

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_ 01 января 2025 г.  
 Обособленн \_\_\_\_\_ ГБПОУ РО "ТКМП"  
 Учредитель \_\_\_\_\_ министерство общего и профессионального образования  
 Наименование органа, \_\_\_\_\_ Ростовской области  
 осуществляющего \_\_\_\_\_  
 полномочия \_\_\_\_\_  
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 по ОКТМО \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 лава по БК \_\_\_\_\_  
 к Балансу по форме \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ
0503760
01.01.2025
07508351
60737000
808
0503730
383

**РАЗДЕЛ 1 "ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ"**

**Полное наименование:** Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение "Таганрогский колледж морского приборостроения"

**Сокращенное наименование:** ГБПОУ РО "ТКМП"

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение "Таганрогский колледж морского приборостроения" передано в государственную собственность Ростовской области Распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 декабря 2004 года №1565-Р "Об утверждении Перечня Образовательных учреждений, передаваемых в ведение субъектов Российской Федерации"

Учредителем колледжа является Министерство общего и профессионального образования Ростовской области.

Колледж является юридическим лицом, имеет Устав, гербовую печать. Колледж имеет самостоятельный баланс, лицевой счет и другие счета в соответствии с действующим законодательством, угловой штамп, иные штампы и бланки со своим наименованием, необходимые для осуществления деятельности Колледжа.

Колледж в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Законом РФ "Об образовании в Ростовской области", другими законодательными и нормативно-правовыми актами, принимаемыми в соответствии с ними, Указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Главы Администрации Ростовской области, "Типовым положением об образовательном учреждении среднего профессионального образования", приказами Министерства образования и науки РФ, приказами и распоряжениями Министерства общего и профессионального образования Ростовской области, а также Уставом от 13.07.2015 года.

Лицензия на право осуществления образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении серия 61Л01 №0003302 регистрационный № 5646 от 31.08.2015 года, действующая "бессрочно".

Свидетельство о государственной аккредитации Государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Ростовской области "Таганрогский колледж морского приборостроения" серия 61А01 №0002576, регистрационный №3312 от 17.06.2021 выдано Региональной службой по надзору и контролю с сфере образования Ростовской области, срок действия до 17.06.2027 года.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения ОГРН 1026102583055 серия 61 №007985882

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 61 №000302971 от 27.03.2002, ИНН 6154058366, КПП 615401001.

Уведомление Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Ростовской области Ростовстат: код ОКПО - 07508351; ОКОГУ - 2300223; код ОКАТО - 60437000000; код ОКТМО - 60737000001; код ОКВЭД - 85.21; код ОКФС - 13; код ОКОПФ - 25203

Колледж ведет образовательную деятельность. Основные направления деятельности - реализация в пределах установленного государственного задания основных профессиональных образовательных программ:

- образовательные программы среднего профессионального образования
- программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих, программы подготовки специалистов среднего звена.

Источники финансирования деятельности:

- субсидия на государственное задание
- целевые субсидии
- доходы от собственной деятельности

Колледж может иметь в своей структуре структурные подразделения (отделения дополнительного, профессионального образования, учебную часть, учебно-производственные мастерские, библиотеку, бухгалтерию, методический кабинет, учебные кабинеты и лаборатории, буфет и другие).

Структурные подразделения Колледжа осуществляют свою деятельность в соответствии с Положением о них, утверждаемыми Колледжем по согласованию с Учредителем.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

В целом структура колледжа включает органы общественного управления:

Общее собрание работников и обучающихся колледжа;

Совет качества;

Педагогический совет;

Совет колледжа;

Попечительский совет;

Совет родителей;

Студенческий совет;

Методический совет;

Совет профилактики;

Первичная профсоюзная организация.

Отчетность за 2024 сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, установленных законодательством РФ.

## **РАЗДЕЛ 2 "РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ"**

За 2024 год колледж выполнил государственное задание на 100%

В отчетном периоде колледжу была подарена сплит-система "CENTEK CT-65F07+" от Клименко А.А. на сумму 20 596,67 рублей.

## **РАЗДЕЛ 3 "АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"**

В 2024 году колледж получал субсидии на капитальные вложения (Б8601) в размере 219 400,00 рублей. Освоенно 219 395,00 рублей.

Все остальные целевые субсидии (КФО 5) выполнены на 100%. Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.

## **РАЗДЕЛ 4 "АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ"**

На 01.01.2025 г. у ГБПОУ РО "ТКМП" нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостачь и хищений имущества в отчетный период не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2024 год не было.

Ошибки прошлых лет не выявлены.

### **КФО 2**

На лицевом счете 20808003550 (сч. 2 201 11) числятся денежные средства в размере:

На 01.01.2024г. - 878 529,41 рублей.

На 01.01.2025 г - 1 510 381,48,00 рублей.

В 2024 году у колледжа не было никаких судебных решений по денежным операциям. Штрафная неустойка ПАО "ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ" за несвоевременную оплату поставки электроэнергии в размере 37,34 рублей была уплачена из собственных средств (КФО 2), что отражено в ф. 0503710 (2 40120 293).

За нарушение сроков поставки полиграфической, в том числе защищенной от подделок и строгого учета, продукции была начислена и удержана с ООО "СПЕЦБЛАНК-МОСКВА" неустойка в размере 1 205,91 рублей, что отражено в ф. 0503710 (2 40110 141)

Доходы учреждения по приносящей доход деятельности за 2024 год составили:  
от оказания платных услуг 1 992 102,00 рублей. Договоры с обучающимися являются долгосрочными и учитываются на сч. 401.40

ф.0503737 (КФО 2) поступило на лицевой счет от оказания платных услуг - 2 099 592,83 рубля.  
Авансовые платежи от оказания платных образовательных услуг - 372 518,83 рублей.

расчеты по условным арендным платежам (205.35) : 3 448,34 (дебетовская задолженность на 01.01.2024) + 263 709,27 руб. (доход за 2024 год)

доходы от собственности (сдача в аренду. 205.21) - 81 532,00 рублей (67 943,00 руб. и 13 589,00 руб. - НДС (оплата с 180 КВР)), прибыль 13 588,00 рублей (оплата с 180 КВР)

Безвозмездного поступления ОС - 20 596,67 рублей.

Расходы учреждения по приносящей доход деятельности за 2024 год составили: 1 848 132,74 рублей.

Причина поступления (увеличения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	
Приобретено за счет 226 КОСГУ	
Приобретено за счет 310 КОСГУ	
Приобретено за счет 340 КОСГУ	
Поступило (переведено) с другого КВФО 4	
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения)	
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения)	
Получено безвозмездно от сторонней организации	20 596,67
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета)	
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	
<b>Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503768)</b>	<b>20 596,67</b>

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10000,00 руб.)	
Списано с согласия Минобразования РО	
Списано иное движимое имущество (продажа а/м)	
Перенесено на другой КВФО ____	
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению)	
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению)	

Передано безвозмездно по счету X 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	
Выбыло в результате недостач, хищений	
Списано по износу	
<b>Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503768)</b>	<b>0</b>

**Расшифровка дебиторской задолженности по собственным доходам учреждения на 01.01.2025г.**

Счет	Сумма,руб	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образоваия	Причина
2 20531 130	3 891 731,17	образовательные услуги	физические лица	декабрь 2024г.	Договоры на обучение долгосрочные. Погашено будет в 2027 г.

**Расшифровка кредиторской задолженности по собственным доходам учреждения на 01.01.2025г.**

Счет	Сумма,руб	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образоваия	Причина
2 30223 004	34 917,64	коммунальные услуги (поставка газа)	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ"	декабрь 2024г.	документы, подтверждающие факт поставки газа в декабре, поступили в январе 2025г. Задолженность оплачена в январе 2025г.

**КФО 3**

На лицевой счет в феврале 2024 г. поступили (510) от ООО "Санрайз-Т" средства обеспечения исполнения контракта № 7-с от 19.02.24 в размере 305 000,00 рублей.

В марте, по окончании исполнения контракта, средства обеспечения были возвращены поставщику (610)

**КФО 4**

Остаток денежных средств на сч.20 в части **госзадания** по состоянию на 01.01.2025 года составил 0 руб.

Задолженность по з/плате и налогам отсутствует.

Денежные документы (**счет 201.35**) - марки и конверты

на 01.01.2024 - 4 624,00 руб.

на 01.01.2025 - 2 959,00 руб.

Расходы будущих периодов (**счет 401.50**) на 01.01.2024 г. - 51 607,77 рублей.

(226) - 50 482,77 руб.

(227) - 1 125,00 руб.

Расходы будущих периодов (**счет 401.50**) на 01.01.2025 г. - 75 681,08 рублей.

(226) - 74 431,08 руб.

(227) - 1 250,00 руб.

Права пользования программным обеспечением и базами данных (счет 111.6i).

на 01.01.2024 - 246 646,00 руб.

на 01.01.2025 - 246 646,00 руб.

На счете 111.6i нематериальные активы учитываются по справедливой стоимости.

Основное средство (Сплит-система ВЕКО ВКВ 09) (сч.101.26) (балансовая стоимость -14 000,00руб.) на основании заключения комиссии (дефектный акт №1) от 12.07.2024г. утратило свою функциональность, повреждено и не подлежит ремонту. Таким образом, Сплит-система является неактивом и списана на сч.02. Учитывается на счете до момента утилизации в условной оценке – один объект, один рубль.

Причина поступления (увеличения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	
Приобретено за счет 226 КОСГУ	
Приобретено за счет 310 КОСГУ	186 312,36
Приобретено за счет 340 КОСГУ	
Поступило (переведено) с другого КВФО 4	
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	4 231 647,00
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения)	
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения)	
Получено безвозмездно от сторонней организации	
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151	
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	
Исправление технической ошибки в расчетах, повлекшей за собой увеличение балансовой стоимости объекта недвижимости по счету 4 101 12 310	
<b>Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503768)</b>	<b>4 417 959,36</b>

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10000,00 руб.)	4 300,00
Списано с согласия Минобразования РО	
Списано иное движимое имущество (продажа а/м)	
Перенесено на другой КВФО ____	
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению)	
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению)	
Передано безвозмездно по счету Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	
Выбыло в результате недостач, хищений	
Списано по износу	14 000,00
<b>Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503768)</b>	<b>18 300,00</b>

**Расшифровка дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания на 01.01.2025г.**

Счет	Сумма,руб	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образовая	Причина
4 20531 130	208 305 600,00	отражение дохода от субсидии на выполнение государственного задания	министерство образования РО	декабрь 2024г.	Согласно заключенного соглашения

4 20621 244	498,31	услуги телефонной связи	ПАО "Ростелеком"	декабрь 2024г.	переплата в связи с выставленными счетами 30%
-------------	--------	-------------------------	------------------	----------------	---

**Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение  
государственного(муниципального) задания на 01.01.2025г. Отсутствует**

**КФО 5**

Остаток денежных средств на л/с 21808003550 по состоянию на 01.01.2024 года составил 0 руб.  
Остаток денежных средств на л/с 21808003550 по состоянию на 01.01.2025 года составил 0 руб.

На 01.01.2025 г. дебиторская задолженность  
(счет 205.52) - 42 304 100,00 рублей

- по Соглашению №81/612-Б2001 от 28.12.2024 г. - 8 510 300,00 руб
- по Соглашению №81/612-Б1801 от 28.12.2024 г - 15 179 200,00 руб.
- по Соглашению №81/612-Б9203 от 28.12.2024 г. - 360 000,00 руб.
- по Соглашению №81/612-Б5001 от 28.12.2024 г. - 12 355 500,00 руб.
- по Соглашению №81/612-Б3403 от 28.12.2024 г. - 413 200,00 руб.
- по Соглашению №81/612-Б9001 от 28.12.2024 г. - 826 600,00 руб.
- по Соглашению №81/612-Б1602 от 28.12.2024 г - 4 659 300,00 руб.

За счет субсидии (Б5001) были приобретены материальные запасы для целей капитальных вложений (**5 10536 347**) - 845 262,00 рубля: системные блоки, мониторы, клавиатуры и мыши. Все это покупалось для сборки ОС "Рабочее место программиста" (**5 10621 310**). К учету ОС принято по КФО 4 (**4 101.24 310**).

**Пояснения по ЕНП**

Все начисленные налоги за 2024год уплачены в отчетном периоде. На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм. В части имущественных налогов в ИФНС было направлено Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств.

**Информация о резервах, отраженных в сведениях (ф. 0503769)**

Резерв на оплату отпусков (сч. 4 401.60), включая расходы на уплату страховых взносов на 01.01.2024 г. составил 2 195 707,43 рубля.

На 01.01.2025 г. составил 2 321 435,14 рубля.

Ожидается, что резерв на оплату отпусков и начисленных страховых взносов будет использован до 31.12.2025 г.

Резерв на оплату отпусков (сч. 5 401.60), включая расходы на уплату страховых взносов на 01.01.2024 г. составил 79 811,09 рублей

На 01.01.2025 г. составил 64 552,24 рублей.

Ожидается, что резерв на оплату отпусков и начисленных страховых взносов будет использован до 31.12.2025 г.

Руководитель



В.В. Полиев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.М. Ягольник

(расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической  
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)