

Наименование субъекта отчетности ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СИТУАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР МИНЭНЕРГО РОССИИ"

Код субъекта отчетности 02204001Щ103000000001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01.01.2025

Учреждение
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего полномочия
учредителя
Периодичность: годовая

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "СИТУАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР
МИНЭНЕРГО РОССИИ"

Единица измерения: руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	48477935
по ОКТМО	00000001
по ОКПО	
Глава по БК	022
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Руководитель _____
(подпись) ИВАНОВ ВАЛЕРИЙ
ВАЛЕРЬЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-
экономической службы _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) Осинина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) _____
(должность) _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Исполнитель _____
_____ Осинина Татьяна
Николаевна
(должность) _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

« 04 » февраля 2025г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 75FFA7EF347314E12D6CD88082795A74
Владелец **Осинина Татьяна Николаевна**
Действителен с **06.11.2024** по **30.01.2026**
Выдан **Федеральное казначейство**

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 00A6277A314FA0096347851FE8E8E7B8
Владелец **Иванов Валерий Валерьевич**
Действителен с **20.11.2023** по **12.02.2025**
Выдан **Казначейство России**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
		Дата	01.01.2025
Учреждение	<u>Федеральное государственное бюджетное учреждение «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России»</u>	по ОКПО	48477935
Обособленное подразделение	_____		
Учредитель	<u>Российская Федерация</u>	по ОКТМО	45379000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>Министерство энергетики Российской Федерации</u>	по ОКПО	00083641
Периодичность:	квартальная, годовая	Глава по БК	022
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

1. Организационная структура

Федеральное государственное бюджетное учреждение «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» создано в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 4 сентября 2010 г. № 1478-р.

Краткое и полное наименование фирмы (в соответствии с учредительными документами)	Федеральное государственное бюджетное учреждение «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России», ФГБУ «САЦ Минэнерго России»
ИНН	7708101880
КПП	770201001
ОГРН	1027739495189
ОКОПФ	75103
ОКПО	48477935
ОКАТО	45286570000
ОКТМО	45379000000

Руководитель	Иванов Валерий Валерьевич
Главный бухгалтер	Осинина Татьяна Николаевна
Юридический адрес (в соответствии с учредительными документами)	129110, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Гиляровского, д. 39, стр. 1
Номер телефона:	(495) 230-07-94 доб.402
Адрес электронной почты:	osinina-tn@sac.minenergo.gov.ru
Банковские реквизиты:	
Банк получателя	ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ г Москва
БИК	004525988
Кор.счет	40102810545370000003
Расчетный счет	03214643000000017300
Получатель	УФК по г. Москве (федеральное государственное бюджетное учреждение "Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России", л/с 20736Щ10300 / л/с 21736Щ10300)

Целью деятельности учреждения является информационно-аналитическое обеспечение принятия решений руководством Минэнерго России, субъектов (организаций, учреждений, предприятий) топливно-энергетического комплекса (ТЭК) и других структур по повышению безопасности и эффективности функционирования объектов ТЭК.

Учреждение является некоммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Учреждения, утвержденным в установленном порядке приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 31.05.2012 № 276.

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение работ;
- субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях проведения анализа, мониторинга,

экспертизы, опросов, информационно-аналитического и организационно-технического обеспечения, содержания имущества, транспортного обслуживания, сбора и обработки статистической информации, предоставления полиграфических, телекоммуникационных, радиокommunikационных, консультационных и методических услуг в целях обеспечения реализации полномочий федерального органа государственной власти, осуществляющего функции и полномочия учредителя федерального государственного учреждения: в части транспортного обслуживания в целях обеспечения и реализации полномочий Минэнерго России, осуществляющего функции и полномочия учредителя Учреждения;

- поступления от оказываемых платных услуг для предприятий топливно-энергетического комплекса России.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

2. Результаты деятельности учреждения

Сведения о результатах деятельности учреждения приведены в Таблице № 8.

Штатная численность федерального государственного бюджетного учреждения «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» по состоянию на 01.01.2024 года составляла 131 человек; по состоянию на 01.01.2025 года штатная численность составила 129 человек, фактическая 115 человек.

Учреждение в основном обеспечено основными фондами исходя из реальных потребностей и специфики деятельности. По состоянию на 01.01.2025 г.:

	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
Основные средства	121 196 925,13	25 966 419,71
Нематериальные активы	64 701 920,87	8 810 900,75
Неисключительные права	34 142 986,93	33 025 673,72

В том числе балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (далее – ОЦДИ) – 165 570 436,93 руб.

Учреждение не может самостоятельно распоряжаться ОЦДИ, закрепленным за ним учредителем или приобретенным за счет средств, выделенных учредителем (п. 10 ст. 9.2 Федерального закона N 7-ФЗ, п. п. 2, 3 ст. 298 ГК РФ). ОЦДИ, приобретенным за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, Учреждение вправе распоряжаться самостоятельно (Письмо Минфина России от 26.09.2012 N 02-06-10/3912).

ОЦДИ является движимое имущество, без которого осуществление Учреждением своей уставной деятельности будет существенно затруднено (п. 11 ст. 9.2 Федерального закона N 7-ФЗ).

Порядок отнесения имущества к категории особо ценного движимого имущества утвержден Постановлением Правительства РФ от 26.07.2010 N 538.

Амортизация основных средств составила 95 230 505,42 руб. или 78,57 % износ ОС.

Амортизация нематериальных активов составила 55 891 020,12 руб. или 86,38 % износ НМА.

Списание объектов основных средств, утративших признаки актива и имеющих физический износ, не подлежащий восстановлению, в отчетном периоде производилось на основании заключений постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов.

На забалансовом счете 02.3 «Основные средства, не признанные активом» ведется учет объектов, утративших признаки активов на основании Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 259н.

Отчет федерального государственного бюджетного учреждения «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» о выполнении государственного задания за 2024 год утвержден и размещен в ГИС «Электронный бюджет».

Отчеты федерального государственного бюджетного учреждения «Ситуационно-аналитический центр Минэнерго России» о достижении значений

результатов предоставления Субсидии, о реализации плана мероприятий по достижению результатов предоставления Субсидии за 2024 год представлены курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе и в ГИС «Электронный бюджет». Отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия за 2024 год представлен курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе, т.к. по техническим причинам отсутствует возможность предоставления в ГИС «Электронный бюджет». После устранения неполадок данный отчет будет размещен ГИС «Электронный бюджет». Отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия на сумму разрешенного остатка по соглашению № 022-02-2022-009 от 20.01.2022 представлены курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе и в ГИС «Электронный бюджет».

Учреждением заключен договор аренды транспортных средств на 2024 год. В соответствии с условиями договора, предоставленные Учреждению в аренду имущества классифицированы как объекты учета операционной аренды. Право пользования имуществом признано в учете в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом равной 53 556 441,23 руб. В соответствии с подписанными 31.12.2024 г. актами приема-передачи произведен возврат транспортных средств арендодателю и прекращено право пользования указанными объектами.

Заключено 2 договора на аренду помещений с 01.06.2024 г. по 30.04.2025 г. по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, стр. 1 общей площадью 525,6 кв. м. Коммунальные услуги входят в стоимость аренды. Предоставленные в аренду помещения классифицированы как объекты учета операционной аренды. Права пользования имуществом признаны в учете в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом, предусмотренным договорами аренды, равными 11 825 281,93 руб. и 4 543 873,18 руб. соответственно.

У заключенного договора безвозмездного пользования нежилыми помещениями с ГК «Роскосмос» № 49/23 от 07.04.2023 истек срок действия,

в связи с чем 24.09.2024 г. было подписано дополнительное соглашение № 1 о продлении срока действия. Объект учета классифицирован в качестве объекта учета операционной аренды. Также, в соответствии с указанными документами, с ГК «Роскосмос» заключен договор на возмещение затрат за коммунальные услуги по техническому содержанию и обслуживанию нежилых и вспомогательных помещений, занимаемых ФГБУ «САЦ Минэнерго России» в административном здании, расположенном в г. Москве, ул. Щепкина, д. 42, строение 1 на сумму 834 539,13 руб.

Организация свое имущество в аренду не сдает.

В заключенных договорах условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества, а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа, нет.

Основными мерами по повышению эффективности расходования бюджетных средств, полученных учреждением в рамках соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), является размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд на конкурсной основе, что приводит к экономии бюджетных средств.

Информация о закупках и заключенных контрактах (договоров)

за период 01.01.2024 – 31.12.2024

1. Все закупки в разрезе способов определения поставщика												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%
Электронный аукцион	83 873 224	35	98,85%	97,22%	5 472 328	6,97%	83 873 224	35	98,85%	97,22%	5 472 328	6,97%
Запрос котировок в электронной форме	976 289	1	1,15%	2,78%	193 289	19,80%	976 289	1	1,15%	2,78%	193 289	19,80%

1.1. Только состоявшиеся проведенные процедуры в разрезе способов определения поставщика												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	55 393 022	14	65,28%	38,89%	5 665 617	10,23%	55 393 022	14	65,28%	38,89%	5 665 617	10,23%
Электронный аукцион	54 416 733	13	64,13%	36,11%	5 472 328	10,06%	54 416 733	13	64,13%	36,11%	5 472 328	10,06%
Запрос котировок в электронной форме	976 289	1	1,15%	2,78%	193 289	19,80%	976 289	1	1,15%	2,78%	193 289	19,80%

2. Закупки для СМП												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%
Признак осуществления закупки у СМП - Да	27 243 189	27	32,11%	75,00%	573 563	2,36%	27 243 189	27	32,11%	75,00%	573 563	2,36%
Признак осуществления закупки у СМП - Нет	57 606 324	9	67,89%	25,00%	5 092 054	9,22%	57 606 324	9	67,89%	25,00%	5 092 054	9,22%

3. Все закупки в разрезе ЭТП												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	7,13%
РОСЭЛТОРГ (АО«ЕЭТП»)	82 172 918	32	96,85%	88,89%	5 642 378	7,20%	82 172 918	32	96,85%	88,89%	5 642 378	7,20%
АО «Сбербанк-АСТ»	2 676 595	4	3,15%	11,11%	23 239	2,15%	2 676 595	4	3,15%	11,11%	23 239	2,15%

3.1. Только состоявшиеся проведенные в разрезе ЭТП												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	55 393 022	14	65,28%	38,89%	5 665 617	10,23%	55 393 022	14	65,28%	38,89%	5 665 617	10,23%
РОСЭЛТОРГ (АО«ЕЭТП»)	54 309 795	11	64,01%	30,56%	5 642 378	10,39%	54 309 795	11	64,01%	30,56%	5 642 378	10,39%
АО «Сбербанк-АСТ»	1 083 227	3	1,28%	8,33%	23 239	2,15%	1 083 227	3	1,28%	8,33%	23 239	2,15%

4. В разрезе статусов закупки												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	6,68%	84 849 513	36	100,00%	100,00%	5 665 617	6,68%
Отменено	1 078 536	2	1,27%	5,56%	0	0,00%	1 078 536	2	1,27%	5,56%	0	0,00%
Процедура проведена	83 770 977	34	98,73%	94,44%	5 73 563	0,68%	83 770 977	34	98,73%	94,44%	5 73 563	0,68%
- Торги не состоялись	28 377 955	20	33,88%	58,82%	0	0,00%	28 377 955	20	33,45%	55,56%	0	0,00%
- Торги состоялись	55 393 022	14	66,12%	41,18%	5 665 617	10,23%	55 393 022	14	65,28%	38,89%	5 665 617	10,23%

5. Причины признания определения поставщика несостоявшимся												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Снижение абсолютное, руб	Снижение относительное, %
Общий итог	28 377 955	20	100,00%	100,00%	0	0,00%	28 377 955	20	100,00%	100,00%	0	0,00%
Не подано ни одной заявки	4 275 995	5	15,07%	25,00%	0	0,00%	4 275 995	5	15,07%	25,00%	0	0,00%
Подана только одна заявка, соответствующая требованиям	24 101 960	15	84,93%	75,00%	0	0,00%	24 101 960	15	84,93%	75,00%	0	0,00%

6. Среднее количество поданных и допущенных заявок по состоявшимся и несостоявшимся торгам												
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Среднее количество поданных заявок	Среднее количество допущенных заявок	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Среднее количество поданных заявок	Среднее количество допущенных заявок
Общий итог	83 770 977	34	100,00%	100,00%	3,41	3,41	83 770 977	34	100,00%	100,00%	3,41	3,41
Торги состоялись	55 393 022	14	66,12%	41,18%	4,14	4,14	55 393 022	14	66,12%	41,18%	4,14	4,14
Торги не состоялись	28 377 955	20	33,88%	58,82%	0,75	1,00	28 377 955	20	33,88%	58,82%	2,90	2,90

7. Данные по обеспечению заявок												
Названия строк	Закупки через ФГБУ "САЦ Минэнерго России"						ВСЕГО					
	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Размер обеспечения заявки (абсолютное значение), руб	Размер обеспечения заявки (относительное значение), %	Сумма НМЦК, руб	Количество лотов	Доля НМЦК, %	Доля количества закупок, %	Размер обеспечения заявки (абсолютное значение), руб	Размер обеспечения заявки (относительное значение), %
Общий итог	84 849 513	36	100,00%	100,00%	2 901 092	3,42%	84 849 513	36	100,00%	100,00%	2 901 092	3,42%
Электронный аукцион	83 873 224	35	98,85%	97,22%	2 891 329	3,45%	83 873 224	35	98,85%	97,22%	2 891 329	3,45%
Запрос котировок в электронной форме	976 289	1	1,15%	2,78%	9 763	1,00%	976 289	1	1,15%	2,78%	9 763	1,00%

8. Сумма и количество заключённых и расторгнутых контрактов по извещениям за период 01.01.2024 - 31.12.2024								
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"				ВСЕГО			
	Сумма контрактов, руб	Количество контрактов	Доля суммы контрактов, %	Доля количества контрактов, %	Сумма контрактов, руб	Количество контрактов	Доля суммы контрактов, %	Доля количества контрактов, %
Общий итог	73 788 125	29	100,00%	100,00%	73 788 125	29	100,00%	100,00%
Контракт заключен	64 379 324	12	87,25%	41,38%	64 379 324	12	87,25%	41,38%
Контракт исполнен	9 408 801	17	12,75%	58,62%	9 408 801	17	12,75%	58,62%

9. Сумма и количество заключённых и расторгнутых Договоров по п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ за период 01.01.2024 - 31.12.2024				
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"			
	Сумма контрактов, руб	Количество контрактов	Доля суммы контрактов, %	Доля количества контрактов, %
Общий итог	4 711 511,34	5	1	1
Договор заключен	4 711 511,34	5	100,00%	100,00%

9. Сумма и количество заключённых и расторгнутых Контрактов по п. 32, 23 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ за период 01.01.2024 - 31.12.2024				
Названия строк	Закупки ФГБУ "САЦ Минэнерго России"			
	Сумма контрактов, руб	Количество контрактов	Доля суммы контрактов, %	Доля количества контрактов, %
Общий итог	5 734 564,75	3	1	1
Контракт заключен	5 734 564,75	3	100,00%	100,00%

Применение коэффициента распределения к общехозяйственным расходам в части источников финансирования, позволило снизить расходы КФО-4 (субсидия на выполнение государственного задания) на сумму 4 131 087,28 руб., компенсировав их за счет КФО-2 (приносящая доход деятельность).

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности за 2024 г.

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности приведен в Таблице № 9.

В 2024 году Учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503766) по КФО-6.

Порядок, условия предоставления субсидии на выполнение государственного задания, а также график перечисления данной субсидии на 2024 год определены соглашением № 022-03-2024-003 от 19.01.2024 г. (далее – Соглашение). Дополнительным соглашением № 022-03-2024-003/1 от 03.09.2024 г. предусмотрено увеличение субсидии в 2024 году.

В текущем году для финансового обеспечения выполнения задания на выполнение работ Учреждению предусмотрена субсидия (КФО-4) в размере 235 045 400,00 руб. По состоянию на 01.01.2025 в соответствии с установленным графиком перечисления Соглашения субсидия доведена до Учреждения в полном объеме.

Учреждению на 2024 год предоставлена субсидия на иные цели в соответствии с абз. 2 п. 1 ст. 78.1 БК РФ (КФО-5) в размере 91 818 900,00 руб. Порядок, условия предоставления субсидии, а также график перечисления на 2024 год определены соглашением № 022-02-2024-001 от 28.12.2023 г. (далее – Соглашение-2). Дополнительным соглашением № 022-02-2024-001/2 от 01.08.2024 г. предусмотрено увеличение субсидии в 2024 году. Целевая субсидия до Учреждения в соответствии с указанными документами доведена в полном объеме.

«Информация об остатках субсидий и бюджетных инвестиций» за 2023 г. представлена 19.02.2024 г., согласована учредителем 28.02.2024 г., средства возвращены в бюджет 27.04.2024 г. в размере 3 135 798,95 руб. и разрешенный к

использованию остаток по обязательствам 2023 г. в размере 648 225,72 руб., (выписка л/с 21736Щ10300) перечислен контрагентам.

Поступления от приносящей доход деятельности 65 587 342,30 руб. (до уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль – 8 752 729 руб.).

Поступление средств в 2024 г. во временное распоряжение на обеспечение исполнения контрактов составило 336 677,27 руб. ООО «ТКР» направило на обеспечение исполнения контракта 7 000,00 руб. ошибочно, в связи с чем денежные средства были возвращены.

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»

Справка составлена по всем видам деятельности учреждения по счетам, которые были закрыты 31.12.2024г.

В разделе 1 отражены заключительные записи по счетам 304.06 «Расчеты с прочими кредиторами», 401.10 «Доходы текущего финансового года» и 401.20 «Расходы текущего финансового года», с аккумуляцией финансового результата на счете 401.30.

В разделе 2 отражены дебетовые обороты по счетам 401.10.131, которые сформировали до заключительных операций, в корреспонденции с кредитом счетов затрат.

Форма 0503721 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

По разделу «Доходы»:

по КФО-2 учтены:

- доходы по коду 131 и 134 без НДС по приносящей доход деятельности и от выданных бланков вкладышей в трудовые книжки соответственно;
- доходы по коду 141 – начисленные суммы неустоек за нарушения выполнений условий контрактов поставщиками на сумму 3 171,75 руб. и признанные доходы от штрафных санкций по договорам на сумму 65 825,36 руб.;
- доходы по коду 172 в сумме -187,00 руб. – списанные НМА;

- доходы по коду 173 -66 042,71руб. – списанная с учета дебиторская задолженность и признанная по результатам инвентаризации как сомнительная; по КФО-4 учтены:

- доходы по коду 131 – финансирование на выполнение государственного задания в сумме 235 045 400,00 руб.;

- доходы по коду 172 на сумму 115 243,84 руб. включают в себя возврат сотрудниками имущества, выданного в личное пользование и оприходованные материалы от ликвидации ОС;

- по коду 185 отражена сумма 12,00 руб. за предоставленное по договору безвозмездного пользования помещение для выполнения госзадания, признанным в качестве операционной аренды;

по КФО-5 учтены:

- доходы по коду 152 в сумме 86 055 763,94 руб. – доходы на деятельность с целевыми средствами.

По разделу «Расходы»:

отражены признанные расходы по видам деятельности за 2024 год на общую сумму 398 958 610,58 руб.

Чистый операционный результат по всем видам финансирования по стр. 300 составил -35 331 241,77 руб. за счет:

- КФО 5 чистый операционный результат составил -412 307,86 руб. и сложился за счет разницы по неисполненным обязательствам на 01.01.2025 г. по КОСГУ 244 за 2024 и 2023 годы (1 059 917,58 - 648 225,72 = 411 691,86 руб.) и удержания в 2024 г. за бланки вкладышей в трудовые книжки в сумме 616,00 руб.;

- КФО 2 чистый операционный результат составил -1 075 041,32 руб., дефицит покрыт за счет входящего сальдо в сумме 11 787 410,43 руб.

- КФО-4 чистый операционный результат составил -21 146 158,46 руб. за счет амортизации, составившей в 2024 г. сумму -14 592 860,95 руб., списанного имущества и списания расходов будущих периодов неисключительных прав на программное обеспечение.

Чистое поступление основных средств, нематериальных активов, материальных запасов, прав пользования имеет отрицательное значение за счет амортизационных отчислений, списания, которые превышают закупки по активам в 2024 году.

Форма 0503737 «Об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности»

По предоставленным отчетам имеются протоколы внутреннего контроля:

Номер протокола	Форма	КФО	Номер строки	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
218	0503737	2	010	1 128,00	Показатели Гр 8. не равны 0, т.к. имеются некассовые операции по признанию дохода от удержания из заработной платы сотрудников стоимости бланков вкладышей в трудовые книжки
			040	1 128,00	
			832	1 128,00	
221	0503737	4	200	512,00	Показатели Гр 8. не равны 0, т.к. имеются некассовые операции по удержанию из заработной платы сотрудника стоимости бланка вкладыша в трудовую книжку
			200	512,00	
			200	512,00	
			200	512,00	
			831	512,00	
227	0503737	5	200	616,00	Показатели Гр 8. не равны 0, т.к. имеются некассовые операции по удержанию из заработной платы сотрудника стоимости бланка вкладыша в трудовую книжку
			200	616,00	
			200	616,00	
			200	616,00	
			831	616,00	

Кассовое исполнение доходов составило:

1. По виду финансового обеспечения «Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (код вида – 4) поступило через лицевые счета казначейства 235 045 400,00 руб. или 100 % к общей сумме плановых назначений, из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 235 045 400,00 рублей;

- поступления доходов от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия (код 140) не было;
- доходы от операций с активами составили 0,00 рублей или 0,0%, в том числе:
 - от выбытий основных средств (код 410) нет;
 - от выбытий материальных запасов (код 440) нет;
- прочие доходы, из них иные доходы (код 180) составили 0 рублей или 0%;
- поступило через банковские счета 0 рублей или 0%;
- поступлений через кассу учреждений не было.

Превышения поступлений над плановыми показателями нет.

2. По виду финансового обеспечения «Собственные средства учреждения» (код вида – 2) поступило от приносящей доход деятельности 65 587 342,30 руб. (до уплаты налогов по НДС), из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 65 587 342,30 руб.:
 - доходы от оказания платных услуг (код 130) составили 65 584 170,55 руб.;
 - поступления доходов от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия (код 140) 3 171,75 руб.;
 - доходы от операций с активами составили 0,00 рублей или 0,0%, в том числе:
 - от выбытий материальных запасов (код 440) нет;
 - прочие доходы, из них иные доходы (код 180) составили 0 рублей или 0%;
- поступило через банковские счета 0 рублей или 0%;
- поступлений через кассу учреждений не было.

Превышения поступлений над плановыми показателями нет.

3. По виду финансового обеспечения «Целевые средства» (код вида – 5) поступило 91 818 900,00 руб., из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 91 818 900,00 руб.:
 - поступления (код 150) составили 91 818 900,00руб. или 100 % к общей сумме плановых назначений целевой субсидии;

- доходы от операций с активами составили 0,00 рублей или 0,0%, в том числе:
 - от выбытий основных средств (код 410) нет;
 - от выбытий материальных запасов (код 440) нет;
- прочие доходы, из них иные доходы (код 180) составили 0 рублей или 0%;
- поступило через банковские счета 0 рублей или 0%;
- поступлений через кассу учреждений не было.

Превышения поступлений над плановыми показателями нет.

Кассовое исполнение расходов составило:

из них по видам финансового обеспечения:

1. По виду финансового обеспечения «Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (код вида - 4) исполнено через лицевые счета казначейства 238 217 513,57 руб. или 98,6 % к утвержденным плановым назначениям на 2024 г. по субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в том числе:

- по коду **111 «Фонд оплаты труда»** (выполнение 99,95 %);
- по коду **112 «Иные выплаты персоналу»** (выполнение 100 %);
- по коду **119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»** (выполнение 100,05 %);
- по коду **244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»** (выполнение 93,18 %) отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 3 307 171,53 руб. (6,82%) включает в себя сформированные резервы по услугам за декабрь 2024г. – 2 750 931,49 руб., 556 240,04 руб. – невыбранную в полном объеме сумму товаров, работ, услуг по заключенным контрактам. Дополнительные соглашения по расторжению контрактов не заключены.
- по коду **321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств»** (выполнение 100 %);

- по коду **853** «Уплата иных платежей» (выполнение 100 %).

Расходы через банковские счета и кассу учреждения не осуществлялись.

Анализ формы **0503737** «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по КФО-4 по состоянию на 01.01.2025 г. показал превышение плановых назначений по КВР 119 по начисленным страховым взносам за декабрь 2024 г. в размере 20 741,10 руб. по причине перерасчета страховых взносов за декабрь 2024 г. На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанным расходам.

2. По виду финансового обеспечения «Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели» (код вида - 5) исполнено через лицевые счета казначейства 86 055 763,94 руб. или 93,01 % к утвержденным плановым назначениям на 2024 г., в том числе:

- по коду **111** «Фонд оплаты труда» (выполнение 99,97 %);

- по коду **119** «Взносы по обязательному социальному страхованию» (выполнение 99,91 %);

- по коду **244** «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (выполнение 89,35 %) отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 6 395 788,44 руб. (10,65%) включает в себя принятые обязательства по услугам за декабрь 2024 г. в размере 782 590,20 руб., сформированные резервы по услугам за декабрь 2024г. – 277 327,38 руб., 5 335 870,86 – невыбранная в полном объеме сумма товаров, работ, услуг по заключенным контрактам. Дополнительные соглашения по расторжению контрактов не заключены.

В разделе 4 отражена сумма возврата субсидий прошлых лет 3 135 798,95 руб. по поручению о перечислении на счет (исходящее) № 922312 от 27.04.2024г.

Расходы через банковские счета и кассу учреждения не осуществлялись.

Анализ формы **0503737** «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по КФО-5 по состоянию на 01.01.2025 г. показал, что превышения плановых назначений нет.

3. По виду финансового обеспечения «Собственные средства учреждения» (код вида – 2) кассовое исполнение расходов через лицевые счета казначейства составило 56 834 613,30 руб. или 98,4 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

- по коду **111 «Фонд оплаты труда»** (выполнение 100,04 %);

- по коду **112 «Иные выплаты персоналу»** (выполнение 100 %);

- по коду **119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»** (выполнение 100 %);

- по коду **244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»** (выполнение 88,7 %), отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 732 791,91 руб. (11,3%) включает в себя принятые обязательства по услугам за декабрь 2024 г. в размере 257 300,03 руб., сформированные резервы по услугам за декабрь 2024г. – 175 637,23 руб., 250 000,00 руб. – экономию по результатам торгов, 49 854,65 руб. – невыбранную в полном объеме сумму товаров, работ, услуг по заключенным контрактам. Дополнительные соглашения по расторжению контрактов не заключены;

- по коду **853 «Уплата иных платежей в бюджет»** (выполнение 100 %).

Расходы через банковские счета и кассу учреждения не осуществлялись.

Анализ формы **0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»** по КФО-2 по состоянию на 01.01.2025 г. показал превышение плановых назначений по КВР 111 по начисленной заработной плате за декабрь 2024 г. в размере 14 640,78 руб. по причине перерасчета начисленной заработной платы за декабрь 2024 г. На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанным расходам.

4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ показателей отчетности учреждения приведен в Таблице № 10.

На 01.01.2025 у Учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества не было.

Ошибки прошлых лет и существенные ошибки в отчетном периоде не выявлены.

Условных обязательств нет.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением»

По предоставленным отчетам имеются протоколы внутреннего контроля:

Номер протокола	Форма	КФО	Номер строки	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
37	0503738	2	200	14 640,78	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения по КВР 111 по причине перерасчета начисленной заработной платы за декабрь 2024 г. На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанному расходу.
38	0503738	4	200	20 741,10	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения по КВР 119 по причине перерасчета страховых взносов за декабрь 2024 г. На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанному расходу.
			200	370,24	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения по КВР 244 по причине представления подотчетным лицом документов за декабрь 2024 г. в конце отчетного периода 28.12.2024 г. На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанному расходу.

1. По виду финансового обеспечения «Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (код вида - 4)

Отчет сформирован в соответствии с требованиями Правила 738 (2022) и инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н).

Числовые значения в Разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» заполнены с указанием КВР по обязательствам учреждения. В графе 8 Отчета (ф. 0503738) отражены показатели принятых денежных обязательств.

Превышения исполненных денежных обязательств над принятыми обязательствами нет.

Неисполненные денежные обязательства по коду 244 по документам за декабрь 2024 г. в сумме 1 235 497,40 руб. исполнены в январе 2025 г.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» соответствует остатку на счете 502.99 и составляет 10 953 878,98 руб. (п. 32 стандарта «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»), в том числе:

Вид резерва	Сумма, руб.
Резерв на отпуск	3 485 654,61
Резерв на стимулирующие выплаты	0,00
Резерв предстоящих расходов	1 515 804,33
Резерв предстоящих расходов Аренда	5 952 420,04
Итого	10 953 878,98

2. По виду финансового обеспечения «Собственные средства учреждения» (код вида – 2)

Отчет сформирован в соответствии с требованиями Правила 738 (2022) и инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н).

Числовые значения в Разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» заполнены с указанием КВР по обязательствам учреждения. В графе 8 Отчета (ф. 0503738) отражены показатели принятых денежных обязательств.

Превышения исполненных денежных обязательств над принятыми обязательствами нет.

Неисполненные денежные обязательства по коду 244 по документам за декабрь 2024 г. в сумме 257 300,03 руб. исполнены в январе 2025 г.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 2 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» соответствует остатку на счете 502.99 и составляет 175 637,23 руб. (п. 32 стандарта «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»), в том числе:

Вид резерва	Сумма, руб.
Резерв на отпуск	0,00
Резерв на стимулирующие выплаты	0,00
Резерв предстоящих расходов	175 637,23
Резерв предстоящих расходов Аренда	0,00
Итого	175 637,23

3. По виду финансового обеспечения «Субсидия на иные цели» (код вида – 5)

Отчет сформирован в соответствии с требованиями Правила 738 (2022) и инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н).

Числовые значения в Разделе 1 «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» заполнены с указанием КВР по обязательствам учреждения. В графе 8 Отчета (ф. 0503738) отражены показатели принятых денежных обязательств.

Превышения исполненных денежных обязательств над принятыми обязательствами нет.

Неисполненные денежные обязательства по коду 244 по документам за декабрь 2024 г. в сумме 782 590,20 руб. исполнены в январе 2025 г.

В отчетном периоде в Учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 5 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» соответствует остатку на счете 502.99 и составляет 277 327,38 руб. (п. 32 стандарта «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»), в том числе:

Вид резерва	Сумма, руб.
Резерв на отпуск	0,00
Резерв на стимулирующие выплаты	1 425 281,09
Резерв предстоящих расходов	277 327,38
Резерв предстоящих расходов Аренда	20 871 871,36
Итого	277 327,38

Форма 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»

Отчет представлен по КФО-5 (субсидия на иные цели) по аналитическому коду 08-18. Показатели данного отчета соответствуют показателям отчета ф. 0503737.

Неиспользованный остаток целевой субсидии в размере 5 351 444,20 руб. подлежит возврату в бюджет. 1 059 917,58 руб. – неиспользованные остатки текущего характера, требующие подтверждения, в том числе:

782 590,20 руб. – принятые обязательства по услугам за декабрь 2024 г.;

277 327,38 руб. – сформированные резервы по услугам за декабрь 2024г.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

1. По виду финансового обеспечения «Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (код вида - 4)

В п.1.4 отражены не введенные в эксплуатацию нефинансовые активы на сумму 16 509 337,15 руб., приобретенные для оборудования помещений по адресу: г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 23. для запланированного переезда. Переезд по указанному адресу не был осуществлен. Учреждение не имеет возможностей к использованию этого имущества. В Министерство Энергетики неоднократно направлялись письма с просьбой решения данного вопроса. Также 17.07.2024г. под № ВИ-194 было направлено письмо, ответ на которое не поступил.

В п. 5 «Права пользования активами» в разрезе видов активов отражены права пользования активами на основании заключенных договоров (аренда помещений, лицензии ПО и НМА).

В разделе 3 на забалансовом учете на 01.01.2025 г.:

- на счете 01.31 «Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования» числятся Криптошлюз VipNet Coordinator HW-100C (34006539) на сумму 69 650,00 руб. и ПАК VIPNet coordinator HW 1000 по стоимости 130 090,00 руб., полученные в безвозмездное пользование на неопределенный срок. За отчетный период изменений не произошло;

- на счете 02.3 «Основные средства, не признанные активом» учитываются основные средства, признанные неактивами, и основные средства, признанные неактивами подлежащие утилизации;

- на счете 02.4 «Материальные запасы, не признанные активом» учитываются материальные запасы, признанные неактивами, и материальные запасы, признанные неактивами подлежащие утилизации.

С момента поступления на счет 02 имущества, подлежащего утилизации, 11 месяцев не истекло. В начале 2025 года по заключенному договору на утилизацию объекты учета будут утилизированы;

- на счете 03 «Бланки строгой отчетности» учитываются бланки трудовых книжек и вкладышей к ним.

2. По виду финансового обеспечения «Собственные средства учреждения» (код вида – 2)

В п. 5 «Права пользования активами» в разрезе видов активов отражены права пользования активами на основании заключенных договоров (аренда помещений, лицензии ПО и НМА).

В разделе 3 на забалансовом учете на 01.01.2025 г.:

- на счете 02.3 «Основные средства, не признанные активом» учитываются основные средства, признанные неактивами, и основные средства, признанные неактивами подлежащие утилизации;

- на счете 02.4 «Материальные запасы, не признанные активом» учитываются материальные запасы, признанные неактивами, и материальные запасы, признанные неактивами подлежащие утилизации.

С момента поступления на счет 02 имущества, подлежащего утилизации, 11 месяцев не истекло. В начале 2025 года по заключенному договору на утилизацию объекты учета будут утилизированы;

- на счете 03 «Бланки строгой отчетности» учитываются бланки вкладышей к трудовым книжкам.

В 2024 году на счете 07 учитывались подарки (сувенирная продукция) для вручения сотрудникам к празднику.

**3. По виду финансового обеспечения «Субсидия на иные цели»
(код вида – 5)**

В разделе 1 отражено право пользования транспортными средствами. В соответствии с подписанными 31.12.2024 г. актами приема-передачи произведен возврат транспортных средств арендодателю и прекращено право пользования указанными объектами.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

По предоставленным отчетам имеются протоколы внутреннего контроля:

Номер протокола	Форма	КФО	Номер строки	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
45	0503769	4	04020000000 00024442062 6004	1 875,80	Показатели графы 7 по счету х206хх00х не равны показателю графы 8 на сумму 1 875,80 руб. – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов: возврат 01.11.2024г. в части неисполненного обязательства по перечисленному авансу за образовательные услуги ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КВАЛИФИКАЦИЯ" по договору № 14907-А от 01.04.2024г.
47	0503769	2	04020000000 00024422062 6004	384,20	Показатели графы 7 по счету х206хх00х не равны показателю графы 8 на сумму 384,20 руб. – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов: возврат 01.11.2024г. в части неисполненного обязательства по перечисленному авансу за образовательные услуги ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КВАЛИФИКАЦИЯ" по договору № 14907-А от 01.04.2024г.
49	0503769	2	04020000000 00011123021 1007	152 104,00	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов: возврат материальной помощи по платежному поручению № 199207 от 07.02.24 по причине отсутствия имени реестра, по платежному поручению № 216020 от 18.09.24 по причине отсутствия реестра на зачисление.

Номер протокола	Форма	КФО	Номер строки	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
			04020000000 00011123026 6007	10 543,19	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов: возврат пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя по платежному поручению № 628214 от 12.07.24 по причине отсутствия реестра на зачисление.
50	0503769	4	04020000000 00011143021 1007	196 810,08	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – в части операций по восстановлению кассовых расходов: возврат отпускных по платежным поручениям № 413730 от 05.03.24, № 178751 от 13.09.24, № 178748 от 13.09.24 по причине отсутствия реестра на зачисление.

1. По виду финансового обеспечения «Субсидия на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (код вида - 4)

1.1 Дебиторская задолженность учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. по сч. 4 206 21 «Расчеты по авансам по услугам связи» 81 150,00 руб. – текущая дебиторская задолженность за оплаченные услуги АО «ПОЧТА РОССИИ» и ООО «ТАКСКОМ». Просроченной задолженности нет.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась в связи с повышением стоимости услуг поставщиков.

1.2 Кредиторская задолженность учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 1 235 497,40 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 4 208 21 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» 370,24 руб. – текущая задолженность перед подотчетным лицом за произведенные почтовые расходы 28.12.2024 г.;

- по сч. 4 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 1 235 127,16 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь 2024 г. и подлежит оплате в январе 2025г.

По сч. 4 401 40 «Доходы будущих периодов» 12,00 руб. – признанная безвозмездная аренда нежилым помещением.

Сумма 10 953 878,98 руб. сложилась по сч. 4 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по услугам за декабрь 2024г., которые будут использованы в январе 2025г., аренде нежилых помещений на 2024г.-2025г., а также сформированных резервов на оплату отпусков, включая расходы на уплату страховых взносов.

Общая начисленная кредиторская задолженность по счетам 4 208 21, 4 302 24, 4 401 60 по сравнению с началом года уменьшилась. Это связано с тем, что предоставленные по заключенным договорам товары, работы, услуги были оказаны и оплачены в течение года. Текущая кредиторская задолженность – это задолженность по ежемесячным обязательствам.

2. По виду финансового обеспечения «Субсидия на иные цели» (код вида – 5)

2.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

2.2 Кредиторская задолженность Учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 7 193 951,98 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 4 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 782 590,20 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь и подлежит оплате в 2025г.;

- по сч. 5 303 05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» сумма 6 411 361,78 включает в себя неиспользованный остаток целевой субсидии, подлежащий возврату в бюджет, в размере 5 351 444,20 руб. и неиспользованный остаток текущего характера, требующий подтверждения – 1 059 917,58 руб.

Сумма 277 327,38 руб. сложилась по сч. 5 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по услугам за декабрь 2024г., которые будут использованы в 2025г.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась в связи с повышением стоимости услуг поставщиков.

3. По виду финансового обеспечения «Собственные средства учреждения» (код вида – 2)

3.1 Дебиторская задолженность учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. составила 32 591 451,24 руб. (в том числе просроченной задолженности нет).

Общая сумма текущей дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025г. по сравнению с задолженностью по состоянию на 01.01.2024 г. увеличилась.

По сч. 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)»: сумма текущей дебиторской задолженности – 6 850 029,04 руб. Ее погашение по условиям договоров должно произойти в январе 2025г.

В 2024 году заключены договоры и дополнительные соглашения к договорам, относящиеся к долгосрочным, в связи с чем начислены доходы будущих периодов по долгосрочным договорам в сумме 25 741 422,20 руб. Услуги будут оказаны в 2025 году.

ГАЗПРОМ ИНВЕСТ ООО	21 730 715,79
Договор от 05.07.2022 № 0399/22	925 879,40
Договор от 06.07.2020 № ИУ/ГИ/2020	20 804 836,39
ГАЗПРОМ ПАО	3 506 657,88
Договор от 09.03.2021 № 1	3 506 657,88
ЗАПСИБТРАНСГАЗ ООО	326 847,89
Рамочный договор от 03.07.2023 № СР23681	326 847,89
ПАО "НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ"	163 423,95
Рамочный договор от 03.07.2023 № СР23681	163 423,95
РОССЕТИ НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АО	6 536 957,84
Договор от 19.08.2024 № Ст-УПС-452/24	6 536 957,84
СИБУРТЮМЕНЬГАЗ АО	326 847,89
Рамочный договор от 03.07.2023 № СР23681	326 847,89
ИТОГО:	32 591 451,24

3.2 Кредиторская задолженность учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 5 263 839,88 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 2 302 21 «Расчеты по услугам связи» сумма 4 322,18 руб. – за услуги связи, оказанные в декабре 2024 г. и подлежащие оплате в январе 2025 г.;

- по сч. 2 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 252 977,85 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь 2024 г. и подлежит оплате в январе 2025 г.;

- по сч. 2 303 03 «Расчеты по налогу на прибыль организаций» текущая задолженность по налогу на прибыль за 4 квартал 2024 г., подлежащая оплате в 1 квартале 2025 г., составляет 20 665,00 руб.;

- по сч. 2 303 04 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» НДС за 4 квартал 2024 г. составляет 4 985 783,56 руб. и подлежит оплате в январе 2025 г.;

- по сч. 2 303 06 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» 91,29 руб. – начисленные пени в ОСФР по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве по поступившему с опозданием требованию 2024 года. Оплата произведена в январе 2025 года;

- по сч. 2 401 41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» 1 867 702,24 руб. – начисленные доходы будущих периодов по заключенным долгосрочным договорам, исполнение которых перенесено на 2025 год;

- по сч. 2 401 49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» 23 873 719,96 руб. – начисленные на 2025 год доходы будущих периодов по заключенным долгосрочным договорам;

- сумма 175 637,23 руб. сложилась по сч. 2 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по товарам, выполненным работам, услугам за декабрь 2024г., которые будут использованы в январе 2025г.

При вручении подарков (сувенирной продукции) сотрудникам учреждения к празднику доход у сотрудников не возник, т.к. стоимость подарков меньше

3 000,00 руб. НДС равен 0,00 руб., так как рыночная стоимость переданных подарков с учетом НДС равняется покупной стоимости подарков с учетом НДС.

Учреждение в 2024 году подарков не получало.

По сравнению с началом года увеличение кредиторской задолженности связано начисленным налогом на добавленную стоимость исходя из значительного объема оказанных учреждением услуг в 4 квартале 2024 года.

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

Сумм неисполненных обязательств свыше 10 млн. руб. нет.

Принятые обязательства превышают плановые назначения по КФО-2 КВР 111 по начисленной заработной плате за декабрь 2024 г. на сумму 14 640,78 руб. по причине перерасчета начисленной заработной платы за декабрь 2024 г., по КФО-4 КВР 119 по начисленным страховым взносам за декабрь 2024 г. на сумму 20 741,10 руб. по причине перерасчета страховых взносов за декабрь 2024 г., по КФО-4 КВР 244 на сумму 370,24 руб. по причине представления подотчетным лицом документов за декабрь 2024 г. в конце отчетного периода 28.12.2024 г.

На 01.01.2025 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанным расходам.

Экономия от применения конкурсных процедур в 2024 году составила:

- по КФО-4 1 066 406,02 руб.;

- по КФО-5 4 618 341,00 руб.,

что позволяет направить эти средства на заключение новых договоров, необходимых для обеспечения деятельности учреждения.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств Учреждения»

Информация об остатках денежных средств Учреждения на 01.01.2025 г. представлена в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разделы лицевых счетов						
КФО						
201.11	24 303 198,54		393 287 457,84	393 767 240,93	23 823 415,45	
21736Щ10300 (08-18)	3 784 024,67		91 818 900,00	89 191 562,89	6 411 361,78	
5	3 784 024,67		91 818 900,00	89 191 562,89	6 411 361,78	
20736Щ10300 (основной)	20 519 173,87		301 468 557,84	304 575 678,04	17 412 053,67	
2	11 620 227,52		65 758 773,69	65 591 590,78	11 787 410,43	
3	688 380,74		343 677,27	445 866,81	586 191,20	
4	8 210 565,61		235 366 106,88	238 538 220,45	5 038 452,04	
Итого	24 303 198,54		393 287 457,84	393 767 240,93	23 823 415,45	

Все остатки денежных средств Учреждения находятся на счетах в финансовом органе. Денежных средств в пути и в кассе учреждения нет.

Счетов в кредитных организациях Учреждение не имеет.

Остатки средств во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2025г. составляют 586 191,20 руб. По сравнению с началом года денежные средства во временном распоряжении уменьшились. Факторами, влияющими на уменьшение, являются – подтверждение добросовестности поставщиков и предоставление ими банковских гарантий при заключении контрактов.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Информация об инвентаризации

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию. Также проведена инвентаризация дебиторской задолженности и обязательств по состоянию на 01.01.2025 г.

По результатам инвентаризации выявлены сомнительные дебиторские задолженности:

- 65 825,36 руб. ООО «ГЕЛЬД-ТРЕЙД»;
- 217,35 руб. ООО «ХАС».

По решению постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов данные задолженности признаны сомнительными. Рекомендовано возобновить процедуру взыскания с ООО «ГЕЛЬД-ТРЕЙД».

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено и признано событие после отчетной даты.

Текущая дебиторская и кредиторская задолженности подтверждены контрагентами. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

Также проведена инвентаризация активов – расхождений между бухгалтерскими данными и фактическим наличием нет.

Представленные показатели бухгалтерской отчетности Учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, а именно:

- Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;
- Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н;
- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;
- Приказ Казначейства России от 17.10.2016 N 21н "О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства"
- Федерального бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 256н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 257н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 259н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 260н;
- Приказа Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 275н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 274н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", утвержденного приказом Минфина России от 27.02.2018 N 32н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств", утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 N 278н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы", утвержденного приказом Минфина России от 28.02.2018 N 34н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 07.12.2018 N 256н;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 124н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности", утвержденного приказом Минфина России от 28.02.2018 N 37н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концессионные соглашения", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 N 146н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры", утвержденного приказом Минфина России от 29.06.2018 N 145н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 181н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Затраты по заимствованиям", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 182н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Выплаты персоналу", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 184н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Финансовые инструменты", утвержденного приказом Минфина России от 30.06.2020 N 129н;
- Приказа Минфина России 24.05.2022 N 82н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";

- Приказа Минфина России от 01.06.2023 N 80н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)":

- Письмо Минфина России N 02-06-06/120378, Казначейства России N 07-04-05/02-35262 от 29.11.2024 "О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой консолидированной бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2024 год".

Основным локальным актом, регламентирующим организацию и ведение бухгалтерского учета в Учреждении, является учетная политика для целей бухгалтерского учета (п. 7 Федерального стандарта N 274н).

На счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитываются банковские гарантии по исполнению договоров поставки.

На счете 12 «Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками» учитывается оборудование для выполнения научно-исследовательских работ.

На счете 21.30 «Основные средства в эксплуатации – иное движимое имущество» учитываются основные средства, стоимостью до 10 000,00 руб. включительно, введенные (переданные) в эксплуатацию.

На счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» числятся основные средства и материальные запасы, выданные сотрудникам.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который является ответственным лицом за ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета, формирование и составление бухгалтерской отчетности осуществляется с помощью компьютерной техники и универсальных системных программ «1С: Бухгалтерия» и использует формы первичных документов, предусмотренные данной программой, «Такском» в

комплексе с правовыми системами «Гарант», «Госфинансы» и «Консультант Плюс», персонал обучен и постоянно повышает свою квалификацию.

Для применения первичных учетных электронных документов в 2024 году, внесены изменения в учетную политику. Документооборот в бухгалтерском учете организован согласно утвержденному в рамках учетной политики графику документооборота. Сотрудники обеспечены ЭП и ЭЦП.

Обмен электронными первичными документами внутри учреждения осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия государственного учреждения 8».

Сдача бухгалтерской отчетности осуществляется в ГИИС «Электронный бюджет».

Обмен финансовыми и другими документами с территориальными органами ФК осуществляется в системе УФК ЭБ.

Предоставление отчетности в ИФНС, страховые фонды, в Росстат, а также документооборот с контрагентами по «прямым» договорам осуществляется через оператора Такском.

Обеспечен документооборот с ЕИС.

Закупка товаров, работ и услуг в 2024 г. осуществлялась с применением Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Хранение электронных документов обеспечивается на сервере.

Осуществляются расчеты единого налогового платежа (ЕНП) и его зачисление на единый налоговый счет (ЕНС).

Созданы постояннодействующие комиссии.

Руководитель

В.В. Иванов

Главный бухгалтер

Т.Н. Осинина

04.02.2024 г.