

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

Код субъекта отчетности 02204001Щ103000000001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01.01.2026

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

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

_____ годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО

Коды
0503760
01.01.2026
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)

АКОПЯН БЕЛЛА
ВЛАДИКОВНА

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

АКОПЯН БЕЛЛА
ВЛАДИКОВНА

(расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2026г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 039794168E3EC6EC58A594C47A1B4F2F
Владелец **АКОПЯН БЕЛЛА ВЛАДИКОВНА**
Действителен с **05.12.2024** по **28.02.2026**
Выдан **Федеральное казначейство**

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 3300535FECAD67AE8E8B637942BF563
Владелец **Иванов Валерий Валерьевич**
Действителен с **03.02.2025** по **29.04.2026**
Выдан **Федеральное казначейство**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
		Дата	01.01.2026
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	Акопян Белла Владиковна
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:	akopyan-BV@sac.minenergo.gov.ru
Банковские реквизиты:	
Банк получателя	ОКЦ №1 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 01.01.2025 года составляла 129 человек; по состоянию на 01.01.2026 года штатная численность составила 150 человек, фактическая 113 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	122 441 880,50	17 049 065,50
Нематериальные активы	64 701 920,87	6 579 745,91
Неисключительные права	34 366 148,73	32 982 749,59

В том числе балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (далее – ОЦДИ) – 166 165 206,83 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 105 392 815,00 руб. или 86,07 % износ ОС.

Амортизация нематериальных активов составила 58 122 174,96 руб. или 89,83 % 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 2025 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 2025 год представлены курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе и в ГИС «Электронный бюджет». Отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия за 2025 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 в ГИС «Электронный бюджет». Отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия на сумму разрешенного остатка по соглашению № 022-02-2024-001 от 28.13.2023 представлены курирующему департаменту Минэнерго России на бумажном носителе и в ГИС «Электронный бюджет».

Учреждением заключен договор аренды транспортных средств на 2025 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 46 696 559,00 руб. В соответствии с подписанными 31.12.2025 г. актами приема-передачи произведен возврат транспортных средств арендодателю и прекращено право пользования указанными объектами.

Заключено 2 договора на аренду помещений с 01.05.2025 г. по 31.03.2026 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 12 475 385,23 руб. и 4 793 675,81 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 918 133,87 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 (договорах) за период 01.01.2025 – 31.12.2025

Информация о закупках, контрактах, налогах ФГБУ "САЦ Минэнерго России" за период 01.01.2025 - 31.12.2025												
1. Все закупки в разрезе способов определения поставщика												
Названия стран	Закупки через 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	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%
Электронный аукцион	272 980 656	30	98,45%	81,08%	6 609 182	2,52%	272 980 656	30	98,45%	81,08%	6 609 182	2,52%
Запрос котировок в электронной форме	2 948 549	4	1,06%	10,81%	1 400 135	49,85%	2 948 549	4	1,06%	10,81%	1 400 135	49,85%
Закупка, осуществляемая в соответствии с частью 12 статьи 93 Закона № 44-ФЗ	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%
1.1. Только состоявшиеся проведенные процедуры в разрезе способов определения поставщика												
Названия стран	Закупки через 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	227 543 335	15	82,06%	40,54%	8 007 852	3,52%	227 543 335	15	82,06%	40,54%	8 007 852	3,52%
Электронный аукцион	225 043 420	14	81,16%	37,84%	6 607 716	2,94%	225 043 420	14	81,16%	37,84%	6 607 716	2,94%
Запрос котировок в электронной форме	2 499 914	1	0,90%	2,70%	1 400 135	56,01%	2 499 914	1	0,90%	2,70%	1 400 135	56,01%
2. Закупки для СМП												
Названия стран	Закупки через 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	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%
Признак осуществления закупки у СМП - Да	89 384 577	26	32,24%	70,27%	7 079 425	8,83%	89 384 577	26	32,24%	70,27%	7 079 425	8,83%
Признак осуществления закупки у СМП - Нет	187 898 959	11	67,76%	29,73%	929 893	0,50%	187 898 959	11	67,76%	29,73%	929 893	0,50%
3. Все закупки в разрезе ЭТП												
Названия стран	Закупки через 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	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%	277 283 536	37	100,00%	100,00%	8 009 318	3,00%
РОСЭЛТОРГ (АО«ЕЭТП»)	268 078 481	30	96,68%	81,08%	4 640 627	1,80%	268 078 481	30	96,68%	81,08%	4 640 627	1,80%
АО «Сбербанк-АСТ»	7 850 724	4	2,83%	10,81%	3 368 690	43,69%	7 850 724	4	2,83%	10,81%	3 368 690	43,69%
РТС-тендер	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%
3.1. Только состоявшиеся проведенные в разрезе ЭТП												
Названия стран	Закупки через 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	227 543 335	15	82,06%	40,54%	8 007 852	3,52%	227 543 335	15	82,06%	40,54%	8 007 852	3,52%
РОСЭЛТОРГ (АО«ЕЭТП»)	219 832 420	12	79,28%	32,43%	4 639 161	2,11%	219 832 420	12	79,28%	32,43%	4 639 161	2,11%
АО «Сбербанк-АСТ»	7 710 914	3	2,78%	8,11%	3 368 690	43,69%	7 710 914	3	2,78%	8,11%	3 368 690	43,69%
4. В разрезе статусов закупки												
Названия стран	Закупки через 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	277 283 536	37	100,00%	100,00%	7 079 425	2,55%	277 283 536	37	100,00%	100,00%	7 079 425	2,55%
Отменено	139 809	1	0,05%	2,70%	0	0,00%	139 809	1	0,05%	2,70%	0	0,00%
Процедура проведена	277 143 726	36	99,95%	97,30%	7 079 425	2,55%	277 143 726	36	99,95%	97,30%	7 079 425	2,55%
- Торги не состоялись	49 600 392	21	17,90%	58,33%	1 466	0,00%	49 600 392	21	17,90%	58,33%	1 466	0,00%
- Торги состоялись	227 543 335	15	82,10%	41,67%	8 007 852	3,52%	227 543 335	15	82,06%	40,54%	8 007 852	3,52%
5. Причины признания определения поставщика несостоявшимся												
Названия стран	Закупки через 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	49 600 392	21	100,00%	100,00%	1 466	0,00%	49 600 392	21	100,00%	100,00%	1 466	0,00%
Допущена одна заявка	19 867	1	0,04%	4,76%	1 466	7,38%	19 867	1	0,04%	4,76%	1 466	7,38%
Не подано ни одной заявки	10 510 000	3	21,19%	14,29%	0	0,00%	10 510 000	3	21,19%	14,29%	0	0,00%
Подана только одна заявка, соответствующая требованиям	39 070 525	17	78,77%	80,95%	0	0,00%	39 070 525	17	78,77%	80,95%	0	0,00%
6. Среднее количество поданных и допущенных заявок по состоявшимся и несостоявшимся торгам												
Названия стран	Закупки через 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	277 143 726	36	100,00%	100,00%	3,17	2,94	277 143 726	36	100,00%	100,00%	3,17	2,94
Торги состоялись	227 543 335	15	82,10%	41,67%	3,80	3,53	227 543 335	15	82,10%	41,67%	3,80	3,53
Торги не состоялись	49 600 392	21	17,90%	58,33%	0,90	1,00	49 600 392	21	17,90%	58,33%	2,71	2,52
7. Данные по обеспечению заявок												

Наименование строки	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	277 283 536	37	100,00%	100,00%	2 759 292	1,00%	277 283 536	37	100,00%	100,00%	2 759 292	1,00%
Электронный аукцион	272 980 656	30	98,45%	81,08%	2 729 807	1,00%	272 980 656	30	98,45%	81,08%	2 729 807	1,00%
Запрос котировок в электронной форме	2 948 549	4	1,06%	10,81%	29 485	1,00%	2 948 549	4	1,06%	10,81%	29 485	1,00%
Закупка, осуществляемая в соответствии с частью 4 статьи 223 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%	1 354 331	3	0,49%	8,11%	0	0,00%

8. Сумма и количество заключённых и расторгнутых контрактов по извещениям за период 01.01.2025 - 31.12.2025								
Наименование строки	Закупки через 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	260 006 133	34	100,00%	100,00%	260 006 133	34	100,00%	100,00%
Контракт заключен	236 457 945	16	90,94%	47,06%	236 457 945	16	90,94%	47,06%
Контракт исполнен	18 956 881	14	7,29%	41,18%	18 956 881	14	7,29%	41,18%
Исполнение контракта прекращено	4 591 307	4	1,77%	11,76%	4 591 307	4	1,77%	11,76%
Соглашение сторон	4 591 307	4	100,00%	100,00%	4 591 307	4	50,00%	50,00%

9. Жалобы, поданные на заказчика по извещениям		
Результат рассмотрения жалобы	Количество жалоб	Доля от общего количества жалоб, %
Общий итог	2	100,00%
Признана необоснованной	1	50,00%
Признана частично обоснованной	1	50,00%

10. Сумма и количество заключённых контрактов по п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ								
Наименование строки	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	4 796 974,70	31	100,00%	100,00%	4 796 974,70	31	100,00%	100,00%
Контракт заключен	4 796 974,70	31	100,00%	100,00%	4 796 974,70	31	100,00%	100,00%

11. Сумма и количество заключённых контрактов по п. 23, п. 32 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ								
Наименование строки	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	18 187 194,91	3	100,00%	100,00%	18 187 194,91	3	100,00%	100,00%
Контракт заключен	18 187 194,91	3	100,00%	100,00%	18 187 194,91	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 3 223 954,23 руб., компенсировав их за счет КФО-2 (приносящая доход деятельность).

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности за 2025 г.

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

В 2025 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 2025 год определены соглашением № 022-03-2025-001 от 17.01.2025 г. (далее – Соглашение). Дополнительным соглашением № 022-03-2025-001/3 от 26.08.2025 г. предусмотрено увеличение субсидии в 2025 году.

В текущем году для финансового обеспечения выполнения задания на выполнение работ Учреждению предусмотрена субсидия (КФО-4) в размере 245 696 600,00 руб. По состоянию на 01.01.2026 в соответствии с установленным графиком перечисления Соглашения субсидия доведена до Учреждения в полном объеме.

Учреждению на 2025 год предоставлена субсидия на иные цели в соответствии с абз. 2 п. 1 ст. 78.1 БК РФ (КФО-5) в размере 84 309 347,87 руб. Порядок, условия предоставления субсидии, а также график перечисления на 2025 год определены соглашением № 022-02-2025-001 от 29.01.2025 г. (далее – Соглашение-2). Дополнительным соглашением № 022-02-2025-001/2 от 24.07.2025 г. предусмотрено увеличение субсидии в 2025 году. Целевая субсидия до Учреждения в соответствии с указанными документами доведена в полном объеме.

«Информация об остатках субсидий и бюджетных инвестиций» за 2024 г. представлена 12.02.2025 г., согласована учредителем 12.02.2025 г., средства возвращены в бюджет 10.04.2025 г. в размере 5 351 444,20 руб. и разрешенный к использованию остаток по обязательствам 2025 г. в размере 1 059 917,58 руб., (выписка л/с 21736Щ10300) перечислен контрагентам.

Поступления от приносящей доход деятельности 103 591 598,01 руб. (до уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль – 17 951 426,00 руб.).

Поступление средств в 2025 г. во временное распоряжение на обеспечение исполнения контрактов составило 161 506,14 руб.

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

Справка составлена по всем видам деятельности учреждения по счетам, которые были закрыты 31.12.2025г.

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 и признанные доходы от штрафных санкций по договорам на сумму 45 028,77 руб.;
- доходы по коду 131 – финансирование на выполнение государственного задания в сумме 245 696 600,00 руб.;
- доходы по коду 172 на сумму 87 875,67 руб. включают в себя возврат сотрудниками имущества, выданного в личное пользование и оприходование материалов 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 85 369 265,45 руб. – доходы на деятельность с целевыми средствами.

По разделу «Расходы»:

отражены признанные расходы по видам деятельности за 2025 год на общую сумму 407 476 717,01 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 3 739 783,28 руб.;

- КФО 2 чистый операционный результат составил 2 778 317,42 руб.

- КФО-4 чистый операционный результат составил -11 881 821,84 руб. за счет амортизации, составившей в 2025 г. сумму -11 968 222,10 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 2025 году.

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

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 245 696 600,00 руб. или 100 % к общей сумме плановых назначений, из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 245 696 600,00 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 103 591 598,01 руб. (до уплаты налогов по НДС), из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 103 591 598,01руб.:
- доходы от оказания платных услуг (код 130) составили 88 546 569,24 руб.;
- поступления доходов от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия (код 140) 45 028,77 руб.;
- безвозмездные денежные поступления (код 150) 15 000 000,00руб.;
- 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 84 309 347,87 руб., из них:

- поступило через лицевые счета казначейства 84 309 347,87 руб.:
- поступления (код 150) составили 84 309 347,87 руб. 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 244 127 196,98 руб. или 97,71 % к утвержденным плановым назначениям на 2025 г. по субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в том числе:

- по коду **111 «Фонд оплаты труда»** (выполнение 98,76 %);
- по коду **112 «Иные выплаты персоналу»** (выполнение 100 %);
- по коду **119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»** (выполнение 99,59 %);
- по коду **244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»** (выполнение 92,48 %) отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 3 580 682,43 руб. (6,82%) включает в себя сформированные резервы по услугам за декабрь 2025г. – 3 006 367,34 руб., 574 315,09 руб. – невыбранную в полном объеме сумму товаров, работ, услуг по заключенным контрактам. Дополнительные соглашения по расторжению контрактов не заключены.
- по коду **852 «Уплата прочих налогов, сборов»** (выполнение 100 %).

Расходы через банковские счета и кассу учреждения не осуществлялись.

2. По виду финансового обеспечения «Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели» (код вида - 5) исполнено через лицевые счета казначейства 78 115 309,70 руб. или 91,50 % к утвержденным плановым назначениям на 2025 г., в том числе:

- по коду **111 «Фонд оплаты труда»** (выполнение 99,98 %);

- по коду **119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»** (выполнение 96,05 %);

- по коду **244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»** (выполнение 86,91 %) отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 6 954 238,49 руб. (13,09%) включает в себя принятые обязательства по услугам за декабрь 2025 г. в размере 4 235 322,00 руб., сформированные резервы по услугам за декабрь 2025г. – 326 697,05 руб., 2 392 219,44 – 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 5 351 444,20 руб. по поручению о перечислении на счет (исходящее) № 787305 от 10.04.2025г.

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 01.01.2026 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 69 694 696,61 руб. или 88,00 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

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

- по коду **112 «Иные выплаты персоналу»** (выполнение 100,5 %);

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

- по коду 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (выполнение 59,96 %), отклонение от утвержденных плановых назначений в размере 9 490 259,47 руб. (40,04%) включает в себя принятые обязательства по услугам за декабрь 2025 г. в размере 593 030,33 руб., сформированные резервы по услугам за декабрь 2025г. – 1 753 170,78 руб., 7 144 058,36 руб. – невыбранную в полном объеме сумму товаров, работ, услуг по заключенным контрактам. Дополнительные соглашения по расторжению контрактов не заключены;

- по коду 852 «Уплата прочих налогов, сборов» (выполнение 100 %);

- 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 01.01.2026 г. показал превышение плановых назначений по КВР 112 по иным выплатам персоналу учреждения, за исключением фонда оплаты труда за декабрь 2025 г. в размере 5 600,00 руб. по причине перечисления командировочных расходов(суточных) 29 декабря 2025г. На 01.01.2026 г. в план ФХД не успели внести изменения по указанному расходу.

4. Анализ показателей отчетности учреждения

Анализ показателей отчетности учреждения приведен в Таблице № 10.

На 01.01.2026 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
60	0503738	2	200	5 600,00	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения по КВР 112 по причине перечисления командировочных расходов(суточных) 29 декабря 2025г. На 01.01.2026 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 2025 г. в сумме 1 315 588,47 руб. исполнены в январе 2026 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 9 513 978,78 руб. (п. 32 стандарта «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»), в том числе:

Вид резерва	Сумма, руб.
Резерв на отпуск	3 113 455,99
Резерв на стимулирующие выплаты	0,00
Резерв предстоящих расходов	1 690 778,87
Резерв предстоящих расходов Аренда	4 709 743,92
Итого	9 513 978,78

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 2025 г. в сумме 593 030,33 руб. исполнены в январе 2026 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 1 753 170,78 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	1 712 375,25
Резерв предстоящих расходов Аренда	40 795,53
Итого	1 753 170,78

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 2025 г. в сумме 4 235 322,00 руб. исполнены в январе 2026 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 326 697,05 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	
Резерв предстоящих расходов	326 697,05
Резерв предстоящих расходов Аренда	

Вид резерва	Сумма, руб.
Итого	326 697,05

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 2 691 936,7 руб. подлежит возврату в бюджет. 4 562 019,05 руб. – неиспользованные остатки текущего характера, требующие подтверждения, в том числе:

4 235 322,00 руб. – принятые обязательства по услугам за декабрь 2025 г.;

326 697,05 руб. – сформированные резервы по услугам за декабрь 2025г.

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 01.01.2026 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 2026 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 01.01.2026 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 2026 года по заключенному договору на утилизацию объекты учета будут утилизированы;

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

В 2025 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 31.12.2025 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
61	0503769	2	0402000000 0001113030 1001	44 823,00	Дебетовый остаток по счетам 303хх, кроме 30314, 30305: Показатель в графе 9 = 44 823,00 по счету 0402 000000000011130301001 не равен 0 в связи с уплатой НДФЛ 26.12.2025г согласно письма Минфина РФ от 01.12.2025 №02-06-06/116334, чем был произведен окончательный расчет заработной платы
73	0503769	4	0402000000 0001113030 1001	20 722,00	Дебетовый остаток по счетам 303хх, кроме 30314, 30305 в графе 9: Показатель в графе 9 = 20 722,00 по счету 0402 0000000000 111 30301 001 не равен 0 в связи с уплатой НДФЛ 26.12.2025г согласно письма Минфина РФ от 01.12.2025 №02-06-06/116334, чем был произведен окончательный расчет заработной платы

Номер протокола	Форма	КФО	Номер строки	Сумма отклонения, руб.	Пояснения
69	0503769	5	0402000000 0001113030 1001	7 416,00	Дебетовый остаток по счетам 303хх, кроме 30314, 30305: Показатель в графе 9 = 7 416,00 по счету 0402 0000000000 111 30301 001 не равен 0 в связи с уплатой НДФЛ 26.12.2025г согласно письма Минфина РФ от 01.12.2025 №02-06-06/116334, чем был произведен окончательный расчет заработной платы
78	0503769	5	0402000000 0000111530 211007	24 116,00	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов: Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов в связи с Возврат плат. документа N 316138 от 18.09.2025. Причина возврата: Неверно указано наименование получателя средств

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 01.01.2026 г. по сч. 4 206 21 «Расчеты по авансам по услугам связи» 115 552,00 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 1 315 588,47 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 4 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 1 315 588,47 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь 2025 г. и подлежит оплате в январе 2026г.

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

Сумма 9 513 978,78 руб. сложилась по сч. 4 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по услугам за декабрь 2025г., которые будут использованы в январе 2026г., аренде нежилых помещений на 2025г.-2026г., 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 01.01.2026 г. отсутствует.

2.2 Кредиторская задолженность Учреждения по состоянию на 01.01.2026г. составляет 4 252 345,00 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 4 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 4 235 322,00 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь и подлежит оплате в 2026г.;

Сумма 326 697,05 руб. сложилась по сч. 5 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по услугам за декабрь 2025г., которые будут использованы в 2026г.

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 01.01.2026 г. составила 15 264 946,41 руб. (в том числе просроченной задолженности нет).

Общая сумма текущей дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026г. по сравнению с задолженностью по состоянию на 01.01.2025 г. уменьшилась.

По сч. 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)»: сумма текущей дебиторской задолженности – 15 108 044,9 руб. Ее погашение по условиям договоров должно произойти в январе 2026г.

По сч. 2 208 12 «Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме»: сумма текущей задолженности 5 600,00 руб., в связи с оплатой командировочных расходов (суточных), отчет по которым будет в январе 2026г.

По сч. 2 210 11 «Расчеты по НДС по авансам полученным» сумма текущей задолженности в размере 77 156,62, реализация которой будет в январе 2026г.

По сч. 2 210 12 «Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам» сумма текущей задолженности в размере 29 321,89, реализация которых будет в январе 2026г.

По сч. 2 303 01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» сумма текущей задолженности 44 823,00 в связи с уплатой НДФЛ 26.12.2025г согласно письма Минфина РФ от 01.12.2025 №02-06-06/116334, чем был произведен окончательный расчет заработной платы

3.2 Кредиторская задолженность учреждения по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 12 337 111,45 руб. (в том числе просроченной задолженности нет):

- по сч. 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» сумма 462 939,70 руб. – за услуги, оказанные в декабре 2025 г. и подлежащие оплате в январе 2026 г.;

- по сч. 2 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» сумма 593 030,33 руб. сложилась из услуг поставщиков за декабрь 2025 г. и подлежит оплате в январе 2026 г.;

- по сч. 2 303 03 «Расчеты по налогу на прибыль организаций» текущая задолженность по налогу на прибыль за 4 квартал 2025 г., подлежащая оплате в 1 квартале 2026 г., составляет 5 028 534,00 руб.;

- по сч. 2 303 04 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость» НДС за 4 квартал 2025 г. составляет 6 236 968,42 руб. и подлежит оплате в январе 2026 г.;

- по сч. 2 401 41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» 1 167 313,90 руб. – начисленные доходы будущих периодов по заключенным долгосрочным договорам, исполнение которых перенесено на 2026 год;

- сумма 1 753 170,78 руб. сложилась по сч. 2 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в результате начисленных резервов предстоящих расходов по товарам, выполненным работам, услугам за декабрь 2025г., 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 2025 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 2025 года.

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

Сумм неисполненных обязательств свыше 9 млн. руб. нет.

Экономия от применения конкурсных процедур в 2025 году составила:

- по КФО-4 234 732,18 руб.;
- по КФО-5 3 398 497,95 руб.,
- по КФО -2 3 759 201,22 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	23 823 415,45		434 111 676,8	416 156 142,74	41 778 949,51	
21736Щ10300 (08-18)	6 411 361,78		84 333 463,87	83 490 869,9	7 253 955,75	
5	6 411 361,78		84 333 463,87	83 490 869,9	7 253 955,75	
20736Щ10300 (основной)	17 412 053,67		349 778 212,93	332 665 272,84	34 524 993,76	
2	11 787 410,43		103 878 091,21	87 932 615,81	27 732 885,83	
3	586 191,2		161 506,14	563 444,47	184 252,87	
4	5 038 452,04		245 738 615,58	244 169 212,56	6 607 855,06	
Итого	23 823 415,45		434 111 676,8	416 156 142,74	41 778 949,51	

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 01.01.2026г. составляют 184 252,87 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 01.01.2026 г.

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 2025 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 2025 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 2025 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

Б.В. Акопян

11.02.2026 г.