

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2026

Форма по ОКУД

Дата

КОДЫ

0503760

01.01.2026

Учреждение

ГАПОУ РО "РКТМ"

по
ОКПО

Обособленное подразделение

Учредитель

Ростовская область

по
ОКТМО

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

министерство общего и
профессионального образования

по
ОКПО
Глава по
БК

Периодичность: квартальная, годовая

808

к Балансу по форме

0503730

Единица измерения: руб

по
ОКЕИ

383

Полное наименование: государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Ростовский колледж технологий машиностроения".

Сокращенное наименование: ГАПОУ РО "РКТМ", КПП 616601001, ОГРН 1026104024759. Учредителем и собственником имущества является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя осуществляет в рамках своей компетенции, министерство общего и профессионального образования Ростовской области. Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 26.12.2022 № 1316. Учреждение ведет образовательную деятельность. Основные виды деятельности учреждения-реализация основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования-программ подготовки квалифицированных рабочих, служащих, программ подготовки специалистов среднего звена.

Источники финансирования деятельности: субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания, средства субсидии на иные цели, приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения). Учреждение не имеет обособленных подразделений-филиалов, представительств. Органами управления учреждения являются: наблюдательный совет, руководитель учреждения, общее собрание работников, совет колледжа, педагогический совет, методический совет, попечительский совет, совет профилактики, а также, как координирующий орган студенческого самоуправления -студенческий совет.. Учреждение утверждает план ФХД, предварительно согласовав с наблюдательным советом. Минобразование РО утверждает нормативы стоимости платных образовательных услуг, колледжем на основании данных нормативов утверждается ежегодно своим приказом стоимость платных образовательных услуг.

В 2025 г. была выделена субсидия на выполнение государственного задания в сумме-67 757 700,00 рублей, освоены- 67 757 000,00 рублей. Исполнение-100%.

80

На образовательные нужды колледжа были привлечены собственные средства в сумме 63 210 748,38 рублей, из которых 63 162 748,38 рублей исполнено через банковские счета и 48 000,00 рублей через лицевые счета.

В 2025 г. по субсидии на иные цели было утверждено плановых назначений в сумме 222 353 800,00 рублей, перечислена субсидия в сумме 222 353 417,57 рублей, освоено 222 353 417,57 рублей. Отклонение от плана составило 382,43 рублей. Исполнение - 100%. В форме 0503766 и Таблице 9 отражены причины отклонения по КФО 5 от плана.

По КФО 2, КВР 244 утверждено плановых назначений 11 696 688,27 рублей, а исполнено 8 545 509,25 руб. Неисполнение в полном объеме плановых назначений возникло в связи с поступлением денежных средств, запланир .наличием остатка средств на конец года. По КВР 340 утверждено 260000,00 руб.,а исполнено 228000,00. Неисполнение 32000,00 руб.- недополученная колледжем Правительственная стипендия. Соглашение на конец года не расторгнуто. Информация о банковских счетах колледжа(в т.ч. депозитных) отражена в Таблице 10. Справки (выписки) об остатках на счетах прилагаются.

ГАПОУ РО "РКТМ" в 2017 г. открыт лицевой счет № 30808005720, предназначенный для гранта в форме субсидии на выплату стипендии Правительства РФ за счет КФО 2. В 2025 г. была выделена по коду 152 по соглашениям субсидия на выплату стипендии Правительства РФ в сумме 80 000,00 рублей, перечислена колледжу стипендия 48000,00 руб., освоено 48000,00 рублей.

ГАПОУ РО "РКТМ" открыт лицевой счет № 31808005720, предназначенный для субсидии на иные цели. Остаток денежных средств на 01.01.2026 г. составляет 0,00 рублей.

Доходы от приносящей доход деятельности (собственные доходы) по КФО 2 на 01.01.2026 г. подробно отражены в Приложении 1 к данной пояснительной записке.

Сведения об основных положениях учетной политики отражены в Таблице 4.

За декабрь 2025 г. по счету 0303.15 начислены и перечислены страховые взносы в составе ЕНП в сумме 2 287 853,15 руб. (из них: по КФО 2 - 893 505,68 рублей-страховые взносы с заработной платы, по КФО 4 - 1 339 168,25 рублей-страховые взносы с заработной платы, по КФО 5 - 55 179,22 рублей-страховые взносы с заработной платы). На данные взносы колледжем подано уведомление о налогах для ЕНП. ИФНС зарезервировало данную сумму, поэтому в сальдо ЕНС в справку она не попадает и будет списана ИФНС 28.01.2026 г. Зачет в сумме 2 287 853,15 рублей по счету 303.14 и счету 303.15 будет произведен не позднее 28.01.2025 г. Справка с ИФНС прилагается.

На счете 401.60 по КФО 2 учтены резервы предстоящих расходов в сумме 2 014 347,38 рублей на 01.01.2026 г. (квр 111- резерв на оплату отпусков-1 534 282,90 руб., квр 119- резерв на оплату страховых взносов-480 064,48 руб.). На счете 401.60 по КФО 4 учтены резервы предстоящих расходов в сумме 3 467 476,21 рублей на 01.01.2026 г. (квр 111- резерв на оплату отпусков- 2 676 254,78 руб., квр 119-резерв на оплату страховых взносов- 791 221,43 руб.)

На счете 401.60 по КФО 5 учтены резервы предстоящих расходов в сумме 193 241,53 рублей на 01.01.2026 г. (квр 111-резерв на оплату отпусков-104 692,32 руб., квр. 119-резерв на оплату страховых взносов-88 549,21 руб.)

На основании Федерального стандарта бухгалтерского учета "Аренда" на счете 2.401.49.121 на 01.01.2026 г. отражены доходы будущих периодов в сумме 5 718 254,83 рублей, ожидаемые от арендаторов. На основании Федерального бухгалт. учета "Долгосрочные договора" на счете 2.401.49.131 на 01.01.2026 г. отражены доходы будущих периодов по платным дог-ам СПО в сумме 6 917 294,50 руб. На сч. 2.401.49. 152

-отражен выигранный грант в форме субсидии "Профессионалитет" на 100 000 000,00 рублей (расходы по гранту планируются в 2026 г.)

По счету 2.401.49.182 на 01.01.2026 г. отражены доходы будущих периодов от оборудования, необход. для деяти-ти учреж-я, переданного колледжу на огранич. длительный срок без оплаты в сумме 3 938 700,00 рублей.

По счету 5.401.49.152 на 01.01.2026 г. отражены доходы будущих периодов в сумме 1 152 247 474,00 руб., из которых 1 147 305 200,00 по субсидии на иные цели по соглашению на 2026-2028 г.г., включая капитальный ремонт, а в сумме 4 942 274,0 руб. по расторгнутым соглашениям по субсидиям на "Доступную среду", классное руководство, выпл. советнику по восп. раб.

На счете 111.6i отражено программное обеспечение, приобретенное колледжем: по КФО 4 по счету 111.6i на 01.01.2026 г. - 4 623 676,77 руб., по КФО 2-1 049 770,17 руб.

По счету 102.3i "Нематериальные активы-иное движимое имущество учреждения" по КФО 2 стоит на учете сайт учреждения в сумме 20000,00 рублей.

Кредиторская задолженность по расходам КФО 2- по счету 302.23 составляет 2 256 845,74 рублей, из них 2 223 183,86 руб. за НГВ является просроченной, подробно в Таблице 11 и 33 662,08 руб.-водопотребл. и водоотведение за декабрь 2025, по счету 302.21 составляет 1817,72 руб.-услуги связи(ПАО "Вымпелком") за декабрь 2025 г. Акты получены в январе 2026 г. Операции отражены последним днем отчетного периода до отражения завершающих бухгалтерских записей финансового года, являются событиями после отчетной даты, подтверждающим условие деятельности учреждения (п. 7 СГС "События после отчетной даты", утв. приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275 н)

Дебиторская задолженность на 01.01.2026г. по внебюджетному счету 2.205.35.000 составляет 50,90 рублей, по внебюджетному счету 2.205.21.000 составляет 5 532 368,57 рублей (с учетом доходов будущих периодов по операционной аренде), по внебюджетному счету 2.205.31.000 составляет 6 994 354,32 рублей (с учетом доходов будущих периодов по долгосрочным договорам на платное обучение СПО).

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. по внебюджетному счету 2.206.23.000 составляет 234 14,93 рублей за свет (ПАО ТНС-энерго), по счету 2.206.26.000 составляет 1612,63 руб. за хостинг (ООО "АдминВПС").

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. по счету 2.205.52.000 составляет 100 032 000,00 рублей, в т.ч. 100 000 000,00 руб.- выигранный грант в форме субсидии "Профессионалитет" на 2026 год и 32 000,00 рублей-недополученная колледжем в 2025 г. Правительственная стипендия, соглашение на выделение субсидии не расторгнуто.

Кредиторская задолженность по счету 2.205.21.000 в сумме 600153,00 руб.-денежные средства, перечисленные колледжу от ЧОУ СШ "Эрудит", договор продления аренды с которым находится на согласовании в Минимущество РО.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. по внебюджетному счету 2.303.04.000 составляет 1 203 321,00 рублей-долг по НДС за 4 квартал 2025 г. Срок оплаты налога-2026 г.

Данные по просроченной кредиторской и дебиторской задолженности отражены в Таблице 10.

Колледж ведет книгу продаж и книгу покупок в целях определения суммы НДС, подлежащей вычету (возмещению) в порядке, установленном Налоговым Кодексом. Сумма "входного" НДС отражена по сч. 2.210.12.000. В форме 0503721 по по КФО 2 коду 221, 222, 223, 225, 226, 340, 310 в 2025 г. произведен вычет НДС (см. Приложение 2 к данной пояснительной записке).

Кредиторская задолженность по счету 4.302.23.000 в сумме 759901,60 руб. текущий долг за тепло в сумме 529 640,42 рубля и за свет в сумме 230261,18 рублей.

По итогам инвентаризации по счету 105**, 101*** расхождений нет. Согласно выписки ЕГРН кадастровая стоимость земельных участков на 01.01.2026 г. не изменилась.

По забалансовому счету 10 в сумме 63 601 965,47 рублей отражены банковские гарантии, предоставленных в соотв. с документацией на закупку в рамках капитального ремонта.

Причина поступления (увеличения) и причины выбытия (уменьшения) основных средств колледжа по КФО 2 и КФО 4 отражены в Приложении 3 и 4 к данной пояснительной записке.

Пояснения по КОСГУ 001,006,007 по счетам 302.25, 302.26 и пр. отражены в Приложении 5 к данной пояснительной записке.

ОЦДИ на 01.01.2025 г. составляет 158 890 625,90 рублей, на 01.01.2026 г. -156 776 369,32 рублей.

На счете 111.44 по КФО 2 отражено имущество, полученное от арендаторов на ограниченный длительный срок без оплаты по договору безвозмездного пользования в сумме 3 938 700,00 рублей.

Получены безвозмездно от ООО «АРПС» льготные проездные карты в количестве 10 шт. (отражены в форме 0630721 по коду 192).

На забалансовом счете 25 показано имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) в сумме 26 500,00 рублей по состоянию на 01.01.2026 г.

На забалансовом счете 26 показано имущество, переданное в безвозмездное пользование в сумме 84 446,52 рублей по состоянию на 01.01.2026 г., из них по КФО 4 в сумме 78 520,82 рубля и КФО 2 в сумме 5 925,70 рублей.

В 2025 г. приобретены предметы личной гигиены, моющие средства, хоз. инвентарь, предметы первой необходимости для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 92 300,00 рублей за счет КФО 5 по КВР 323 и 4 000,00 рублей по КФО 2 КВР 323, отражены по счету 302.34.

По КВР 321, КОСГУ 262 с внебюджетных средств (собственные доходы учреждения) колледж в 2025 г. оплатил материальную помощь обучающимся в связи со смертью родителей в сумме 15 000,00 рублей

По КФО 2 по счету 105.37 в сумме 41 909 399,66 отражена готовая продукция за 2025 г. (Приложение № 6 к записке).

По КВР 323, КОСГУ 263 с внебюджетных средств (собственные доходы учреждения) колледж 2024 г. оплатил за проезд сирот в сумме 261,50 рублей.

По КВР 853, КОСГУ 297 отражены членские взносы согласно п.53.8.6.3 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н, п.10.9.7 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н в сумме 77 500,00 По КВР 853, КОСГУ 292 отражена пеня по налогу на имущество.

По коду 172 в форме 0503721 (КФО 4) отражена сумма 2 130 460,68 рубля, из них: 2 114 256,58- ОЦДИ, 16 204,10 рублей- бланки строгой отчетности, перенесенные со счета 03 з/б на счет 105.36.

По коду 172 в форме 0503721 (КФО 2) отражена сумма 100 609,77рублей, из них: 1) 100520,00-сданный от списания ОС металлолом; 2) 89,77 рублей - бланки строгой отчетности, перенесенные с 27 з/б на счет 105.36.

По коду 173 в форме 0503721 (КФО 2) в сумме 206 565 рублей отражена списанная в течении года (на основании решений) сомнительная задолженность по судебным приказам, далее отраженная на 04 з/б, в т.ч. по счету 209.34 в сумме 1 879,00 рублей.

В ф. 0503723 строка 4910 в сумме 199 609 074,69- обороты по поступлению денежных средств на депозитные счета, строка 4920 сумме 199 609 074,69-обороты по возврату денежных средств с депозитных счетов.

В ф. 0503723 строка 4930 в сумме 280 102 108,08-обороты по поступлению денежных средств при управлении остатками, строка 4940 в сумме 280 402 108,08 руб.- обороты по выбытию денежных средств при управлении остатками.

В 2026 году колледж получил проценты по депозитам на сумму 1 063 852,53 рублей, отражены по коду 124.

По КВР 112 по счету 2.302.66 колледж оплатил сотруднику пособие при увольнении.

Руководитель

(подпись)

Козлова И.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель

планово-

экономической

службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Запечнова Н.А

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

6166020482

Руководитель

(уполномоченное)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)