

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
на 1 января 2026 г.		Дата	01.01.2026
Учреждение	<u>ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ</u> <u>УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ</u> <u>СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ</u> <u>"СТАВРОПОЛЬСКАЯ КРАЕВАЯ</u> <u>УНИВЕРСАЛЬНАЯ НАУЧНАЯ</u> <u>БИБЛИОТЕКА ИМ. М. Ю. ЛЕРМОНТОВА"</u>	по ОКПО	02187540
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ</u> <u>СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ</u>	по ОКТМО	07000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	00073950
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	056
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Государственное бюджетное учреждение культуры Ставропольского края
"Ставропольская краевая универсальная научная библиотека им. М. Ю.
Лермонтова» - полное наименование.

ГБУК «СКУНБ им. Лермонтова» - краткое наименование.

Учреждение создано для оказания услуг физическим и юридическим лицам в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края полномочий министерства культуры Ставропольского края в сфере культуры.

ОГРН 1022601990784

ИНН 2634002756

КПП 263401001

ОКПО 02187540

ОКТМО 077010000001

В течении отчетного 2025 года наименование учреждения не менялось.

Код главы: 056.

Учреждение находится в ведении министерства культуры Ставропольского края, которое осуществляет функции и полномочия Учредителя.

Ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности в учреждении возложено на работников отдела бухгалтерии, возглавляемого главным бухгалтером.

Временных ограничений деятельности учреждения нет.

Учреждение имеет лицевые счета, открытые в министерстве финансов Ставропольского края.

Финансирование учреждения осуществляется за счет краевого бюджета, в виде субсидий, выделенных на выполнение государственного задания, и субсидий на иные цели. Учреждение имеет доход от оказания приносящей доход деятельности, осуществляемой в рамках уставной деятельности.

Имущество, используемое учреждением в своей деятельности, является государственной собственностью Ставропольского края и закреплено за учреждением на праве оперативного управления.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в соответствии с:

Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных (муниципальных) учреждений»;

приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными

фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

приказа Минфина России от 15 апреля 2021 №61н "Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению;

федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора и других действующих правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и формирование отчетности.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По состоянию на 01 января 2026 года штатная численность работников учреждения составляет 188,5 единиц, фактически занято штатных единиц – 109.

За 2025 год средняя заработная плата работников учреждения составила 41019 рублей 66 копеек, что на 5 % выше средней заработной платы за 2024 г. За счет увеличения фонда оплаты труда и экономии по временной нетрудоспособности.

В 2025 году учреждению доведен плановый показатель по субсидиям на выполнение государственного задания 76 761 740 рублей 86 копеек, что на 0.2 % выше 2024 года. Показатели, установленные государственным заданием, выполнены в полном объеме.

Поступления в 2025 году от приносящей доход деятельности составили 2 535 199 рублей 00 копеек. Доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений - 1 290 919 рубль 00 копеек (ниже поступлений за 2024 год на 10,6%), безвозмездные денежные поступления - 1 240 232 рублей 00 копеек, в том числе 20 000 рублей 00 копеек за счет добровольных пожертвований, 1 220 232 рублей 00 копеек средства гранта благотворительного фонда В. Потанина. Доходы от выбытия материальных запасов (макулатура) составили 4 048 рублей 00 копеек.

В 2025 году учреждением проведено 9 мероприятий в рамках реализации мероприятий по сохранению и развитию культуры, в том числе:

- краевое совещание "Состояние и развитие библиотечного обслуживания населения Ставропольского края: итоги и перспективы";
- выездное практико-образовательное мероприятие "Модернизация муниципальных библиотек" для сотрудников библиотек новых субъектов Российской Федерации в виде семинара "От концепции к реализации: опыт модернизации библиотек Ставрополя";

- общекраевой передвижной выставочный проект "Солдаты" в бумажных шинелях" ;
- подготовка и участие в X международном форуме творческих союзов «Белая акация» ;
- Комплектование библиотечного фонда;
- краевой конкурс имени Андрея Губина «За сохранение традиций и развитие инноваций в библиотеках» ;
- краевой конкурс профессионального мастерства библиотечных работников Ставропольского края на звание "Лучший библиотекарь года"";
- общекраевой цикл мероприятий "Публичная лекция от ученого-историка" ;
- Новогодний квест «Код Деда Мороза» с привлечением членов семей участников СВО.

В 2025 году учреждением проведено одно мероприятие по подготовке к участию в мероприятиях по празднованию Дня Ставропольского края.

Достижение результатов по целевым субсидиям 100%.

Общая балансовая стоимость имущества на балансе учреждения по состоянию на 01.01.2026 года – 230 074 247,10 руб. доля стоимости основных средств за счет средств бюджета составляет 94,9 %.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100 %. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 74,9 %.

Основные средства, находящиеся на балансе учреждения используются в их деятельности в полном объеме.

Стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2026 г. составляет 48 584 рубля 00 копеек.

Кадастровая стоимость произведенных активов (земельный участок) на 01.01.2026 г. составляет 18 908 285 рублей 86 копеек.

Во всех предусмотренных законодательством случаях проводилась инвентаризация, а также в целях достоверного отражения данных в годовой бухгалтерской отчетности.

На забалансовых счетах учреждений учитываются основные средства стоимостью до 10 000 рублей 00 копеек, а также бланки строгой отчетности, ценные подарки и сувениры, запасные части к транспортным средствам, материальные ценности, выданные в личное пользование.

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

«Отчет о движении денежных средств учреждения» (ф. 0503723) отражает доходы и расходы в разрезе видов расходов и КОСГУ на 01.01.2026 г.

Показатель по строке 4210 в гр. 4 отражен со знаком минус по поступлению возвратов дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 18859 рублей 09 копеек, показатель по строке 4220 в гр.4 отражен возврат остатков субсидий прошлых лет в сумме 18838 рублей 40 копеек.

«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737).

Доходы учреждения за 2025 год, отраженных в форме составили по:

КФО 2 – 2 531 151 рубль 00 копеек в том числе доходы от оказания платных услуг в сумме 1 290 919 рублей 00 копеек что на 104,8 % больше запланированных доходов;

КФО 4 – 76 761 740 рублей 86 копеек, плановых отклонений нет;

КФО 5 – 3 695 310 рубля 83 копейки, плановых отклонений нет.

В разделе «Расходы» по строке 200 графы 9 общая сумма расходов по всем видам кода финансового обеспечения составляет 82 770 457 рублей 62 копейки, что меньше доходов на 217 745 рублей 07 копейки в связи с остатком денежных средств на 01.01.2026 года.

«Отчет о бюджетных обязательствах учреждения» (ф.0503738) по:

- КФО 5 неисполненные денежные обязательства за счет плановых назначений 2025 года отсутствуют.

Сумма по итоговой строке гр.11 ф. 0503738 КФО 5 не соответствует сумме остатков кредиторской задолженности гр.9 ф.0503769 на сумму остатка на лицевом счете 056.75.012.9 субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2026 года всего 731729 рублей 37 копеек. в том числе:

-2316 рублей 87 копеек в связи с экономией по проведенным закупкам через электронный магазин.

-729412 рублей 50 копеек на сумму принятых обязательств на услуги предпечатной подготовки и полиграфическим исполнением книги "Герои социалистического труда". Исполнение контракта планируется до 12 февраля 2026 года.

В отчетном периоде бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного учреждением на финансовый год объема плановых назначений не принималось.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Показатели, отраженные в «Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» (ф. 0503710) по:

КФО 2 КОСГУ:

191 «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» в сумме 17 873 рубля 18 копеек поступление книг от Федеральных бюджетных учреждений для пополнения библиотечного фонда;

196 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)» в сумме 2 396 рублей 00 копеек от Карачаево-Черкесского государственного университета основных средств в качестве пожертвования (библиотечный фонд);

197 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц» в сумме 249 022 рубля 00 копеек поступления от физических лиц основных средств (библиотечный фонд);

КФО 4 КОСГУ:

191 «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» в сумме 391 945 рублей 00 копеек поступление книг от министерства культуры для передачи в библиотеки края и государственным бюджетным учреждениям;

195 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» в сумме 42 000 рублей 00 копеек поступление книг от министерства культуры Ставропольского края для пополнения библиотечного фонда.

196 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)» в сумме 562 152 рубля 30 копеек получение основных средств от негосударственных организаций (библиотечный фонд-обязательный экземпляр);

Форма «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф. 0503721).

Доход по субсидиям на иные цели (КОСГУ 152, 162) стр. 010 отражен в объеме 3 695 310 рублей 83 копейки.

Доход деятельности по выполнению государственного задания графа 5 по строке 040 в объеме 76 761 740 рублей 86 копеек сформирован за счет КОСГУ 131 "Доходы

от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат"

По счету 40110172 "доходы от выбытия активов" отражены расчеты с учредителем по движению ОЦДИ в сумме 244 442 рубля 61 копейка и доходы от поступления книг взамен утерятных читателями на сумму 7 368 рублей 95 копеек по КФО 4.

Доход по графе 6 строки 040 на сумму 1290 919 рублей 00 копеек отражены по КОСГУ 131 "Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат" за оказанные платные услуги.

«Баланс государственного (муниципального) учреждения» (ф.0503730):

- строка 160 гр. 10 в сумме 182 264 рубля 29 копеек отражает расходы по счету 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» согласно заключенных договоров по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» 226 «Прочие услуги»: права пользования, неисключительные права и лицензии, 227 «Страхование» ОСАГО и страхование лифтов на 2026 год.;

- строка 251 по гр. 8 в сумме 173 486 829 рублей 82 копейки показывает долгосрочную задолженность по соглашению на субсидии на выполнение государственного задания, заключенных с министерством на 2027-2028 г.г.;

- строка 480 гр. 10 отражает расчеты с учредителем на сумму 216 207 460 рублей 55 копеек по стоимости ОЦДИ.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768).

В результате перевода вложений в нефинансовые активы с КФО 5 на КФО 4 были сформированы нефинансовые активы на сумму 1 697 814 рублей 31 копейка.

В результате реклассификации со счетов бухгалтерского учета 106.3П.000 «Вложения в материальные запасы - иное движимое имущество» и 105.36.000 материальные ценности переведены в состав основных средств:

-по КФО 2 в сумме 13086 рублей 02 копейки;

-по КФО 4 в сумме 22564 рубля 85 копеек.

Отнесение материальных ценностей к основным средствам основывается на решении постоянно действующей комиссии по учету библиотечного фонда.

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф.0503769).

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2026 года отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2026 года отсутствует.

Показатели графы 5 по счету 302.00 не равны показателю графы 6 по КФО 4 на сумму 97 954 рубля 47 копеек в связи с восстановлением кассовых расходов.

«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (ф. 0503775).

В соответствии с указаниями письма министерства финансов Ставропольского края от 27.01.2026 г. № 06-01-25-40/442 «Об особенностях формирования и сдачи бухгалтерской (бюджетной) отчетности за 2025 года» формирование показателей раздела 1 «Неисполненные бюджетные обязательства» и раздела 2 «Неисполненные денежные обязательства» не осуществлялось, т.к. размер принятых и неисполненных бюджетных (денежных) обязательств не превышает 20 млн. рублей.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Перед составлением годовой отчетности в учреждении проведена инвентаризация: нефинансовых активов и прав пользования активами, расчетов и финансовых обязательств, оценочного обязательства по оплате отпусков, расходов будущих периодов, денежных средств и денежных документов, бланков строгой отчетности. Излишков и недостач не выявлено.

По итогам инвентаризации обесценивания активов не выявлено.

При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций, в учете учреждения приоритетным методом определения справедливой стоимости является метод рыночных цен.

Учет произведенных активов ведется по кадастровой стоимости.

В соответствии с пунктом 24 Стандарта раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта:

- бухгалтерский баланс (ф. 0503730);
- отчет о финансовых результатах деятельности (0503721);
- отчет о движении денежных средств (ф. 0503723);
- отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737);
- Пояснительная записка (ф. 0503760) размещаются на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях www.bus.gov.ru.

В учреждении отсутствуют судебные решения по денежным обязательствам.

Изменений оценочных значений в 2025 году не производилось.

На лицевых счетах учреждения остатки денежных средств обусловлены экономией средств за счет проведения конкурсных процедур при закупках, неисполненными бюджетными обязательствами по оплате кредиторской задолженности за декабрь

2025 года.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей:

1. Справка по консолидированным расчетам учреждения (ф.0503725) коды 2,4,5,6,7;
2. Отчет об исполнении учреждением плана его хозяйственно-финансовой деятельности (ф. 0503737) коды 6,7;
3. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) коды 6, 7;
4. Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) (ф. 0503738 НП) коды 6, 7;
5. Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (ф. 0503762);
6. Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766) коды 5, 6;
7. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) коды 6,7;
8. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) коды 6,7;
9. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
10. Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
11. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) коды 5,6;
12. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) коды 6,7;
13. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790);
14. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
15. «Сведения об основных положениях учетной политики учреждения» (Таблица № 4);

16. "Сведения об организационной структуре учреждения" (Таблица № 7);
17. "Сведения о результатах деятельности учреждения" (Таблица 8);
18. "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности" (Таблица №9)
19. "Анализ показателей отчетности учреждения" (Таблица № 10);
20. "Причины увеличения просроченной задолженности" (Таблица № 11);
21. "Прочие вопросы деятельности учреждения" (Таблица №12)

ДИРЕКТОР

М.Н. Овчелупова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00dd2cf918b492a6fed7f46aee543ecf1d

Владелец: Овчелупова Марина Николаевна

Действителен с 15.05.2025 по 08.08.2026

Главный
бухгалтер

Н.С. Комарова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2b7667e614f73d27804b36523973bfeb

Владелец: Комарова Надежда Сергеевна

Действителен с 29.12.2025 по 24.03.2027

Главный
бухгалтер

Н.С. Комарова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2b7667e614f73d27804b36523973bfeb

Владелец: Комарова Надежда Сергеевна

Действителен с 29.12.2025 по 24.03.2027

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

Н.С. Комарова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2b7667e614f73d27804b36523973bfeb

Владелец: Комарова Надежда Сергеевна

Действителен с 29.12.2025 по 24.03.2027

_____, statelib@skunb.ru
(телефон, e-mail)

4 февраля 2026 г.

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения ввиду отсутствия числовых значений показателей	0503773_2_3_7; 0503737_6; 0503725_4; 0503738_7; 0503725_7; 0503773_4; 0503762; 0503779_6; 0503738_6-НП; 0503790; 0503725_5; 0503779_7; 0503737_7; 0503768_6; 0503773_5_6; 0503771; 0503766_6; 0503779_3; 0503766_5; 0503725_6; 0503725_2; 0503772; 0503738_5-НП; 0503768_7; 0503295; 0503769_6; 0503769_7; 0503738_6
	030		