

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.
Учреждение УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА,
ТУРИЗМА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ
АДМИНИСТРАЦИИ ПАВЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОКРУГА НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	02200223
по ОКТМО	22542000
по ОКПО	02200223
Глава по БК	057
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. "Организационная структура учреждения"

Управление, культуры, спорта и туризма администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области (далее – Управление) является самостоятельным структурным подразделением Администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области (далее – Администрация), созданным в установленном законодательством порядке по распоряжению Администрации. Управление расположено по адресу: 606100 Нижегородская область, г.Павлово, ул.Кирова, д.53.

Управление осуществляет обеспечение деятельности Администрации как исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, по вопросам культуры, дополнительного образования в сфере культуры и искусства, спорта, туризма, молодежной политики, информации.

Управление наделено полномочиями главного распорядителя бюджетных средств для подведомственных учреждений культуры, спорта и дополнительного образования, молодежной политики и средств массовой информации.

Начальник Управления - Сачкова Любовь Александровна, которая в своей деятельности действует на основании Положения об Управлении, утвержденного решением Совета депутатов Павловского муниципального округа Нижегородской области от 30 мая 2024 года № 39.

Все автономные учреждения, подведомственные Управлению, выполняют муниципальное задание, которое включает в себя основные виды деятельности. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждениями осуществляется в виде субсидий, поступающих из местного бюджета Павловского муниципального округа.

Учреждения вправе сверх установленного муниципального задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к основным видам деятельности, предусмотренным уставом, для граждан и юридических лиц за плату. Порядок определения платы устанавливается Учредителем (постановление администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области от 21.12.2023г. № 1660)(с изменениями от 27.04.2024г. №508). Учреждения вправе привлекать доходы от целевых взносов, добровольных пожертвований от юридических и физических лиц. Доходы, полученные от приносящей доход деятельности, поступают в самостоятельное распоряжение Учреждений.

Все автономные учреждения являются самостоятельными юридическими лицами, имеют в оперативном учете обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в Финансовом управлении администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области, круглую печать установленного образца.

В соответствии с заключенными договорами о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий автономными учреждениями открыты расчетные счета в ПАО "Сбербанк".

Управление осуществляет контроль за деятельностью подведомственных учреждений, а так же оказывает методическую и консультативную помощь.

МАУК "Центр развития " имеет 20 структурных подразделения.

Все структурные подразделения, входящие в состав МАУК "Центр развития", независимо от их территориального расположения функционируют на основе единого административного и методического руководства, штата, централизации технических процессов.

МАУК "Павловская ЦБС" входят 19 структурных подразделений -библиотек, обслуживающих жителей г. Павлово и Павловского муниципального округа

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения".

Число вакантных ставок в автономных учреждениях по состоянию на 1 января 2026 года - 21. Учреждения нуждаются в молодых квалифицированных кадрах.

Информация по обучению, повышению квалификации сотрудников и расходах представлена в таблице Р-2 "Обучение".

К мероприятиям по оптимизации расходов относятся контроль за показаниями приборов учёта, частичная замена лампочек на энергосберегающие, поверка приборов учета потребления, закупка товаров, работ, услуг конкурентным способом.

В сфере закупок учреждения руководствуются Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"

Сумма закупок в 2025 году в автономных учреждениях составила 162 307,2 тыс.рублей, из них стоимость заключенных контрактов по итогам проведения конкурсных процедур -7 932,1 тыс.рублей. Доля закупок на конкурсной основе составила 4,9 % от суммы всех закупок учреждений. Экономия по закупке направлена на приобретение хозяйственных и канцелярских товаров.

Техническое состояние основных средств в учреждениях оценивается , как удовлетворительное и используется в деятельности. (Таблица Р-2 "Основные фонды").

С целью сохранности основных средств и материальных запасов все учреждения провели ежегодную инвентаризацию перед составлением годовой отчетности. С материально ответственными лицами заключены договора о полной материальной ответственности.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждениями плана ФХД.

Основным документом, отражающим деятельность учреждения, является План финансово-хозяйственной деятельности составляется на 3 года: на очередной финансовый год и плановый период. В состав плана ФХД входит доходная и расходная часть. Доходы и расходы учреждения планируются в рамках утвержденных субсидий на выполнение муниципального задания, субсидий на иные цели и поступлений от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Исполнение плана ФХД по приносящей доход деятельности.

Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности (с учетом уплаты налога на УСН) утверждены в размере 31 565,6 тыс. руб.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налога на УСН составил 40 823,6 тыс. руб., в т.ч. остаток денежных средств в кассе на 01.01.2026г. - 66,3тыс.руб., на расчетном счете в ПАО "Сбербанк" - 188,9т.руб.

Исполнение плана ФХД по приносящей доход деятельности в части расходов составило 89,8% . Причина неисполнения - исполнение обязательств по договорам, заключенных в 2025г., оплата которых по условиям договора предусмотрена в 2026г.

В структуре расходов за 2025 год наибольший удельный вес имеют расходы по закупкам товаров, работ и услуг и составляют 86,4 % от всех расходов.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в приложении к пояснительной записке ("РЗ-исп.пл. ФХД").

Исполнение плана ФХД по субсидии на выполнение муниципального задания.

Субсидия на выполнение муниципального задания до учреждений в отчетном периоде в соответствии с заключенными Соглашениями доведена в полном объеме.

Доходы исполнены в сумме 312 421,8 тыс.руб, что составляет 100% от плановых показателей.

Расходы исполнены в сумме 314 865,0 тыс.руб. при плане 316 097,8 тыс.руб. Процент исполнения составил 99,6%.

Остаток денежных средств по субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 1 232,8тыс.руб.будет направлена в 2026 году на погашение кредиторской задолженности за декабрь 2025 года, проведение мероприятий в январе 2026г.

Отчет об исполнении плана ФХД по субсидии на выполнение задания приведен в приложении к пояснительной записке ("РЗ-исп.пл. ФХД").

Исполнение плана ФХД по субсидии на иные цели.

В отчетном периоде согласно заключенным соглашениям автономным учреждениям были доведены субсидии на иные цели размере 66 443,8 тыс. руб., что составляет 73,4% от планового показателя. Это связано с тем, что денежные средства перечисляются на основании подтверждающих документов на выполненные ремонтно-реставрационных работ в рамках АИП (сохранение объектов культурного наследия).

В части расходов исполнение составляет 73,8%. Неиспользованные остатки целевых субсидий по согласованию с учредителем учреждениями не возвращены в доход бюджета, т.к. имеется потребность в данной субсидии в следующем году: 1) На работы по сохранению ОКН по ул.Луначарского, д.8а (МАУК "Павловский исторический музей" - 239,9 тыс.руб.; 2) Для выполнения обязательств в целях подготовки к газификации СДК д.Комарово (МАУК "Центр развития" - 125,4 тыс.руб.

По субсидии на иные цели для выполнения работ по сохранению ОКН регионального значения расположенного по адресу: г.Павлово пер.Луначарского д.8а, принятые обязательства на 2025 год в МАУК "Павловский исторический музей" исполнены не в полном объеме. Сумма отклонения от плана ФХД - 24 621,4 тыс.руб. (в т.ч. 23 993,3т.р. - работы в рамках АИП). Это связано с тем, что подрядчик ООО "АВАН" не исполнил свои договорные условия. На подрядчика ООО "АВАН" подано исковое заявление в Арбитражный суд Нижегородской области 16.12.2025 года о расторжении договора подряда, взыскании суммы неотработанного авансового платежа, неустойки и включение подрядчика в реестр недобросовестных подрядчиков. 01.12.2025 года МАУК "Павловский исторический музей" заключил новый договор подряда с ЗАО "СМУ-77" на выполнение ремонтных работ по сохранению ОКН.

Сумма принятых и принимаемых обязательств не превышает плановых назначений в плане ФХД.

Отчет об исполнении плана ФХД по субсидии на иные цели представлен в в приложении к пояснительной записке (РЗ "исп.пл. ФХД").

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

По состоянию на 01.01.2025г.балансовая стоимость основных средств составляет 335 155,4 тыс.руб., на конец 2025 года балансовая стоимость основных средств 349 091,9 тыс.руб. Было закуплено и подключено газовое оборудование во вновь газифицированных учреждениях культуры (сельская библиотека и СДК в д.Комарово, СДК д.Пурка). Произведен капитальный ремонт системы отопления в библиотеке семейного чтения г.Павлово с заменой оборудования на общую сумму 1281,0 тыс.руб. (стоимость оборудования составила 181,1 тыс.руб.). На комплектование книжного фонда было направлено 790,9 тыс.руб.

Увеличение связано с приобретением: компьютерной техники, мебели, газового оборудования, Музыкальное/световое оборудование 12шт. ноутбуки/компьютеры Батарея аккумуляторная 8шт. ИБП 8шт., генератор бензиновый 3шт., стабилизатор напряжения 5шт., МФУ 1шт., насосы 8шт., телевизор 1шт., электрический котёл 2шт. Котел наружного применения КСВО-80/2 (сдвоеный 2*40кВт) ДК д.Пурка 1шт., ноутбуки-5шт., принтер-1шт., радиосистема-1шт. Гирлянды 22шт., спортивный/игровой инвентарь 12шт., мебель 127шт. Баннеры 24шт., жилет брендовый 40шт., ель искусственная 3шт., костюмы 43шт., ростовые куклы 12шт., инвентарь для мероприятий 18шт. А так же безвозмездным поступлением объектов основных средств.

Увеличение материальных запасов на 25% по сравнению с данными на начало года связано с выбытием (списанием) материальных запасов на нужды учреждений.

Уменьшение НПА связано с изменением кадастровой стоимости земельного участка по адресу: д.Комарово, ул.Колхозная (МАУК "Павловская ЦБС"). Подробная расшифровка в приложении к форме 0503760 .

Дебиторская задолженность по КВФО 2 по сравнению с данными на начало года увеличилась в 2 раза. Причины увеличения: 1) увеличение количества арендаторов и начислений доходов будущих периодов по договорам аренды (счет 205.21); 2) по агентскому договору (ООО "Бинбрейн"), увеличение роста доходов от Пушкинской карты (счет 205.31); 3) задолженность по договорам на получение грантов. Дебиторская задолженность по счету 209.34 в сумме 139,6 тыс.руб. (МАУК "Павловский исторический музей") - начислена сумма неустойки согласно искового заявления в Арбитражный суд от 16.12.2025г. в отношении заключенного договора с ООО "АВАН" на выполнение ремонтных работ по сохранению ОКН регионального значения (Музей ножа). Подрядчик свои обязательства по условиям договора не выполнил, тем самым нарушил сроки выполнения работ.

В 2025 году автономные учреждения стали победителями различных конкурсов на предоставление гранта Президента РФ (ПФКИ), АНО "Грант-800" на реализацию проектов. Общий размер грантов составляет 14 382,5 тыс. рублей. По условиям заключенных договоров о предоставлении гранта поступления в отчетном году составили 10 140,1 тыс.руб., в 2026 году ожидается поступление 4 242,4 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на счете 303.14 по КФО 2 по сравнению с данными на начало 2026 года уменьшилась, т.к. в течении отчетного года была скорректирована за счет текущих налоговых обязательств. Данная задолженность на 01.01.2026 полностью соответствует сальдо ЕНС в налоговом органе.

По счетам 2.206 задолженность увеличилась в связи с авансовыми платежами по условиям договора на поставку товаров.

Дебиторская задолженность в части доходов по КФО 4 по сравнению с данными на начало года увеличилась в связи с начислением доходов будущих периодов на основании заключенных соглашений о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2026 год и плановый период 2027-2028г.

По состоянию на 01.01.2026г. На счете 4.209.34 имеется дебетовый остаток в сумме 359,6 тыс.руб., в том числе 7,9 тыс.руб. - задолженность за ФСС по возмещению компенсации по уходу за ребенком-инвалидом; 351,7 тыс.руб. - задолженность по авансовым платежам за коммунальные услуги, подлежащая возврату в 2026 году при расторжении договора.

Дебиторская задолженность по КФО 5 в части доходов по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 20,7%. Основными причинами задолженности являются: 1) по счету 5.205.52 - 23 753,4 - перенесен остаток целевой субсидии по доходам будущих периодов (на 2026 год) на основании заключенных соглашений с учредителем на 2026г., а именно по субсидии на выполнение ремонтно-реставрационных работ на объекте "Музей ножа" в рамках АИП Нижегородской области. 2) по счету 5.209.34 остаток в сумме 5 708,7 тыс.руб. - начислена просроченная дебиторская задолженность за подрядчиком ООО "АВАН". Подрядчик не выполнил в срок условия договора, тем самым нарушил все договорные обязательства. Срок выполнения работ по договору подряда - 01.10.2025г. Учреждением подано исковое заявление в Арбитражный суд Нижегородской области о расторжении договора подряда № 32413625943 от 03.07.2024г., взыскании суммы неотработанного авансового платежа, неустойки, включения подрядчика в реестр недобросовестных подрядчиков.

В дебиторской задолженности по КФО 5 по расходам на сч.5.206.25 остаток в сумме 10 202,9 тыс.руб. - выплачен аванс 30% по договору на выполнение ремонтных работ по сохранению ОКН (Музей ножа) новому подрядчику ЗАО "СМУ-77". Договор №01/12-2025/ОКН от 01.12.2025г. Срок исполнения обязательств - 30.09.2026г.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г. по доходам по КФО 2 составляет 95,4тыс.руб., это авансовые платежи покупателями за предоставление учреждениями платных услуг.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2026г. по КФО 2 составляет 992,6 тыс.руб. , будет погашена в январе 2026г. По сравнению с прошлым годом данная задолженность увеличилась на 64% в связи с увеличением тарифов на коммунальные услуги.

Кредиторская задолженность КФО 4 на 01.01.2026г. составляет 583,5 тыс.руб. Большую долю задолженности составляют расходы за коммунальные услуги, услуги связи и Интернет по условиям договоров.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г. по КФО 5 составляет 365,4 тыс.руб.. Это увеличение по счету 303.05 - отражен остаток целевой субсидии, потребность которого подтверждена по согласованию с учредителем в 2026 году. На счете 5.401.49 начислены доходы будущих периодов в сумме 23 753,4 тыс.руб. по субсидии на иные цели в рамках АИП.

по счёту 209.34 на 01.01.2026 имеется дебетовый остаток в сумме 9,25тыс.руб. что по сравнению с данными на начало года (7,99 тыс.руб.) на 2,74 тыс.руб. меньше, задолженность с ОСФР обусловлена нормами законодательства (возмещение по детям-инвалидам).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в учреждениях отсутствует.

Подробная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности в приложении к пояснительной записке Табл.Р4 -Деб.Кред.з

В учреждениях на расчетном счете в ПАО "Сбербанк" имеется остаток по целевому гранту по субсидии, полученной от ПФКИ в сумме 188,96 тыс.руб., который будет израсходован в 2026 году.

Остаток денежных средств на счете учреждений по приносящей доход деятельности - 4 354,5 тыс.руб. Денежные средства будут израсходованы в 2026 году на приобретение основных средств и строительных материалов для ремонта помещений , погашение текущей кредиторской задолженности, приобретение канцтоваров и хозяйственных товаров, материалов для ремонта, приобретение одежды сцены/замены окон/проведения ремонта в ДК с.Таремское в 2026 году

Остаток денежных средств на счетах учреждений по субсидии на выполнение муниципального задания -1 232,8 тыс.руб. Денежные средства будут направлены на погашение кредиторской задолженности, выплату заработной платы за январь 2026г.

Остаток средств на счетах учреждений по субсидии на иные цели КФО 5 на 01.01.2026г. составляет 365,4 тыс.руб., расход которых предусмотрен в 2026 году на выполнение работ по сохранению ОКН; для оплаты взятых обязательств с ООО Газпром газораспределение Нижний Новгород договор №О-5-2677П/Л от 25.03.2025г. на подключение (технологическое присоединение) газоиспользующего оборудования СДК д.Комарово, произведена предоплата 50%, окончательный расчёт будет произведен в 2026 году, в сумме 35 765 рублей 77 копеек; ООО ТеплоСтройГаз-монтаж" договор №204 от 15.12.2025г. на монтаж тепловых

сетей нежилого здания (Дом культуры д.Комарово), произведена предоплата 30%, окончательный расчёт будет произведен в 2026 году, в сумме 89 665 рублей 30 копеек.

Остаток денежных средств в кассе учреждений по состоянию на 01.01.2026г. составляет 66,25 тыс.руб. Это связано со спецификой работы учреждения - до конца финансового года учреждение оказывает платные услуги (проведение дискотек, детское театрализованное новогоднее представление), денежные средства поступают на лицевой счет учреждения в последние календарные дни отчетного года.

На конец отчетного периода имеется остаток на забалансовом счете 02 в сумме 1984,0рублей.. Это : фискальные накопители (на ответственном хранении) - 3,00 , имущество (оборудование и мебель), непригодное для дальнейшего использования. Списано с баланса учреждений на основании решения комиссии о списании с балансового учета (прекращении эксплуатации) до момента утилизации. Причины увеличения имущества на ответственном хранении:

В соответствии Федеральным законом от 24.06.1998 №89-ФЗ(ред.28.12.2025г.) «Об отходах производства и потребления» заключен договор с ФГУП «Федеральный экологический оператор»на оказание услуг по обращению с отходами I и II классов опасности от 15.05.2025г. № 170649.Авансовый платеж в размере 764,61руб.по заявке от 30.06.2025г. №221974 оплачен 03.07.2025г..Срок приема отходов на транспортирование по заявке истек 01.10.2025г. В ответ на обращение в ФГУП «ФЭО» по предмету «Истечение срока передачи(погрузки)отходов для целей транспортирования» №50833 было заявлено,что в рамках заключенного договора на оказание услуг по обращению с отходами I и II классов опасности ФГУП «ФЭО» обязуется осуществить вывоз отходов по заявке №221974 в максимально короткие сроки,но не позднее 30.03.2026г..Дата вывоза будет отражена в карточке заявки в личном кабинете ФГИС ОПВК.Вопрос вывоза отходов по заявке №221974 находится на контроле федерального оператора.

Имеются остатки по счету 106.11 по КФО 4 - в сумме 1 547,3 тыс.руб. Учреждением МАОУ ДО СШ «ФОК «Торпедо» была выполнена работа по устройству фундамента здания модульной лыжной базы "Сосенки" по адресу: г.Павлово Ниж.обл., ул. Аллея Ильича 52:33:0000050:3086. Подрядчик - ООО "ОкаТехСтрой". В 2026 году планируется передача самой модульной лыжной базы из Министерства спорта Нижегородской области в МАОУ ДО СШ «ФОК «Торпедо» для формирования объекта основного средства.

По КФО 5 на счете 106 по состоянию на 01.01.2026г. остаток в сумме 1 358,2 тыс.руб. - вложения в движимое имущество (газовый котел) в рамках мероприятий по газификации СДК д.Комарово.

В форме 0503773 КВФО 2 отражено исправление ошибок прошлых лет по кодам причины:

1) МАОУ ДО СШ «ФОК «Торпедо» - 59 166,45 рублей - корректировка амортизации основных средств по коду причины 03.4. (На основное средство - Каток навесной, счет учета 101.24 Del Morino RUL170 не была начислена амортизация).

2) МАУК "Павловская ЦБС" - по коду причины 03.4 самостоятельно обнаружена и скорректирована ошибка, допущенная в 2024 году по аренде помещения в начислении доходов будущих периодов по счету 401.40 (1695,87руб.) и списании доходов будущих периодов (-265,42руб.). По счету 205.21 доначислена аренда в сумме 1695,87руб.

3) МАУК "Центр развития" - 16 277,43 - корректировка начисления доходов будущих периодов в части долгосрочной. (счет 401.40.121). Код причины - 03.4.

4) МАУК "Павловская ЦБС" - 249,00руб. - во время проведения инвентаризации при сверке расчетов с ООО "Бинбрейн" по акту сверки было выявлено, что в августе 2023 года были не начислены услуги Лицензиара за проданные билеты по Пушкинской карте (счет 302.26). Код причины - 03.4.

5) МАУК "Дворец культуры" - 181,99 руб. - на счет 303.14 восстановлена переплата по страховым взносам в связи с тем, что неверно произведен зачет по уведомлению. Код причины - 03.5 по результатам камеральной проверки.

6) МАУК "Дворец культуры" - 4,0 руб. по коду причины 03.4 по сч 2 401.40 неверно начислен доход будущих периодов в закрытом договоре.

7) МАУК "Павловский исторический музей" - 11 160,10 руб. по коду причины 03.4 по счету 302.26 ошибочно начислена услуга по эквайрингу.

В форме 0503773 КВФО 4 отражены исправления ошибок прошлых лет:

1) МАОУ ДО СШ «ФОК «Торпедо» - 108 463,00 рублей - корректировка амортизации основных средств по коду причины 03.4. На основные средства - снегоуборщик REDVerg, счет учета 101.24 не была начислена амортизация на сумму 97 990,00 руб., шкаф для документов, счет учета 101.34 не была начислена амортизация на сумму 10 473,00 руб.

2) МАУК "Павловская ЦБС" - 106,89 руб. (счет 303.06) по коду причины 03.4 Во время проведения инвентаризации при сверке расчетов с ОСФР по Нижегородской области на основании Справки о состоянии расчетов и уведомления о факте излишней уплаты была восстановлена переплата за 2022 и 2023 год по страховым взносам на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ.

3) МАУ "Пилот" - 1108,89 руб. по коду причины 03.2 не были начислены услуги. Выявлено самостоятельно.

По субсидии на иные цели в ф.0503773 ошибками прошлых лет отражены в учете бухгалтерские операции по коду причины 03.2 в сумме 20.30 рублей. На основании корректирующего отчета учреждения по субсидии на иные цели за 2024 год начислена задолженность перед бюджетом по целевой субсидии прошлого года, которая образовалась в результате возврата поставщиком авансового платежа за ГСМ и возвращена в доход бюджета.

По состоянию на 01.01.2025 в учреждениях числилась кредиторская задолженность по договорам на холодное водоснабжение, водоотведение по счету 08010000000000244. 4.302.23.003. С 2025 года, согласно Приказа Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», расходы по договорам на холодное водоснабжение, водоотведение оплачивают по КВР 247, поэтому задолженность перенесена в межотчетный период на счет 08010000000000247. 4.302.23.003. Показатели по счетам являются нулевыми.

По КФО 5 в ф.0503775 в разделе 1 имеется остаток по счету 502.11.225 в сумме 23 806,7 тыс.руб. - неисполненные принятые обязательства по заключенному договору с новым подрядчиком ООО "СМУ-77", срок исполнения которого 30.09.2026г. Для обеспечения исполнения обязательств по договору-подряда Министерством финансов Нижегородской области в 2026 году будут перераспределены лимиты бюджетных обязательств и доведены до Администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области для исполнения в рамках Адресной инвестиционной программы. Софинансирование расходных обязательств за счет средств Павловского муниципального округа предусмотрено.

На 01.01.2026г. На счетах во временном распоряжении автономных учреждений остатков денежных средств не числится.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности".

Ведение бухгалтерского учета в учреждениях ведется автоматизированным способом с применением программного продукта "1С: Бухгалтерия", начисление заработной платы сотрудникам - в "1С: Зарплата и кадры".

В учреждениях перед составлением годовой отчетности в 2025г. проведена инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризации подлежат основные средства, товарно-материальные ценности (в т.ч. материальные ценности, выданные в личное пользование работникам), финансовые активы и

обязательства, денежные средства в кассе, БСО, денежные документы, расчеты отпусков, резервы предстоящих расходов, расчеты с подотчетными лицами, расчеты по платежам в бюджет.

Ежеквартально проводится инвентаризация денежных документов и денежных средств в кассе.

По результатам проведенных инвентаризаций расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

В учреждениях создаются резервы: на предстоящую оплату отпусков, на оплату предстоящих расходов по коммунальным и прочим платежам.

По состоянию на отчетную дату остаток на счете 401 60 «Резервы предстоящих расходов» составил 9 759,9 тыс. руб.

Информация о начисленных резервах отражена в стр. 911 Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738).

В связи с отсутствием показателей в составе годовой отчетности не предоставляются формы:

- 1) Ф.0503767 "Сведения об использовании целевых иностранных кредитов"
- 2) Ф.0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения"
- 3) Ф.0503772 "Сведения о суммах заимствований"
- 4) Ф.0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения".

Не составляются и не представляются учредителем в составе сводной Пояснительной записки согласно Инструкции, утвержденной приказом Минфина от 25.03.2011 № 33 н:

- 1) Таблица №4 к Пояснительной записке "Сведения об основных положениях учетной политики учреждения"
- 2) Таблица №7 к Пояснительной записке "Сведения об организационной структуре учреждения"
- 3) Таблица №8 к Пояснительной записке "Сведения о результатах деятельности учреждения"
- 4) Таблица №9 к Пояснительной записке "Анализ отчета об исполнении учреждением плана"
- 5) Таблица №10 к Пояснительной записке "Анализ показателей отчетности"
- 6) Таблица №11 к Пояснительной записке "Причины увеличения просроченной задолженности"

7) Таблица №12 к Пояснительной записке "Прочие вопросы деятельности"

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия	ОГРН	
	ИНН	
(наименование, местонахождение)	КПП	

Исполнитель	Главный бухгалтер		Самаева Елена Федоровна	
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 04.02.2026
Руководитель(Сачкова Любовь Александровна, Сертификат: 008B2EB8D0C1B799BD6279DD15332C2D1C, Действителен: с 22.10.2025 по 15.01.2027),
Главный бухгалтер(Самаева Елена Федоровна, Сертификат: 00FD69A80BBC52F76EF03B04C19B347D8A, Действителен: с 12.02.2026 по 08.05.2027)