2026 г по счету 2013400 нет.

В форме 738 раздела 3 в графе на сумму 6902850,38 рублей, отражены контракты по приобретению ГСМ торги по которым прошли в 2025 году, но их исполнение предусмотрено в 2026 году; в графе 8 отражена кредиторская задолженность сверх утвержденных лимитов в сумме 84526,15 руб

#### **Анализ показателей отчетности учреждения**

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года по выполнению ГМЗ составляет 672186,43 рублей в том числе: в пределах

утвержденных плановых назначений- 587660,28 руб., сверх плановых назначений-84526,16

Расшифровка кредиторской задолженности в пределах утвержденных плановых назначений:

30301000-17109,35 руб. (подходный налог),30403000-16333,56 руб.(профсоюз), 30211000-182,00

30306000-3459,71 руб. (налог травмтвизм 0,2%), 30221000-4892,50 рублей. (услуги связи),

30223000-404173,57 рублей: (Новосибирскэнергосбыт)

30225000-73475,46 рублей: ООО РЦМ Подразделение Д., ООО "Пожарная безопасность"-.,

30226000-29851,00 руб.: (ЦРБ., АО Гланасс.),

30234000-22472,94 руб.: Газпромнефть, ИП Ильенко, ИП Сергеева)

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года по выполнению ГМЗ составляет 385907,64 рублей в т.ч.:

20621000-17,31 руб. (авансовый платеж по услугам связи), 20623000- 334302,96руб. (авансовый платеж по

по электроэнергии ), 20634000-50809,37 руб ((авансовый платеж за поставку ГСМ)

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года по выполнению ИС составляет 2805,75 рублей в пределах

утвержденных плановых назначений.

Расшифровка кредиторской задолженности в пределах утвержденных плановых назначений: 30234000-2350,00 руб.:

ИП Веджизев М.Т., 30300000

455,75 рублей (задолженность во внебюджетные фондф)

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г по выполнению ИС отсутствует

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года по ППД составляет - 707105,76 рублей, в том числе: в пределах

утвержденных плановых назначений- 707105,76 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности в пределах утвержденных плановых назначений:

1).302340000-707105,76 рублей за приобретение продуктов питания и материалов у поставщиков:

Татарский маслокомбинат- 58287,77 руб., ИП Почоев Н.Л.-56175,51 руб.,

ИП Ильенко-34474,70 руб.,ООО "Продукты Сибири"-85990,00 руб., ИП Лаврентьев В.А.-90698,49 руб., ИП Веджизев-25337,00 руб.,

ИП Пустовой- 118017,02 руб., ООО "Молочная азбука"-69163,35 руб., ИП Белоголовкин-30080,55 руб.

2). 20531000-976847,24р. (родительская плата-авансовый платеж за январь 2026г).

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года по ППД составляет 834786,14 руб., в т.ч.

817866,14-задолженность по родительской плате.

#### **Прочие вопросы деятельности учреждения**

В 2025 году работники учреждений не использовали очередные отпуска в полном объеме. В связи с этим на 01.01.2026 г.

образовался остаток начисленного резерва отпусков по счету 40160000 ГМЗ в сумме 34567655,02 руб., ИС в сумме 3496061,57 руб.

В 2025 году произведено начисление доходов будущих периодов на 2 последующих года ГМЗ в сумме 1435139308,58 руб.,

ИС 158542032,30 руб., что отражено в ф. 769 кредиторская задолженность по гафе 9.

счет 109000 закрывается на счет 401100, что отражается в ф 710 раздел 2 в сумме 13673939,72 руб.

В учреждениях ведется учет по внебюджетной деятельности в плане содержания детей (питания) в юридических

детских садах, структурных подразделениях школ.

По состоянию на 31.12.2025 год во всех учреждениях проведена инвентаризация имущества и финансовых средств,

расхождений не обнаружено.

В связи с введением федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора,

утвержденными приказами Минфина от 31.12.2016 № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н

от 30.12.2017 № 274н, № 275н, № 278н, от 27.02.2018 № 32н, от 30.05.2018 № 122н, от 29.06.2018 № 145н, от 30.05.2018 № 124н,

от 29.06.2018 № 146н, от 28.02.2018 № 37н., от 15.11.2019 № 181н, 182н, 183н, 184н, от 28.02.2018 № 34н, от 30.12.2017 № 277н,

от 30.06.2020 № 129н, от 17.09.2020 № 204н, от 16.04.2021 № 62н.

(далее – соответственно СГС «Концептуальные основы бухучета и отчетности», СГС «Основные средства»,

СГС «Аренда», СГС «Обесценение активов», СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»),

«Учетная политика, оценочные значения и ошибки», «События после отчетной даты»,

«Отчет о движении денежных средств», «Доходы», «Влияние изменений курсов иностранных валют», "Запасы", "Резервы",

"Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", "Концессионные соглашения", "Бюджетная

информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности", " Нематериальные активы", "Непроизведенные активы", "Выплаты персоналу",

"Затраты на заимствование", "Совместная деятельность", "Информация о связанных сторонах", "Финансовые инструменты",

"Капитальные вложения", "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

внесены следующие изменения в ведении бухгалтерского учета:

По СГС "Аренда" введен учет операционной аренды как арендатора, так и арендодателя. На 25 забалансовом счете

учтено имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) в сумме 27705,50 руб.

По счету 40110121 ведется учет операционной аренды по имуществу, переданному в возмездное пользование в сумме 16920 руб.,

что отражается в форме 721 стр. 30, в форме 710.

По счету 11142000 учтено право пользования нефинансовыми активами по состоянию на 01.01.26 г в сумме 1875965,40 руб.,

что отражается в форме 768 по стр. 260 графа 11

По счету 10442000 учтена амортизация прав пользования нефинансовыми активами по состоянию на 01.01.26 г в сумме 1441268,00 руб.,

что отражается в форме 768 по стр. 270 графа 11.

По состоянию на 01.01.2026 г по СГС "Нематериальные активы" поставлены на счет 011161000 права пользования

программными обеспечениями и базами данных в сумме 21168613,29 руб., в т.числе от передачи в оперативное управление, что

отражается в ф 768 ст 290, на 01.01.2026 г произведено начисление амортизации на счет 010461000 в сумме 3133389,83 руб.,

что отражено в форме 768 по стр 300.

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Акимов В.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Ковина О.И.  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

МБУ ЦБМИО

ОГРН	1045406425
ИНН	541500127

632200 Новосибирская область Чановский район р.п.Чаны ул. Поф  
(наименование, местонахождение)

КПП

5415

