

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2026 г.
Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ДЕТСКИЙ САД
КОМБИНИРОВАННОГО ВИДА № 56" АСБЕСТОВСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Обособленное подразделение УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЕМ
АСБЕСТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СВЕРДЛОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЕМ
АСБЕСТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СВЕРДЛОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	47678985
по ОКТМО	65504000
по ОКПО	47678985
Глава по БК	906
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Введение

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером МА ДОУ «Детский сад № 56» с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия государственного учреждения». Учет в программе ведется в соответствии со следующими нормативными документами по бухгалтерскому учету:

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н “Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; Письмо Минфина России от 31.08.2018 №02-06-07/62480 О направлениях Методических указаний по применению положений СГС «Учетная политика. Оценочные значения и ошибки»;

- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 274н “Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»; Письмо Минфина России от 30.11.2017 №02-07-07/79257 «О направлении Методических указаний по применению переходных положений СГС «Основные средства»;

- Приказ Минфина России от 27.02.2018 № 32н “Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»;

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», Приказ Минфина России от 30.06.2020 N 130н "О внесении изменений в приказ МФ РФ от 31 декабря 2016 г. N 256н "Об утверждении федерального

стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора";

- Приказа Минфина России от 28.02.2018 N 34н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы";

- Приказа Минфина России от 30.06.2020 N 129н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Финансовые инструменты";

- Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы"; Письмо Минфина России от 02.04.2021 N 02-07-07/25218 "В дополнении к Методическим рекомендациям по применению СГС "Нематериальные активы";

- Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 182н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Затраты по заимствованиям";

- Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 183н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Совместная деятельность";

- Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 184н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Выплаты персоналу";

- Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 277н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах";

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 259н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов" (далее СГС «Обесценение активов»);

- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 275н « Об утверждении ФСБУ для ОГС «События после отчетной даты»;

- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 278н. «Об утверждении ФСБУ для ОГС «Отчет о движении денежных средств»; Письмо Минфина России от 31.08.2018 № 02-06-07/62483 «О направлении Методических рекомендаций по применению положений СГС «Отчет о движении денежных средств»;

- Приказ Минфина России от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении ФСБУ для ОГС «Запасы»; Письмо Минфина России от 01.08.2019 №02-07-07/58075 «О направлении Методических рекомендаций по применению ФСБУ для ОГС «Запасы»;

- Приказ Минфина России от 30.05.2018 №124н «Об утверждении ВСБУ для ОГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»;

- Приказ Минфина России от 28.02.2018 №37н «Об утверждении ФСБУ для ОГС «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

- Приказ 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 академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (с изменениями);

- Приказ Минфина России от 23.12.2010 №183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями);

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

- Приказ Минфина России от 15 апреля 2021 г. N 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" (с изменениями и дополнениями);

- Учетной политикой МА ДОУ "Детский сад № 56", утвержденная приказом от 09.01.2023 № 12А ;
- Постановление администрации Асбестовского муниципального округа от 23.12.2025 №714-ПА «Об установлении порядка составления и предоставления годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности, сводной бухгалтерской отчетности за 2025 год»;
- Приказ Управления образованием Асбестовского муниципального округа от 29.12.2025 №472 «Об установлении порядка составления и представления годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2025год».

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности на 2025год, согласно письма Финансового управления администрации Асбестовского муниципального округа от 13.01.2026 №20.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены следующие формы:

- Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);
- Отчет о принятых учреждением обязательствах (ф. 0503738);
- Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф. 0503760) состоящая из следующих форм отчетности:
 - Сведения об основных положениях ученой политики учреждения (Таблица№4);
 - Сведения об организационной структуре учреждения (Таблица №7);
 - Сведения о результатах деятельности учреждения (Таблица№ 8);
 - Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности (Таблица №9);
 - Анализ показателей отчетности учреждения (Таблица №10);
 - Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица №11);
 - Прочие вопросы деятельности учреждения (Таблица №12);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)
- Сведения по дебиторской и Кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771);
- Сведения о суммах заимствования (ф.0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения по об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790).

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Подробные сведения об организационной структуре учреждения отражены в таблице №7 пояснительной записки (ф.0503760).

Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

Информация о результатах деятельности отражена в таблице № 8 пояснительной записки (ф.0503760).

Информация к Форме 0503710

По счету 2.401.10 172 в сумме 150,00 – оприходован утиль от списания ОС.

По счету 2.40110.189 – 42767 рублей :

- сумма 42767,00 Д 2.401 10. 189 К 2 30305. 180 – начислен налог УСН за 2025 год.

По счету 2.401.110.197 в сумме 19000,00рублей – безвозмездное поступление основных средств.

Информация к Форме 0503721

Субсидии на выполнение муниципального задания

Строка 040 (по коду аналитики 131) гр.5 в сумме 49 093 528,31 рублей , в том числе:

- ф.0503737 Раздел 1 гр.5 -47 538 020,88 минус ф0503721-49 093 528,31 =1 555 507,43 разница:

- остаток субсидий за 2025год в сумме 1602007,43 руб.;

- Начислена задолженность в сумме неиспользованных остатков субсидий текущего характера, подлежащих возврату в очередном году в бюджет (субсидии на обеспечения деятельности выполнения государственного (муниципального) задания) в сумме 46500,00 рублей.

Анализ показателей расходов (код аналитики 200)ф.0503721 и ф.0503769К:

Код аналитики ф.0503721	Сумма ф.0503721	Сумма, ф.0503769	Разница, сумма	Пояснение
211	35245529,78	34 698 984,41	546545,37	- в сумме 546545,37 разница между начисленным резервом по отпускам на начало и конец года;
213	10643874,59	10 478 817,87	165056,72	разница между начисленным резервом по отпускам на начало и конец года;
221	17633,64	17633,64	0	
223	2270166,58	2270166,58	0	
225	597815,00	597815,00	0	
226	553836,97	522201,97	31635,00	-в сумме 31635,00 авансовый отчет по КОСГУ 226(медосмотр при трудоустройстве);
266	193737,72	193737,72	0	

Приносящая доход деятельность

По строке 040 (по коду аналитике 130)гр. 6 «Приносящая доход деятельность» – 4 447 796,14руб.

ф.0503737=4 224 803,05-Дн 1 610 603,96+Дк2 222 944,63+Кн3 939 ,49-Кк4423,76 = 4836659,45

Разница составила 388863,31руб.:

- разница начисление доходов будущих периодов счет 40140 на начало года 1 681 004,03 и на конец года 2 112 634,04 в сумме (-431630,01 рублей);

-начислен налог УСН за 2025 год в сумме 42767,00рублей.

Строка 040 (по коду аналитики 131) гр.6 в сумме -4 212 440,15 рублей – начислены доходы за услуги по присмотру и уходу за детьми и платные услуги за 2025год.

Строка 040 (по коду аналитики 134) гр.6 в сумме -235 356,29 рублей – начислены доходы по за питание сотрудников за 2025год.

Строка 090 (по коду аналитики 172) гр.6 в сумме – 150,00 рублей – начислен утиль(списание основных средств).

Строка 100 (по коду аналитики 189) гр.6 в сумме – (-42767,00 рублей – начислен налог УСН за 2025 год.

Строка 110 (по коду аналитики 190) гр.6 в сумме – 19000,00 рублей - безвозмездное поступление основных средств в сумме 19000,00рублей .

Анализ показателей расходов (код аналитики 200)ф.0503721 и ф.0503769К:

Код аналитики ф.0503721	Сумма ф.0503721	Сумма, ф.0503769	Разница, сумма	Пояснение
211	94274,70	94274,70	0,00	
213	28470,96	28470,96	0,00	
223	4632,28	4632,28	0,0	
225	107800,00	107800,00	0,0	
226	152828,90	152828,90	0,0	

Деятельность с целевыми средствами

По строке 060 (по коду аналитике 152)гр. 4 «Деятельность с целевыми средствами» – 136500,00руб. - ф.0503737 Раздел 1 гр.5 -136500,00 минус ф0503721-136500,00 =00

Анализ показателей расходов (код аналитики 200)ф.0503721 и ф.0503769К:

Код аналитики ф.0503721	Сумма ф.0503721	Сумма, ф.0503769	Разница, сумма	Пояснение
225	136500,00	316754,27	180254,27	отсутствие финансирования- остаток субсидий за 2025год в сумме 180254,27 руб.;

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

Учреждением осуществляется отдельный учет расходов по видам деятельности в зависимости от источников доходов.

Ф. 0503737 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Приносящая доход деятельность

По приносящей доход деятельности за 2025 г. утверждено плановых назначений в части доходов на сумму 4 562 801,00 рублей. Получено доходов за 2025 на общую сумму 4 224 803,05 руб., что составляет 93 % от утвержденных назначений.

Расшифровка раздела 1 «Доходы учреждения» в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» стр.010:

КОД КОСГУ	Источник поступления	Утверждено плановых назначений, на 2025, гр4.	Исполнено плановых назначений на 01.01. 2026, гр5	% поступления 93%	Причины не поступления доходов
131	Доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (в части платы за присмотр и уход детей в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях. 906.7.017	3 364 685,00	3 237 133,52	96	

131	Доходы на оказания услуг дошкольными организациями, находящимися в ведении органов местного самоуправления. 906.7.019	278 082,00	261894,00	95	
134	Доходы от компенсации затрат муниципальных автономных образовательных дошкольных учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных округов. 906.7.005	236901,00	236087,16	99,7	
131	Доходы от частичной компенсации родительской платы для присмотра и ухода за детьми отдельных категорий граждан Асбестовского муниципальных округа в дошкольных автономных образовательных организациях 906.7.006	725 900,00	532455,37	73,4	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
155	Гранты, премии, добровольные пожертвования муниципальным дошкольным учреждениям, находящимся в ведении органов местного самоуправления 906.7.018	0	0	0	
180	Выплаты уменьшающие доход 906.7.017	-40685,00	-40685,00	-	Уплата налога УСН
180	Выплаты уменьшающие доход 906.7.019	-2082,00	-2082,00	-	Уплата налога УСН
ВСЕГО		4 562 801,00	4 224 803,05	93	

Раздел 2 «Расходы учреждения»

Код строки 200, гр. 4 , гр.5 Исполнение составляет учреждения составляют 93 %

№ п/п	Наименование показателя	КОСГУ	Утвержденно плановых назначений , гр4	Исполнено на 01.01.2026г. Гр5.	Процент исполнения, %	Причины не освоения
1	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	236901,00	236087,16	99	
	Итого ДК 906.7.005		236901,00	236087,16		
1	Увеличение стоимости продуктов	342	725900,00	532455,37	73,4	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
	Итого ДК 906.7.006		725900,00	532455,37	73,4	
1	Работы, услуги по содержанию имущества	225	42800,00	42800,00	100	
2.	Прочие работы услуги	226	133657,70	129128,90	97	
3	Увеличение стоимости основных средств	310	0	0		
4.	Увеличение стоимости продуктов	342	3131687,98	3 005 953,48	96	
5.	Увеличение стоимости строительных материалов	344	13500,00	13500,00	100	
6	Увеличение стоимости мягкого инвентаря	345	0	0		
7.	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	35661,40	35661,40	100	
	Итого ДК 906.7.017		3 357 307,08	3 227 043,78	96	

1	Работы, услуги по содержанию имущества	225	0	0		
	Итого ДК 906.7.018		0	0		
1	Заработная плата	211	94274,70	94274,70	100	
2	Начисления на оплату труда	213	28470,96	28470,96	100	
4	Коммунальные расходы	223	5000,00	4632,28	93	
5	Работы, услуги по содержанию имущества	225	70300,00	65000,00	93	
	Прочие работы, услуги	226	23700,00	23700,00	100	
6	Увеличение стоимости основных средств	310	12190,00	12190,00	100	
7	Увеличение стоимости продуктов	342	30000,00	17610,00	60	
8	Увеличение стоимости строительных материалов	344	0			
9	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	9573,92	4340,00	60	
10	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	349	19320,00	19320,00	100	
	Итого ДК 906.7.019		292 829,58	269 537,94	92	
ИТОГО:			4 612 937,66	4 265 124,25	93	

Раздел 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения»

Код строки 710, код аналитики 510 : -4 301 683,78 рублей.

Код строки 010 – 4 224 803,05 руб.

Отклонение – 76 880,73 руб.:

- уточнение поступивших доходов ВД 130 с ДК 906.7.017 на 906.7.019 сумме 60 097,97 рублей поступление родительской платы за платные услуги;

- возврат в сумме 16782,76 рублей п/п по продуктам питания от АО «Птицефабрика Рефтинская» (причина закрыт счет).

Код строки 720, код аналитики 610 : 4 342 004,98рублей.

Код строки 200– 4 265 124,25 руб.

Отклонение – 76880,73 руб.:

- уточнение поступивших доходов ВД 130 с ДК 906.7.017 на 906.7.019 сумме 60097,97 рублей поступление родительской платы за платные услуги;

- - возврат в сумме 16782,76 рублей п/п по продуктам питания от АО «Птицефабрика Рефтинская» (причина закрыт счет).

Субсидии на выполнение муниципального задания

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности на выполнение муниципального задания

Раздел 1 «Доходы учреждения»

Код строки 010, код аналитики 130, гр. 4 49 452 500,00 , **гр.5** 47 538 020,88руб. Утвержденные плановые назначения и поступления субсидии на лицевой счет учреждения составляют 96%.

Наименование показателя	КОСГУ	ДК	Утвержденно плановых назначений., гр4.	Исполнено на 01.01.2026 год, гр5	% выполнения муниципального задания (95,0)	Причины не выполнения

Субсидии на обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций Асбестовского муниципального округа дошкольного образования	131	906.5.101	14 427 200,00	12 512 720,88	87	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
Субсидии на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на оплату труда не педагогических работников дошкольных образовательных организаций	131	906.5.212	8 625 300,00	8 625 300,00	100	
Субсидии на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на оплату труда работников дошкольных образовательных организаций	131	906.5.206	26 137 400,00	26 137 400,00	100	
Субсидии на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в	131	906.5.207	262 600,00	262600,00	100	

муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек						
Субсидии на обеспечение фондов оплаты труда работников муниципальных автономных учреждений, за исключением работников, заработная плата которых определяется в соответствии с указами Президента Российской Федерации.	131	906.5.227	0,00	0	0	
ВСЕГО			49 452 500,00	47 538 020,88	96	

Раздел 2 «Расходы учреждения»

Код строки 200, гр. 4 -49 787 801,83 , гр.5 - 47 161 389,44. Исполнение составляет 95%

№ п/п	Наименование показателя	КОСГУ	Утвержденно плановых назначений на 2025 год, гр4	Исполнено за 01.01.2026г., гр.5	Процент исполнения, %	Причины неосвоения
1.	Заработная плата	211	8 152 593,26	8 152 593,26	100	
2.	Начисления на выплаты по оплате труда	213	2 453 246,74	2 011 129,25	82	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
3.	Услуги связи	221	19200,00	16 077,82	84	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
4.	Коммунальные услуги	223	2 870 282,25	1 792536,77	62	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
5.	Работы, услуги по содержанию имущества	225	610 065,80	508 007,72	83	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
6.	Прочие работы услуги	226	565197,59	278761,77	49	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
9	Увеличение стоимости основных средств	310	18800,00	18800,00	100	

10.	Приобретение материальных запасов	340	70 116,19	70 116,12	99	
ИТОГО по ДК 906.5.101.:			14 773 730,83	12 899 039,65	87	
1.	Заработная плата	211	20 102 185,39	20 102 185,39	100	
2.	Начисления на выплаты по оплате труда	213	6 035 214,61	5 513 916,27	91	Остаток на л/счета
ИТОГО по ДК 906.5.206.:			26 137 400,00	25 616 101,66	98	
1.	Заработная плата	211	6 637 943,48	6 637 943,48	100	
2.	Начисления на выплаты по оплате труда	213	1 987 356,52	1 796 721,59	90	Остаток на л/счета
ИТОГО по ДК 906.5.212.:			8 625 300,00	8 434 665,07	98	
1.	Прочие работы услуги	226	22 480,00	22480,00	100	
2.	Расходы по приобретению основных средств	310	123289,00	123289,00	100	
3	Приобретение материальных запасов	346	116831,00	116831,00	100	
ИТОГО по ДК 906.5.207			262 600,00	262600,00	100	
1	Заработная плата	211	0			
2	Начисления на выплаты по оплате труда	213	0			
ИТОГО по ДК 906.5.227			0			
Всего			47 907 801,63	34 157 231,29	71	

Раздел 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения»

Стр.510 – 35271,00 –возврат дебиторской задолженности от МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ.

Стр.610- (-51016,94:

(-4516,94 возврат неиспользованных субсидий за 2024 год;

(-46500,00 возврат дебиторской задолженности прошлых лет за 2024 год.

Раздел 4 « Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет»

Стр.910 –51 016 ,94 рублей:

- 4515,94 рублей возвращено остатков субсидий прошлых лет, п/п 1 от 20.01.2025года.

- 46500,00 рублей возвращено дебиторская задолженность прошлых лет , п/п682,688 от 26.06.2025.

Субсидии на иные цели

Утвержденные плановые назначения на иные цели на 2025 год составляют 316 754,72 руб., исполнено по состоянию за 2025 г. 136500,00 руб., что составляет 43 % от исполнения планового показателя.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности на иные цели

Раздел 1 «Доходы учреждения»

Код строки 010, код аналитики 150,

Наименование показателя	КОСГУ	ДК	Утвержден о плановых назначений на 2025 год	Исполнен о на 01.01.2026 год	% выполнения муниципального задания ()	Причины не выполнения
Целевые субсидии на осуществление капитального и текущего ремонта зданий, сооружения, наружных инженерных коммуникаций и	150	906.6.10 9	316 754,72	136500,0 0	43	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием

объектов благоустройства муниципальных образовательных организаций для приведения в соответствие с требованиями пожарной безопасности и санитарного законодательства в 2025 году						
итого			316754,72	136500,00	43	

Раздел 2 «Расходы учреждения»

Код строки 200, гр. 4 316574,72 , гр.5 136500,00 Исполнение составляют 43%

№ п/п	Наименование показателя	КОСГУ	Утвержденно плановых назначений на 2025 год, гр4	Исполнено за 01.01.2026г., гр.5	Процент исполнения, %	Причины неосвоения
1	Работы, услуги по содержанию имущества	225	316754,72	136500,00	43	Отсутствие финансирования субсидий от Управления образованием
ИТОГО по ДК 906.6.110.:			316754,72	136500,00	43	

Отчет обязательств учреждений (ф.0503738)

Приносящая доход деятельность

Раздел 1 строка 200 гр.11 соответствует ф.0503769 К гр.9.

Раздел 3 по стр.700,800

Гр.4 в сумме 5 810 315,46 - это утверждены плановые назначения расходов на 2026-2028годы:

ДК	2026	2027	2028	Итого
906.7.005	276500,00	0	0	276500,00
906.7.006	642 900,00	693 300,00	693 300,00	2 029 500,00
906.7.017	3 177 211,82			3 177 211,82
906.7.019	327 103,64			327103,64
Итого	4 423 715,46	693 300,00	693 300,00	5 810 315,46

Субсидии на выполнение муниципального задания

Раздел 1 строка 200 гр.11 соответствует ф.0503769 К гр.9 .

Раздел 3 по стр.700,800

Гр.4 в сумме 170 831 500,00 рублей это утверждены плановые назначения на 2026-2028 годы подраздел 0701:

ДК	2026год Сумма, руб.	2027 год Сумма, руб.	2028 год Сумма, руб.	Итого
906.5.101	15 973 200,00	17 122 100,00	17 851 400,00	50 946 700,00
906.5.206	28 115 900,00	30 196 500,00	32 400 900,00	90 713 300,00

906.5. 207	246000,00	255900,00	266100,00	768000,00
906.5.212	9 099 000,00	9 463 000,00	9 841 500,00	28 403 500,00
Итого	53 434 100,00	57 037 500,00	60 359 900,00	170 831 500,00

Гр.6 принятые обязательства в сумме 3 064 915,62 рублей остаток начисленного резерва:

1.резерв расходов по отпускам за 2025 год в сумме :

- ВР111 заработная плата в сумме 2 354 005,84 рублей;

- ВР 119 начисления на оплату труда в сумме 710 909,78 рублей.

Субсидии на иные цели

Раздел 1 строка 200 гр.11 соответствует ф.0503769 К гр.9.

Сведения

об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)

ДК 906.6.109 "Целевые субсидии на осуществление капитального и текущего ремонта здания, сооружений, наружных инженерных коммуникаций и объектов благоустройства муниципальных автономных образовательных организаций для приведения в соответствии с требованиями пожарной безопасности и санитарного законодательства в 2025 году" Утверждено –316 754,72 рублей, исполнено-136 500,00 рублей. Не исполнение составило в сумме 180 254,72 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

ф. 0503768 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения

Раскрытие информации об основных средствах (результатах операций с ними)

согласно требованиям ФСОГС «Основные средства» в бухгалтерской отчетности за 2025 год

Информация о движении нефинансовых активов в разрезе основных средств и материальных запасов по источникам поступления представлена в консолидированной форме 0503768.

Анализ состояния нефинансовых активов показывает:

За отчетный период по сравнению с данными на начало года не наблюдается увеличения или уменьшения суммы **основных средств по приносящей доход деятельности** на 0 руб.00 коп.

По стр.016 «Инventарь производственный и хозяйственный» гр.5

Поступление (увеличение), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
31190.00	12190,00				19000,00

Приобретение за счет ПДД:

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет	Кол-во	Сумма
------	--------	-----------------	------	--------	-------

			учета		
1.	Хозяйственный инвентарь и оборудование	Кислородный коктейлер (2-хлитровый)	101 36	1	8500,00
2.		Вывеска со шрифтом Брайля 0,3*0,4м (2025)	101 36	1	3690,00
	Итого			2	12190,00

Безвозмездное поступление за счет ПДД (от родителей и сотрудников):

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет учета	Кол-во	Сумма
1.	Хозяйственный инвентарь и оборудование	Шторы,портьеры,тюль	101 36	17	19000,00
	Итого			17	19000,00

По стр. 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» гр.8

Выбытие (уменьшение), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	в результате реклассификаций	в результате продажи	по иным основаниям
31190,00				31190,00

- Списание при вводе в эксплуатацию ОС стоимостью до 10 000,00 руб. – 31190,00 руб.

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет учета	Кол-во	Сумма
1.	Хозяйственный инвентарь и оборудование	Кислородный коктейлер (2-хлитровый)	101 36	1	8500,00
2		Вывеска со шрифтом Брайля 0,3*0,4м (2025)	101 36	1	3690,00
3		Шторы,портьеры,тюль	101 36	17	19000,00
	Итого			124	31190,00,00

За отчетный период по сравнению с данными на начало года наблюдается уменьшение суммы **материальных запасов по приносящей доход деятельности** на **19843 руб. 32коп.**, из них:

По стр. 190 гр.5 «Материальные запасы»

поступление составило всего: **3 941 019 руб. 16 коп.**:

- приобретение за счет ПДД – 3 940 869 руб. 16 коп.

Наименование	ИТОГО сумма
105.36.346 - канцтовары	4340,00
105.36.346 - моющие	32193,40
105.32.342 - продукты питания	3 868 047,76

105.36.346 - посуда	3468,00
105.34.344-строительный материал	13500,00
105.36.349- одноразовая посуда	19320,00
ИТОГО	3 940 869,16

- оприходован утиль от списания – 150 руб.00коп

По стр. 190 гр.8 «Материальные запасы»

выбыло всего: **3 960 862 руб. 48 коп.:**

- израсходовано на нужды учреждения – 3 960 862 руб. 48 коп.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах приносящей доход деятельности

Строка 810 «Материальные ценности на хранении, всего» гр.5 и Строка 812 «из них признанные не активом» гр.5
Поступление – 11500,00 руб. – списание по ветхости со сч.21.38 на счет 02

Строка 810 «Материальные ценности на хранении, всего» гр.8 и Строка 812 «из них признанные не активом» гр.8

Выбытие 11500,00 – утилизировано самостоятельно (акт утилизации №2 от 01.09.2025).

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации» гр.5

Поступление – 31190,00 руб. – покупка ОС стоимостью до 10 000,00 руб. :

-Хозяйственный инвентарь и оборудование – 31190,00

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации» гр.6

Выбытие – 11500,00 руб. – списание ОС износ 100% (ветхости). :

-Хозяйственный инвентарь и оборудование – 11500,00

За отчетный период по сравнению с данными на начало года наблюдается увеличение суммы **основных средств по субсидиям на выполнение муниципального задания**

на 23 982 руб.00 коп.

По стр.014 «Машины и оборудование» гр.5

Поступление (увеличение), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
23982,00	23982,00				

Приобретение за счет субсидий на выполнение муниципального задания :

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет учета	Кол-во	Сумма
1.	Машины и оборудование	Лазерное МФУ	101 34	1	23982,00
	Итого			1	23982,00

По стр.016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» гр.5

Поступление (увеличение), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
118107,00	118107,00				

Приобретение за счет субсидий на выполнение муниципального задания :

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет учета	Кол-во	Сумма
1.	Инвентарь производственный и хозяйственный	Музыкальные инструменты	101 36	5	5421,00
2.		Спортивный инвентарь	101 36	35	31813,00
3.		План эвакуации	101 36	3	12000,00
4.		Лыжи и ботинки лыжные	101.36	10	19620,00
5.		Кровать детская	101.36	1	6800,00
		Игры и игрушки	101.36	25	42453,00
	Итого			79	118107,00

По стр. 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» гр.8

Выбытие (уменьшение), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	в результате реклассификаций	в результате продажи	по иным основаниям
118107,00				118107,00

- Списание при вводе в эксплуатацию ОС стоимостью до 10 000,00 руб. – 118107,00 руб.

№п/п	Группа	Наименование ОС	Счет учета	Кол-во	Сумма
1.	Инвентарь производственный и хозяйственный	Музыкальные инструменты	101 36	5	5421,00
2.		Спортивный инвентарь	101 36	35	31813,00
3.		План эвакуации	101 36	3	12000,00
4.		Лыжи и ботинки лыжные	101.36	10	19620,00
5.		Кровать детская	101.36	1	6800,00
		Игры и игрушки	101.36	25	42453,00
	Итого			79	118107,00

По стр.052 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)» гр.8 – 251 523,96

– начислена амортизация, линейным методом – 251523,96 руб.

По стр.054 «Амортизация машин и оборудования» гр.8- 111656,52

- начислена амортизация 100% при вводе в эксплуатацию – 23982,00 руб.
- начислена амортизация, линейным методом – 87674,52 руб.

За отчетный период по сравнению с данными на начало года наблюдается уменьшение суммы **материальных запасов по субсидиям на выполнение муниципального задания на 2043 руб. 23коп.**, из них:

По стр. 190 гр.5 «Материальные запасы»

поступление составило всего: **186947 руб. 12 коп.** в том числе:

- приобретение за счет МЗ – 186 947 руб. 12 коп.

Наименование	ИТОГО сумма
105.34.344 – строительный материал	19056,12
105.35.345 - мягкий инвентарь	10800,00
105.36.346 - хозяйственные	15400,00
105.36.346 - канцтовары	141691,00
ИТОГО	186 947,12

По стр. 190 гр.8 «Материальные запасы»

выбыло всего: **188990 руб. 35 коп.:**

- израсходовано на нужды учреждения – 188990 руб. 35 коп.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах по субсидиям на выполнение муниципального задания

Строка 810 «Материальные ценности на хранении, всего» гр.5 и

Строка 812 «из них признанные не активом» гр.5

Поступление – 15,00 руб. – списание по ветхости со сч.21.38 на счет 02

Строка 810 «Материальные ценности на хранении, всего» гр.8 и

Строка 812 «из них признанные не активом» гр.8

Выбытие 15,00 – утилизировано самостоятельно (акт утилизации №1 от 01.09.2025).

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации, всего» гр.5 в том числе

Строка 852 «Иное движимое имущество» гр.5

Поступление 118107,00 руб. – в эксплуатацию ОС стоимостью до 10 000,00 руб

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации, всего» гр.6 в том числе

Строка 852 «Иное движимое имущество» гр.6

Выбытие 15,00 руб. – списание по ветхости, в том числе

№п/п	Наименование ОС	Счет учета	Сумма
1.	Хозяйственный материал	21.38	15,00
	Итого		15,00

За отчетный период по сравнению с данными на начало года не наблюдается увеличение или уменьшение суммы основных средств, материальных запасов и материальных ценностей на забалансовых счетах по субсидиям на иные цели.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в консолидированной форме 0503769.

Дебиторская задолженность приносящая доход деятельность

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года всего составляет 2 222 944,63 рублей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Более подробная информация отражена в аналитической информации к форме 0503769.

Кредиторская задолженность приносящая доход деятельность

Кредиторская задолженность на 01.01.2026года всего составляет 80 365,51 рублей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Счет 440149 в сумме 2 029 500,00 рублей:

подраздел 0701 ВД 131 ДК 906.7.006 «Доходы от частичной компенсации родительской платы для присмотра и ухода за детьми отдельных категорий граждан Асбестовского муниципального округа в дошкольных автономных образовательных организациях :

- на 2026 год в сумме 642900,00 рублей.

- на 2027 год в сумме 693300,00 рублей.

- на 2028 год в сумме 693300,00 рублей.

Более подробная информация отражена в аналитической информации к форме 0503769.

Дебиторская задолженность субсидии на выполнение муниципального задания

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 года всего составляет **172 433 507,43 рублей**, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Более подробная информация отражена в аналитической информации к форме 0503769.

Кредиторская задолженность субсидии на выполнение муниципального задания

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 года всего составляет **2 313 940,70 рублей** просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Более подробная информация представлена в Аналитической информации по кредиторской задолженности (приложение 5)

Доходы будущих периодов на 01.01.2026 по счету 4.401.40 131 в сумме 170 831 500,00рублей:

Раздел	Доп.кл	2026	2027	2028	Итого
0701	906.5.101	15 973 200,00	17 122 100,00	17 851 400,00	50 946 700,00
	906.5.206	28 115 900,00	30 196 500,00	32 400 900,00	90 713 300,00
	906.5.207	246000,00	255900,00	266100,00	768000,00
	906.5.212	9 099 000,00	9 463 000,00	9 841 500,00	28 403 500,00
	Всего	53 434 100,00	57 037 500,00	60 359 900,00	170 831 500,00

Счет 440160 в сумме 3 064 915,62 рублей.

1.резерв расходов по отпускам за 2025 год в сумме :

- ВР111 заработная плата в сумме 2 354 005,84 рублей;

- ВР 119 начисления на оплату труда в сумме 710 909,78 рублей.

Дебиторская задолженность субсидии на иные цели

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 год составляет 180 254,27 рублей. Более подробная информация представлена в Аналитической информации по кредиторской задолженности (приложение 5)

Кредиторская задолженность субсидии на иные цели

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 год составляет 180 254,27 рублей. Более подробная информация представлена в Аналитической информации по кредиторской задолженности (приложение 5)

Сведения об изменении остатков валюты баланса (0503773)

Пояснения по форме 0503773 «Изменение остатков валюты баланса» КФО 4 предоставлены в таблице 10 «Анализ показателей отчетности» ф.0503760.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503775)

Раздел 1. "Аналитическая информация о неисполненных обязательствах" отражается сумма, неисполненных обязательств, свыше 100000,00 рублей. Информация отражена в таблице №10 по строке 090,100 к пояснительной записке ф0503760. В сумме 2 282 289,06 рублей кредиторская задолженность на 01.01.2026 год, возникшая в связи с недостаточностью финансирования.

Раздел 2. Аналитическая информация о неисполненных денежных обязательствах" отражается сумма, неисполненных денежных обязательств, свыше 100000,00 рублей. Информация отражена в таблице №10 по строке 090,100 к пояснительной записке ф0503760. В сумме 2 282 289,06 рублей кредиторская задолженность на 01.01.2026 год, возникшая в связи с недостаточностью финансирования.

Остатки денежных средств (ф.0503779)

**Вид деятельности - Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)
(л/сч3362390623):**

Счет 2.201.11 000

Остаток на начало года – 50 136,66 руб.

Остаток на конец отчетного периода – 9 815,46 руб.

**Вид деятельности - Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (л/сч
30623906230):**

Счет 4.201.11 000

Остаток на начало года – 351 047,77 руб.

Остаток на конец отчетного периода – 711 933,27 руб.

Вид деятельности - Субсидии на иные цели (л/сч 31623906230):

Счет 5.201.11 000

Остаток на начало года – 0,00 руб.

Остаток на конец отчетного периода – 0,00 руб.

Более подробная информация отражена в приложении №3 к пояснительной записке ф.0503760.

Представленные формы годовой отчетности в Свод- Смарт имеющие предупреждения в проверке междокументных контрольных соотношениях:

- **Сведения о кредиторской задолженности (ф.0503769)_К КФО 4-** Перевод остатков на 01.01.2025 года по ВР 244 КОСГУ 223 на ВР 247 КОСГУ 223 сделан в межотчетный период в сумме 34348,22 рублей в соответствии с Приказом Минфина России от 24.02.2022 №82н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» (с изменениями).

-Сведения о кредиторской задолженности (ф.0503769)_д КФО 4

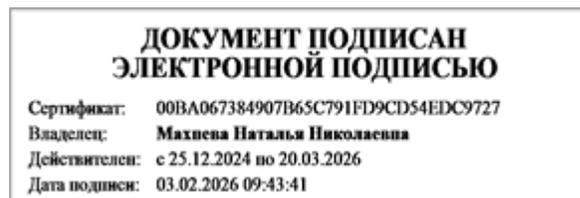
Изменение остатков валюты баланса по состоянию на 01.07.2025 на уточнение ошибок прошлых лет в сумме 19224,00 рублей, отражена дебиторская задолженность прошлых лет за 2024 год по земельному налогу по счету 07010000000000851 4 30314 КОСГУ 291 в межотчетный период в сумме 35271 рубль, т к с 01.01.2024 года предоставлена льгота по оплате по земельному налогу согласно Решения Думы Асбестовского муниципального округа от 27.02.2025 №32/1 «О внесении изменений в Решение Думы Асбестовского городского округа от 23 ноября 2023 г. № 17/9 «Об установлении земельного налога на территории Асбестовского муниципального округа». Данное уточнение отражено в форме 0503773М_tff.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Сведения об основных положениях ученой политики учреждения отражены в таблице №4 . В целях подтверждения показателей годовой отчетности в учреждении проведена инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей приказ от 23.09.2025 №144 (решение от 26.09.2025 №0001),по итогам инвентаризации излишек и недостач не обнаружено. Инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками, финансовых обязательств на 31.12.2025,приказ от 29.12.2025 №201. По итогам инвентаризации расхождения отсутствуют.

Прочие вопросы отражены в таблице №12 к ф.0503760.

Руководитель



Махнева Наталья Николаевна

(подпись)

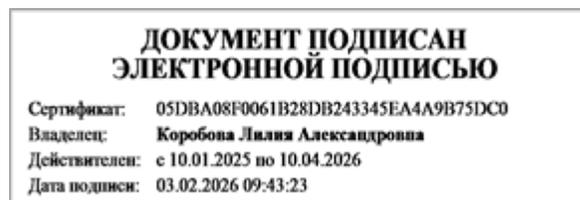
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный



Коробова Лилия Александровна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель _____
(уполномоченное _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
лицо)

Исполнитель _____
главный бухгалтер _____ Коробова Лилия Александровна _____ 83436522764
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 22.01.2026
Главный бухгалтер(Коробова Лилия Александровна, Сертификат: 05DBA08F0061B28DB243345EA4A9B75DC0, Действителен: с 10.01.2025 по 10.04.2026),Руководитель(Махнева Наталья Николаевна, Сертификат: 00BA067384907B65C791FD9CD54EDC9727, Действителен: с 25.12.2024 по 20.03.2026)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 294690421595703939189969587970239985033448730080

Владелец Махнева Наталья Николаевна

Действителен с 18.06.2024 по 18.06.2025