

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2026 г.

Учреждение ГБУ ПК "ЦКРИ"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель Пермский край
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Министерство труда и социального развития Пермского края
 Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	53500688
по ОКТМО	57000000
по ОКПО	03174232
Глава по БК	855
Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения.

"Полное фирменное наименование: государственное бюджетное учреждение Пермского края «Центр комплексной реабилитации инвалидов» (ГБУ ПК «ЦКРИ»), создано путем изменения типа существующего государственного автономного учреждения Пермского края, распоряжения Правительства Пермского края от 07.12.2018 № 334-рп.

Место нахождения Центра: юридический адрес 614090, г. Пермь, ул. Лодыгина, 39, почтовый адрес: 614094, г. Пермь, ул. Связистов, 11а.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: зарегистрировано Постановлением главы администрации Свердловского района г. Перми 31 июля 2000 года № 6635.

Дата государственной перерегистрации: 31.12.2002.

Орган, осуществивший государственную перерегистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Свердловскому району г. Перми

Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным 18.01.2019 года : 1025900925951

Идентификационный номер: 5904077172

КПП: 590401001;

ОКПО: 53500688;

ОКТМО: 57701000;

Код по ОКОПФ (организационно правовая форма): 72 (бюджетное учреждение);

Код по ОКВЭД (вид деятельности): 87.90 (Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая);

Код по ОКОГУ (орган управления): 2300220 (органы управления по социальной защите населения субъектов РФ);

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 855.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) приняты и зарегистрированы:

приказом Министерства социального развития Пермского края от 28.12.2018г

№СЭД-33-01-03-1056, приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 27.12.2018

№СЭД-31-02-2-2-1757, зарегистрированы 18.01.2019г за государственным номером

2195958068689 ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

Учредителем Учреждения является Пермский край.

Уполномоченным органом, осуществляющим функции учредителя по управлению и распоряжению

государственным имуществом, является Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края.

Отраслевым органом, осуществляющим в пределах своей компетенции функции и полномочия учредителя, является Министерство социального развития Пермского края.

Номера лицевых счетов 208550535, 218550535 р/сч 03224643570000005600 , которые открыты в ОТДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ БАНКА РОССИИ//УФК по Пермскому краю г. Пермь.

В состав государственного учреждения входит десять обособленных структурных подразделений, которые созданы по решению государственного учреждения.

Шесть подразделений находятся в городе Пермь:

- 1.ОМСР Свердловского района, по адресу ул. Лодыгина 39;
- 2.ОМСР Индустриального района, по адресу ул. Сивкова 14;
- 3.ОМСР Кировского района, по адресу ул. Б. Хмельницкого 56;
- 4.ОМСР Орджоникидзевского района, по адресу ул. Косякова 10;
- 5.ОМСР Дзержинского района, по адресу ул. Связистов 11 а;
6. ОМСР г. Перми, по адресу ул. Встречная 35.

Четыре на территории Пермского края:

- 1.ОМСР г. Краснокамска ,по адресу ул. Шоссейная 6;
- 2.ОМСР г. Лысьва, по адресу проспект Победы 5;
- 3.ОМСР г. Чусовой, по адресу ул. Ленина 32а;
- 4.ОМСР с. Орда, по адресу ул. Новая 13.

В учреждении на 01.01.2026 г. плановая штатная численность составляет 282,5 единиц, фактическая численность составляет 249 единиц. Среднесписочная численность работников учреждения 194,01 человек (с совместителями).

Полномочия в течение отчетного периода не изменялись.

Отчетность за 2025 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения».

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

За 2025 год учреждение выполнило государственное задание от плановых показателей, доведенных на 2025 год на 98,92% по программам реабилитации и 100% по сопровождаемому проживанию.

Наличие остатков на 01.01.2026 года - приносящая доход деятельность (ВФО 2) на лицевом счете (208550535) в сумме 243 068,63 руб.;

Наличие остатков на 01.01.2026 года - средства во временном распоряжении (ВФО 3) на лицевом счете (208550535) в сумме 936 790,95 руб.;

Наличие остатков на 01.01.2026 года - на выполнение государственного задания (ВФО 4) на лицевом счете (208550535) в сумме 2 390 121,31 руб.;

Наличие остатков на 01.01.2026 года- субсидии на иные цели (ВФО 5) на лицевом счете (218550535) на иные цели 0,00 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

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).

Освоение целевых субсидий (ВФО 5) выполнено на 100%. Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.

Принято обязательств по учреждению на 01.01.2026г по всем кодам финансового обеспечения на сумму 310 497 860руб. 70 коп. при утвержденных плановых назначениях на 2025 год 313 779 925руб. 63 коп., что составляет 99,0%.

Принятые обязательства по договорам с юридическими и физическими лицами на выполнение работ, оказание услуг, поставку материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете в день подписания (предоставления) соответствующих договоров, подписанием приемку товаров, работ (услуг) в ЕИС.

Принятые обязательства по заработной плате перед работниками учреждения отражаются в бухгалтерском учете в объеме годового размера фонда оплаты труда на основании плана финансово-хозяйственной деятельности на год в день его утверждения (составления проекта). При изменении плана финансово-хозяйственной деятельности обязательства корректируются в день его утверждения (составления проекта).

Принятые обязательства по прочим выплатам и начислениям на выплаты по оплате труда отражаются в бухгалтерском учете не позднее последнего дня месяца, за который производится начисление на основании журнала операций. Принятые обязательства по оплате продукции, работ, услуг через подотчетных лиц, командировочных расходов отражаются на основании заявлений (служебных записок), согласованных с ответственным лицом учреждения датой списания денежных средств с лицевого счета. Принятые обязательства по налогам, сборам и иным платежам в бюджет отражаются на основании расчетов, налоговых деклараций и других документов налогового учета и отчетности на дату начисления платежа.

Принято денежных обязательств на сумму 309 962 290руб. 53 коп., что составляет 99,8 % от принятых обязательств на сумму 310 497 860руб. 70 коп.

Денежные обязательства по договорам с юридическими и физическими лицами на выполнение работ, оказание услуг, поставку материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете в день принятия к учету документов на приемку товаров, работ (услуг) в ЕИС. Денежные обязательства по оплате труда и начислениям по оплате труда отражаются в бухгалтерском учете не позднее последнего дня месяца, за который производится начисление на основании журнала операций. Денежные обязательства по оплате товаров, работ, услуг через подотчетных лиц, командировочных расходов отражаются на основании авансового отчета, утвержденного руководителем учреждения, на дату его утверждения. Денежные обязательства по налогам, сборам и иным платежам в бюджет отражаются на основании расчетов и налоговых деклараций и других документов налогового учета и отчетности за календарный месяц. Исполнено денежных обязательств на сумму 309 962 290руб. 53 коп., что составляет 100 % от денежных обязательств на сумму 309 962 290руб. 53 коп.

Форме 0503737 ВФО 4 в разделе 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения"

по строке 591 "Поступление денежных средств прочие" отражен возврат прошлых лет на сумму 121 072 руб. 79 коп.:

- на сумму 87 538,46 - отражен возврат прошлых лет от ПАО "Т ПЛЮС" излишне перечисленного авансового платежа за тепловую энергию по договору 1821/БСК от 21.03.2024 года.

- на сумму 28 685,58 - отражен возврат прошлых лет от ПАО "Пермэнергосбыт" излишне перечисленного авансового платежа за электроэнергию по договору М-4784 от 08.02.2022 года.

- на сумму 4 848,75 - отражен возврат прошлых лет от ПАО "Пермэнергосбыт" излишне перечисленного авансового платежа за электроэнергию по договору 6309 от 10.02.2022 года.

по строке 592 "Выбытие денежных средств" отражен возврат субсидии гос. задания за 2024г. на сумму 210 335 руб. 79 коп.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

На 1 января 2026г. 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 за 2025 год не было.

Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

Информация об инвентаризации

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности, обязательств, основных средств и материалов.

По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, списана не подтвержденная задолженность: нереальная к взысканию безнадежные задолженности в сумме (-) 10 146,65 - в связи истечением общего срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ) дебиторская задолженность от ПАО Пермэнергосбыт (дог.К-0050 от 22.12.2014 в сумме (-) 187,95р; дог.1437 от 09.01.2018 в сумме (-) 399,72р; дог.339 от 20.12.2019 в сумме (-) 329,39р; дог.1437 от 20.12.2019 в сумме (-) 2801,48р; дог.К-4022 от 28.01.2020 в сумме (-) 3409,60р), дебиторской задолженности от ПАО Т Плюс по дог. 32-028В от 23.01.2021г. в сумме (-) 3 018,51р. и Кредиторская задолженность (18 884,79р.) АО группа компаний Медси на сумму 4615,89р, кредиторская задолженность ПАО Пермэнергосбыт в сумме 2942,09р, кредиторская задолженность ООО УК Комфорт на сумму 11 326,81р.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по КВФО 2.

НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 2 (дебиторская задолженность):

по счету 20623004 в сумме 29 183,36 - перечислен аванс за коммунальные услуги.

За отчетный период 2025 год дебиторская задолженность уменьшилась на сумму 4 551,35рублей.

Всего на отчетную дату сумма задолженности составляет 29 183,36 рублей.

НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 2 (кредиторская задолженность):

по счету 30223003 в сумме 722,13 - текущая задолженность за коммунальные услуги;

Показатели графы 8 по счету 30200000 включают:

1002 111 2 30211 007 на сумму 54 647,00 - НДФЛ с заработной платы,

1002 247 2 30223 004 на сумму 44 009,99 - возврат аванса по коммунальным услугам;

1002 244 2 30226 007 на сумму 14 943,00 - НДФЛ с дог. ГПХ.

За отчетный период 2025 год кредиторская задолженность увеличилась на сумму 722,13рублей.

Всего на отчетную дату сумма задолженности составляет 722,13 рублей.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по КВФО 5.

НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 5 (дебиторская задолженность):

Остаток по ВФО5 Дт по счету 20552000 в сумме 29 471 092,00руб.

Остаток по ВФО5 Дт по счету 20562000 в сумме 48 619 433,33руб.

Дебиторская задолженность по расходам отсутствует.

За отчетный период 2025 год дебиторская задолженность по доходам увеличилась на сумму 69 155 725,33рублей (начислены доходы по заключенным соглашениям с ФОИВ на получение субсидий).

Всего на отчетную дату сумма задолженности составляет 78 090 525,33 рублей.

НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 5 (кредиторская задолженность):

Кредиторская задолженность отсутствует.

Показатели графы 8 по счету 30200000 включают:

1002 111 5 30211 007 на сумму 84 129,00 - НДФЛ с заработной платы;

1006 244 5 30226 007 на сумму 197 432,00 - НДФЛ с дог.ГПХ.

В форме 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения"

ВФО2:

по коду аналитики 131 в сумме 3 120 921,12 - доходы от оказания платных услуг;

по коду аналитики 135 в сумме 680 252,85 - доходы по условным арендным платежам (возмещение коммун.услуг);

по коду аналитики 141 в сумме 834,87 - КОСГУ 141 Поступление неустойки (штрафа, пени) в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных договором при осуществлении закупки;

по коду аналитики 143 в сумме 71 415,00 - Начислена задолженность по ущербу (страхового возмещения на основании Страхового акта N 036/25-48-000930/01/09 ПВУ от 27.10.2025 по договору ХХХ N0561401706) АО "ГСК "ЮГОРИЯ"

по коду аналитики 172 в сумме 7 729,00 руб. - переданы безвозмездно основные средства в ГАУ "Пермский краевой фондсоциальной поддержки населения"

по коду аналитики 273 в сумме 187,92 - списана не подтвержденная задолженность нереальная к взысканию безнадежные задолженности в сумме (-) 187,95 в связи истечением общего срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ) дебиторская задолженность от ПАО Пермэнергосбыт (дог.К-0050 от 22.12.2014 в сумме (-) 187,95р.с последующим наблюдением и отнесением на забалансовый счет 04.

ВФО 4:

по коду аналитики 131 в сумме 208 107 397,09 - доход от субсидии на выполнение государственного задания;

по коду аналитики 172 в сумме 7 619 585,15 - списаны основные средства по балансовой стоимости на 105 счет

по коду аналитики 173 в сумме 18 884,79 - сомнительная кредиторская задолженность (истечение срока исковой давности) - АО группа компаний Медси на сумму 4615,89р, кредиторская задолженность ПАО Пермэнергосбыт в сумме 2942,09р, кредиторская задолженность ООО УК Комфорт на сумму 11 326,81р. с последующим наблюдением и отнесением на забалансовый счет 20.

по коду аналитики 195 в сумме 67 531 100,00 - безвозмездное поступление основных средств:

Поставлены на учет:

1. Основные средства приняты от Территориального управления Министерства труда и социального развития Пермского края по городу Перми на сумму 7 531 100,00 руб.

2. Основные средства приняты от Министерства труда и социального развития Пермского края по городу Перми на сумму 60 000 000,00руб.

по коду аналитики 273 в сумме 9 958,70 - списана не подтвержденная задолженность нереальная к взысканию безнадежные задолженности в сумме (-) 9 958,70 - в связи истечением общего срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ) дебиторская задолженность от ПАО Пермэнергосбыт дог.1437 от 09.01.2018 в сумме (-) 399,72р; дог.339 от 20.12.2019 в сумме (-) 329,39р; дог.1437 от 20.12.2019 в сумме (-) 2801,48р; дог.К-4022 от 28.01.2020 в сумме (-) 3409,60р), дебиторской задолженности от ПАО Т Плюс по дог. 32-028В от 23.01.2021г. в сумме (-) 3 018,51р.с последующим наблюдением и отнесением на забалансовый счет 04.

ВФО5:

По коду аналитики 152 в сумме 67 668 220,00 - доход от субсидии на иные цели;
По коду аналитики 162 в сумме 26 608 050,00 - доход от субсидии на иные цели (поступления капит.характера)
"Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по ВФО 4.

"НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 4 (дебиторская задолженность):

по счету 20531001 в сумме 420 707 905,60 - начислен доход на плановый период 2025-2027 гг.;
по счету 20623004 в сумме 265 106,59 - перечислен авансовый платеж за электроэнергию и теплоэнергию;

За отчетный период 2025 год дебиторская задолженность по расходам уменьшилась на сумму 213 616,12рублей.

За отчетный период 2025 год дебиторская задолженность по доходам увеличилась на сумму 71 321 724,02рублей. (начислены доходы по заключенным соглашениям с ФОИВ на получение субсидий).

Всего на отчетную дату сумма задолженности составляет 420 973 012,19 рублей.

НАЛИЧИЕ ОСТАТКА ПО ВФО 4 (кредиторская задолженность):

по счету 30221004 в сумме 18 047,78 - текущая задолженность за услуги связи;
по счету 30223003 в сумме 56 866,76 - текущая задолженность за коммунальные услуги;
по счету 30223004 в сумме 23 756,72 - текущая задолженность за коммунальные услуги;
по счету 30225004 в сумме 8 377,99 -текущая задолженность за содержание имущества;
по счету 30226004 в сумме 454 926,57 - текущая задолженность за питание;

Показатели графы 5 и графы 6 не равны по счету 30200000 на сумму 25 004,31руб.: 3 447,72 (возврат дебиторской задолженности за тепло), на сумму 21 556,59руб. (возврат по зарплате).

Показатели графы 8 по счету 30200000 включают:

102 111 4 30211 007 на сумму 15 580 020,82 - НДФЛ с заработной платы 15 127 634,00р. и удержания из заработной платы 452 386,82р.;
102 244 4 30222 006 на сумму 28 790,68 - зачтен выданный аванс за транспорт.услуги, который отражен по счету 244 4 20622 006;
1002 247 4 30223 004 на сумму 2 548 883,27 - зачтен выданный аванс, который отражен по счету 247 4 20623 004;
1002 244 4 30225 003 на сумму 68,86 - зачтен выданный аванс за содерж.имущества, который отражен по счету 244 4 20625 003.
1002 244 4 30226 002 на сумму 29 660,40 - зачтен выданный аванс за медосмотр, который отражен по счету 244 4 20626 002;
1002 244 4 30226 004 на сумму 116 225,00 - зачтен выданный аванс, который отражен по счету 244 4 20626 004;
1002 244 4 30226 007 на сумму 196 659,00 - НДФЛ с договоров ГПХ;
1002 321 4 30264 007 на сумму 1 212,00 - НДФЛ с пособий по времен.нетруд.уволенным сотрудникам;
1002 111 4 30266 007 на сумму 69 287,86 (67 443,00р НДФЛ, 1 844,86р удерж.) с пособия по временной нетрудоспособности за счет организации."

За отчетный период 2025 год кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 158 240,34рублей.

Всего на отчетную дату сумма задолженности составляет 561 975,82 рублей.

Поставлены на учет:

1.Основные средства приняты от ТУ Министерства труда и социального развития Пермского края по городу Перми на сумму 7 531 100,00руб.,
2. Основные средства приняты от Министерства труда и социального развития Пермского края на сумму 60 000 000,00 руб.,

Раздел 5 Прочие вопросы деятельности учреждения.

Проведена инвентаризация лицевых счетов на основании Решения о проведении инвентаризации от 01.10.2025г. № 4. Расхождений по результатам инвентаризации не обнаружено.

Перед составлением бюджетной отчетности за 2025 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании Решений о проведении инвентаризации от 01.10.2025г. № 3 и №4. Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета, недостач, излишков выявлено, признаков обесценения не выявлено.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Руководитель

_____ (подпись)

В.А. Бронников

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Е.А. Жукова

_____ (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)