

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 61"
Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.01.2026
по ОКТМО	
по ОКПО	75712000
Глава по БК	
к Балансу по форме	113
по ОКЕИ	
	0503730
	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное задание на 2025 год установлено и доведено учредителем.

План финансово-хозяйственной деятельности утверждаются учредителем, изменения в планы вносятся по согласованию с учредителем.

В учреждении создан наблюдательный совет, который рассматривает и утверждает бухгалтерскую отчетность.

Муниципальное задание, планы финансово-хозяйственной деятельности и отчеты об их исполнении размещаются на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

В состав учреждения входит структурное подразделение « Детский сад №8».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 23 декабря 2010 г. N 183н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению" (с изменениями и дополнениями), Положениям об учетной политике, утвержденным приказом руководителя.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Деятельность в 2025 году осуществлялась по Муниципальной программе ЗГО "Развитие образования Златоустовского городского округа". Расход средств ведется на лицевых счетах, открытых в Финансовом управлении ЗГО. Финансирование в 2025 году осуществлялось путем предоставления субсидии на выполнение муниципального задания, прочих субсидий. В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств, в исполнение Постановления Златоустовского городского округа № 562-П от 21.12.2018г. организовано заключение соглашений с МКУ Управление образования ЗГО на финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) года и обеспечен контроль, за выполнением условий соглашений.

Для сохранности имущества учреждениями проводятся инвентаризации.

Учреждение работает согласно Федеральному Закону Российской Федерации 223-ФЗ от 18.07.2011 года «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В 2025 год проведено:

Заключено 86 договоров на сумму 9694555,85 руб.

Штатная численность составляет 44,55 ставок, в том числе педагогический персонал 16,15

Средняя заработная плата педагогических работников в 2025 году составила 52,0тыс. руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

Муниципальное задание выполнено на 100%

ПОЯСНЕНИЕ ОТКЛОНЕНИЙ ВНУТРИДОКУМЕНТНОГО КОНТРОЛЯ В протоколе внутридокументного контроля ф. 0503737(z) «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности отклонений нет.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности

Формирование бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25 марта 2011 г. № 33н, Приказом Минфин РФ от 29.12.2014 г. № 172н.

СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ (ФОРМА 0503769)

На 01.01.2026 года дебиторская задолженность сложилась в сумме 701078,79 руб., в том числе:

- по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) остаток задолженности в сумме остаток задолженности в сумме 70107,79 руб., из них:

На начало 2025 года в собственности учреждения (собственные доходы) числилось основных средств (счет 10100000) – 446602,10 руб., в том числе недвижимое и особо ценное имущество – 62241,92 тыс. руб.

Поступлений в 2025 году основных средств на сумму 10594,00 руб. за счет добровольных пожертвований. оприходовано за счет восстановления в учете 10594 руб.

На конец отчетного периода стоимость основных средств на балансе составляет 440689,10 тыс. руб., в том числе недвижимого и особо ценного имущества – 62,241,92 руб.

На 01.01.2025 года нематериальных активов (счет 10200000) на балансе учреждения числится на сумму __-__ тыс. руб.

На начало 2025 года материальных запасов (счет 10500000) на балансе учреждений числилось на сумму 873018,98 руб.

В течение отчетного года поступило материальных запасов на сумму 28,7 тыс. руб., в том числе:

- _____ тыс. руб. – приобретены материалы (продукты питания, канцелярские и хозяйственные товары, запасные части для компьютерной техники, расходные материалы);
- 72686,04 руб. – получено безвозмездно;
- 0,00. руб. – оприходованы излишки;
- ____-__ тыс. руб. – переданы материалы из производства.

Выбытие материальных запасов составило 53337,13 руб., в том числе:

- 53337,13. руб. – израсходованы на нужды учреждения (списаны продукты питания, канцелярские и хозяйственные товары, комплектующие и расходные материалы для компьютерной и оргтехники);
- ____-__ тыс. руб. – переданы материалы в производство;
- ____-__ тыс. руб. – выбыло в результате недостач продукты питания;
- ____-__ тыс. руб. – передано организатору питания по акту взаимозачета остатки продуктов на складе.

На 01.01.2026 года материальных запасов числится на сумму 892367,89 тыс. руб.

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

(СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ)

(ФОРМА 0503768z)

На начало 2025 года в собственности учреждения числились основные средства, приобретенные за счет субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания (счет 10100000) 11381451,68 руб., в том числе недвижимое и особо ценное имущество – 9575050,05 руб.

Поступило основных средств в 2025 году на сумму 620273,01 руб., в том числе:

43344,00 руб. приобретено за счет средств, выделенных на выполнение муниципального задания;

576929,01 руб.- переведено с КВФО 5;

- 0,00 руб.- переведено с КВФО 2;

- ____ тыс. руб.-получено безвозмездно;

- по счету 205 31000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» - задолженность в сумме 70107,79 руб. задолженность по родительской плате; задолженность по платным услугам 0,00руб.

СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ (ФОРМА 0503769)

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г. составила 1075,5 тыс. руб., в том числе:

- по собственным доходам учреждения в сумме 61,6 тыс. руб, из них:
 - по счету 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных работ, услуг» в сумме 80797,98 тыс. руб.- переплата по родительской плате;
 - по счету 302 62 000 Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме" в сумме 0,00 руб.- компенсационная часть родителям
- по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 349063,79 руб., из них:
 - по счету 302 21000 «Расчеты по услугам связи» в сумме 1990,63 руб. задолженность за услуги связи и Интернет за декабрь 2025г.;
 - по счету 302 23000 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме 347073,16 руб. задолженность за коммунальные услуги за декабрь 2025г.;

- по бюджетным инвестициям в сумме 0 тыс. руб.

Остатка просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 года нет.

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ (СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ) (ФОРМА 0503768с)

На конец 2025 года в собственности учреждения за счет субсидии на иные цели, числятся вложения в основные средства (счет 106*1000) на сумму - тыс. руб., из них особо ценного имущества на сумму - тыс. руб.

Материальных запасов (счет 10500000) на конец отчетного года числится на сумму ____-__ тыс. руб.

В течение финансового года за счет субсидий на иные цели приобретены основные средства на сумму -тыс. руб., в том числе —

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ (СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ) (ФОРМА 0503768d)

Остаток денежных средств по КВФО 2 (собственные средства) на конец отчетного года составил 316380,74руб. по причине - поступление родительской платы на лицевой счет учреждения 31 декабря.поступление денежных средств по платным услугам.

Остаток денежных средств по КВФО 4 (субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания) на конец отчетного года составил 0,00 руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ (ФОРМА 0503721)

По строке 100 (код аналитики 180) «Иные доходы» по КВФО 4 отражена сумма ___-___ тыс. руб. – безвозмездное пользование имуществом (аренда на льготных условиях).

По КВФО 4 по строке 090 (код аналитики 172) «Доходы от выбытия активов» отражена сумма 576929,01 руб. в том числе: -576929,01 руб.- расчеты с учредителем;

___-___ тыс. руб. – списаны основные средства с остаточной стоимостью.

По КВФО 2 по строке 090 (код аналитики 172) «Доходы от выбытия активов» 18269,00 .руб.:

18269,00 тыс. руб. расчеты с учредителем;

___-___ тыс. руб.- поступление денежных средств от сдачи металлолома.

- по КОСГУ 189 (-) 34306,00. руб. начислен УСН.

По строке 110 (код аналитики 190) «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставляемым организациям (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора» по КВФО 2 отражена сумма 38,5 тыс. руб.:

- по КОСГУ 192 в сумме _____ тыс. руб. – поступила спонсорская помощь от организации;

- по КОСГУ 193 в сумме 4603,94 руб.- поступили безвозмездно материалы от физических лиц;

- по КОСГУ 195 в сумме _____ тыс. руб. –поступили безвозмездно основные средства от спонсоров;

-по КОСГУ 196 в сумме _____ тыс. руб. поступили безвозмездно основные средства от муниципальных (государственных)учреждений.

-по КОСГУ 197 в сумме 10594 руб. поступили безвозмездно основные средства от физических лиц.

По строке 110 (код аналитики 190) «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставляемым организациям (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора» по КВФО 4 отражена сумма _____ тыс. руб.:

- по КОСГУ 191 в сумме _____ тыс. руб. поступили безвозмездно методические пособия;

- по КОСГУ 193 в сумме _____ тыс. руб.- поступили безвозмездно материалы от физических лиц;

- по КОСГУ 195 в сумме _____ тыс. руб. –поступили безвозмездно основные средства от спонсоров;

-по КОСГУ 197 в сумме _____ тыс. руб. поступили безвозмездно основные средства от физических лиц.

Прочие не денежные безвозмездные поступления КОСГУ 199 в сумме 2229,10руб.

- ____ - тыс. руб. - оприходованы излишки и неучтенные в учете основные средства;
- ____ - тыс. руб. поступило в результате перевода имущества из одной группы в другую компьютерное оборудование, оргтехника, игровое и учебное оборудование.

Выбыло основных средств на сумму -тыс. руб., в том числе:

- тыс. руб. - списано основных средств до 10000 руб. на забалансовый счет при вводе в эксплуатацию;
- 0,00 тыс. руб. - списано имущество пришедшее в негодность;
- ____ - тыс. руб. передано безвозмездно имущество;
- ____ - тыс. руб. - выбыло в результате недостач продукты питания.

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму 12001724,69 руб., в том числе недвижимое и особо ценное имущество – 10151979,06 руб.

На начало 2025 года материальных запасов (счет 10500000) числилось на сумму 211262,14 руб.

Поступило материальных запасов в 2025г. на сумму 57757,00 руб., в том числе:

- 57757,00тыс. руб. – приобретены материалы (продукты питания, канцелярские и хозяйственные товары, запасные части для компьютерной техники, расходные материалы);

- ____ - тыс. руб. – перевод материалов с КВФО 5 на КВФО 4;
- ____ - тыс. руб. – получено безвозмездно;
- 0,00 тыс. руб. – оприходованы излишки и неучтенные в учете материальные запасы.
- ____ - тыс.руб.- приняты материалы из производства;

Выбыло материальных запасов на сумму 78365,43. руб., в том числе:

- 78365,43 тыс. руб. – израсходованы на нужды учреждения (списаны продукты питания, канцелярские и хозяйственные товары, комплектующие и расходные материалы для компьютерной и оргтехники);
- ____ - тыс. руб. – переданы в производство;
- 0,00тыс. руб. – списаны комплектующие на сборку компьютера.

На 01.01.2026 года материальных запасов числится на сумму 190653,71 руб.

На 01.01.2026 года нематериальных активов (счет 10200000) на балансе учреждения числится на сумму ____ - тыс. руб.

На начало 2025 года непроизведенных активов (земля) (счет 10300000) числилось 8987127,34 руб.

На 01.01.2026г. непроизведенных активов (земля) числится на сумму 8987127,34 руб.

На 01.01.2026 года на балансе учреждений материальные запасы в пути (счет 10700000) не числятся.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ФОРМА (0503779)

На 01.01.2026 учреждение имеет лицевые счета, открытые в Финансовом управлении ЗГО.

206.11 «Расчеты по авансам по заработной плате» - __-__ руб.
206.23 «Авансы в счет оказания коммунальных услуг» - __-__ руб.
206.25 «Авансы в счет оказания услуг (выполнения работ), связанных с содержанием имущества учреждения» - __-__ руб.
- в Пассиве отражено изменение валюты баланса по счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» в сумме - __-__ руб. – учтена кредиторская задолженность за декабрь 2025г;
по счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме __-__ руб. –
по счету 302.26 «Расчеты по прочим работам (услугам)» в сумме __-__ руб. –;

По счет 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» - __-__ руб.
Изменение валюты баланса по счету 210.06 «Расчеты с учредителем» на сумму __ руб. в связи с исключение из состава недвижимого имущества, переведено в состав ОЦИ имущества согласно перечню ОЦИ, стоимость земельных участков приведена в соответствии с кадастровой стоимостью.

В ф. 0503773 по КВФО 2:

- в Активе отражено изменение валюты баланса по счету 101.00 «Основные средства (балансовая стоимость) на сумму ____ руб. изменения между КВФО 4 и КВФО 2 приведение в соответствие бухгалтерской отчетности с бухгалтерским учетом.
По счету 104.00 «Уменьшение стоимости основных средств» на сумму __-__ руб. приведение в соответствие бухгалтерской отчетности с бухгалтерским учетом.

Изменение валюты баланса по счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» - __-__ руб.
302.25 "Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества" – __-__ руб. руб. по состоянию на 01.01.2026. ошибочно отражена задолженность.

302.26 "Расчеты по прочим работам, услугам" – __-__ руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с единым планом счетов и на основании инструкций по бухгалтерскому учету в автономных учреждениях. Автоматизация бухгалтерского учета в учреждениях реализована на основе программного продукта

1С Бухгалтерия:Предприятие 8.2.

Изменения видов деятельности в 2024 году не проводилось.

Обязательные инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведены во всех учреждениях.
Плановые инвентаризации проводятся в соответствии с порядком, установленным учреждением в приказе об учетной политике. Излишки оприходованы.

Сделок с со связанными сторонами нет. Разрешение наблюдательного совета имеется (приложение).

Крупные сделки совершались бюджетными учреждениями по предварительному согласованию с учредителем.

По строке 100 (код аналитики 180) «Иные прочие доходы» по КВФО 2 отражена сумма ____ тыс. руб., в том числе:
- по КОСГУ 182 КВФО 2 в сумме ____ тыс. руб., КВФО 4 в сумме ____ тыс. руб. – безвозмездное пользование имуществом (аренда на льготных условиях).
По строке 099 (код аналитики 173) «Чрезвычайные доходы от операций с активами» по КВФО 4 отражена сумма ____ тыс. руб.
- списание кредиторской и дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, по КВФО 2 в сумме ____ тыс. руб.
списана родительская плата и дебиторской задолженности с истекшим сроком давности.
По строке 269 (код аналитики 273) «Чрезвычайные расходы от операций с активами» по КВФО 2 отражена сумма ____ тыс. руб., по КВФО 4 отражена сумма ____ тыс. руб., по КВФО 5 в сумме ____ тыс. руб. - списание скоропортящихся продуктов питания

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773 z)

Валюта баланса предыдущего финансового года не соответствует валюте текущего финансового года :

-по счету 0 101 00000 ____ - ____ тыс. руб.;

-по счетам 0 206 0000,0 208 0000,0 3303 0000 ____ - ____ тыс. руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773 Vg)

Валюта баланса предыдущего финансового года не соответствует валюте текущего финансового года :

-по счету 0 101 00000 ____ - ____ тыс. руб.;

-по счетам 0 206 0000,0 208 0000,0 3303 0000 ____ - ____ тыс. руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773 bg)

Валюта баланса предыдущего финансового года не соответствует валюте текущего финансового года :

- в Активе отражено изменение валюты баланса по счету 101.00 «Основные средства (балансовая стоимость) на сумму ____ - ____ руб. изменения между КВФО 4 и КВФО 2 приведение в соответствие бухгалтерской отчетности с бухгалтерским учетом.

По счету 104.00 «Уменьшение стоимости основных средств» на сумму ____ - ____ руб. приведение в соответствие бухгалтерской отчетности с бухгалтерским учетом.

Уменьшение по счету 103.00 «Непроизводственные активы» на сумму- руб. – стоимость земельных участков приведена в соответствие с кадастровой стоимостью.

По счету 105.00 «Материальные запасы» уменьшение на сумму ____ - ____ руб.

303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» в сумме ____ - ____ руб.;

303.06 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" в сумме ____ - ____ руб. – в результате сверки с ФСС.

303.07 «взносы в ФФОМС» ____ - ____ руб. руб.

303.10 «взносы на ОПС (страховая часть)» – ____ - ____ руб.

Главный

бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00C339F5B5DB92120D3C8D310016C9F1A1
Владелец: МИННИГАЛЕЕВА ТАНЗИЛЯ ФАРИДОВНА
Действителен: с 20.08.2025 по 13.11.2026
Дата подписи: 24.02.2026 09:55:22

МИННИГАЛЕЕВА ТАНЗИЛЯ
ФАРИДОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Руководитель

(должность)

(подпись)

Дружинина Светлана
Александровна

(расшифровка
подписи)

(телефон, e-mail)

" " 20 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 20.01.2026
Главный бухгалтер(МИННИГАЛЕЕВА ТАНЗИЛЯ ФАРИДОВНА, Сертификат: 00C339F5B5DB92120D3C8D310016C9F1A1, Действителен: с 20.08.2025 по 13.11.2026)

В своей работе учреждение применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета :

- «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»,
- «Основные средства»,
- «Аренда»,
- «Обесценение активов»,
- «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»,
- «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»,
- «События после отчетной даты»,
- «Отчет о движении денежных средств»,
- «Непроизведенные активы»,
- «Запасы»
- «Долгосрочные договоры»
- «Нематериальные активы»,
- «Затраты по заимствованиям»,
- «Выплаты персоналу»,
- «Доходы».

В составе отчетности не предоставлены формы 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений» 0503725 «Справка по консолидируемым счетам», 0503766 Сведения об исполнении мероприятий», 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах», 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», 0503772 «Сведения о суммах заимствований», 0503790 «Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения» ввиду отсутствия числовых значений.

Руководитель


(подпись)

Дружинина С. А.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы


(подпись)

Т.А. Мамкина
(расшифровка подписи)