

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2026г.

Главный распорядитель,
распорядитель, получатель
бюджетных средств, главный
администратор, администратор
доходов бюджета, главный
администратор источников
финансирования дефицита
бюджета
Наименование бюджета
(публично-правового
образования)
Периодичность:
Единица измерения

МБДОУ ЦРР ДС №15

Бюджет Озерского городского округа
месячная, квартальная, годовая
руб.

Форма по КУД

КОДЫ

0503760

Дата

01 | 01 | 26

по ОКПО
Глава по БК

31207172

313

по ОКТМО

75743000

по ОКЕИ

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел включает в себя следующую информацию:

Сведения об организационной структуре учреждения представлены в Таблице № 7 «Сведения об организационной структуре».

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения представлены в Таблице № 4.

Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности» не предоставлена ввиду отсутствия числовых значений.

- юридический адрес учреждения – 456780, Челябинская область, г. Озерск, мкр. Заозерный, д.9
- перечень видов осуществляемой деятельности:
 - 85.11 Образование дошкольное;
 - 88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми.
- подтверждение того, что представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из НПА, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности (Учетная политика, приказы Минфина РФ, Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора и др. НПА):
 - «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 01.12.2010 № 157н (с изменениями);
 - «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» от 30 марта 2015 года № 52н (с изменениями);
 - «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" (с изменениями и дополнениями)» от 25 марта 2011 г. N 33н

- «О внесении изменений в приложения к приказу Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению» от 30.10.2020 № 253н

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда"» от 31.12.2016 № 258н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора"» от 31.12.2016 № 256н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства"» от 31.12.2016 № 257н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов"» от 31.12.2016 № 259н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки"» от 30.12.2017 № 274н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты» от 30.12.2017 № 275н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств» от 30.12.2017 № 278н;

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

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу» от 15.11.2019 № 184н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы"» от 15.11.2019 № 181н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты» от 30.06.2020 № 129н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов» от 13.10.2021 № 152н;

- «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам» от 29.09.2020 № 223н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах"» от 30.05.2018 № 124н;

- «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности"» от 28.02.2018 № 37н;

- Положение об учетной политике, утверждаемым приказом директора учреждения.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Центр развития ребенка-детский сад №15 «Семицветик» создано постановлением администрации Озерского городского округа Челябинской области от 31.12.2002 № 1551. Учредителем и собственником имущества является Озерский городской округ Челябинской области. Лицензия на право осуществления образовательной деятельности, регистрационный № 9275 от 24.02.2012, выдана Министерством образования и науки Челябинской области.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 27.12.2012 ОГРН 1027401177430

➤ об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовую стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату – информация отсутствует;

➤ о реорганизации, изменении типа учреждения с указанием реквизитов правового акта – изменения отсутствуют;

➤ об изменении наименования учреждения с указанием реквизитов правового акта – изменения отсутствуют;

➤ об изменении полномочий учреждения – изменения отсутствуют;

➤ о результатах исполнения муниципальных заданий подведомственных бюджетных учреждений (указывается наименование муниципальной услуги (работы) и процент исполнения, если он ниже 95%, то указывается причина неисполнения):

➤ о результатах исполнения муниципальных заданий подведомственных бюджетных учреждений (указывается наименование муниципальной услуги (работы) и процент исполнения, если он ниже 95%, то указывается причина неисполнения):

– Услуга: присмотр и уход (8532110.99.0.БВ19АА50000) – 99%

– Услуга: присмотр и уход (8532110.99.0.БВ19АА56000) – 99%

– Услуга: присмотр и уход (8532110.99.0.БВ19АА17000) – 100%

– Услуга: присмотр и уход (8532110.99.0.БВ19АА11000) – 100 %

– Услуга: Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (8010110.99.0.БВ24ДМ62000) – 99%

– Услуга: Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (8010110.99.0.БВ24ДН82000) – 99%

– Услуга: Адаптированная образовательная программа (8010110.99.0.БВ24АВ42000) – 100%

➤ о применении в отчетном периоде профессионального суждения бухгалтера – не применялось;

➤ о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) на основании договора (соглашения), нормативного правового акта с указанием их реквизитов – не передавались;

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел включает в себя следующую информацию:

➤ информация о численности сотрудников

Среднесписочная численность	Штатная численность	Фактическая численность
95,8	120,5	105

➤ информация о штрафах, пених и экономических санкциях, выставленных учреждению за отчетный период (подстатьи КОСГУ 292,293,295,297)

Общая сумма санкций, выставленных учреждению за отчетный период, руб.	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением за отчетный период, руб.	Остаток неоплаченных санкций, руб.	Причины неоплаты санкций в полном объеме
233,35	233,35	0	-

➤ Услуги и работы безвозмездно учреждению не оказывались.

Характеристика обеспеченности основными фондами и другая информация о результатах деятельности отражена в Таблице № 8 «Сведения о результатах деятельности».

➤ техническое состояние основных фондов находится в крайне удовлетворительном состоянии; требуется обновление компьютерной и оргтехники, веранд, оборудование пищеблоков и прачечных, игровых малых форм.

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

Раздел включает в себя следующую информацию:

➤ информацию о ходе реализации государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) за счет средств субсидии на иные цели и субсидии на цели осуществления капитальных вложений:

В рамках поддержки инициативных проектов выделены денежные средства по соглашениям на иные цели, проведены аукционы и заключены контракты:

– на ремонт облицовки фасада блока с бассейном, крылец и навесов 4-х центральных входов и 4-х входов ясельных групп здания МБДОУ ЦРР ДС №15, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, мкр. Заозерный, д. 9 заключен контракт с ООО "ЭКСПЕРТПРОЕКТ" от 19.03.2025 № 0169300044225000023 на сумму 669 639,23 рубля. Экономия средств составила 123 360,77 рублей.

Работы выполнены.

Согласно п.п. 3.3 Контракта обязательство по выполнению работ должно быть исполнено Подрядчиком в срок не позднее 15.06.2025 года.

Вместе с тем, данное условие Контракта было нарушено, фактически Подрядчиком обязательство было исполнено 11.09.2025 года, что подтверждается Актом выполненных работ КС-2 от 11.09.2025 № 1. Просрочка составила 88 дней.

Руководствуясь ч. ч. 6, 7 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" начислена неустойка в виде пени в размере 35 356 (тридцать пять тысяч триста пятьдесят шесть) рублей 95 копеек в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных Контрактом.

Оплата произведена в полном объеме. Неустойка выплачена.

– на замену оконных блоков в здании МБДОУ ЦРР ДС №15, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, мкр. Заозерный, д. 9 заключен контракт с ООО ТПФ "НОВАТОР" от 18.03.2025 № 0169300044225000025 на сумму 2 698 080,00 рублей. Экономия средств составила 1 389 920,00 рублей. Срок выполнения работ до 01.07.2025г. Работы выполнены в полном объеме. Приемка работ и подписание актов осуществлена 16.06.2025. Оплата произведена в полном объеме.

– на замену оконных блоков в здании МБДОУ ЦРР ДС №15, расположенного по адресу: Челябинская область, г. Озерск, ул. Бажова, д. 30 заключен контракт с ООО ТПФ "НОВАТОР" от 18.03.2025 № 0169300044225000024 на сумму 2 105 880,00 рублей. Экономия средств составила 1 758 120,00 рублей. Срок выполнения работ до 01.07.2025г. Работы выполнены в полном объеме. Приемка работ и подписание актов осуществлена 26.05.2025. Оплата произведена в полном объеме.

В рамках предоставления субсидии на иные цели на реализацию муниципальной программы «Развитие образования в Озерском городском округе» (предоставление субсидии на иные цели на проведение ремонтных работ в образовательных учреждениях (включая мероприятия по составлению смет (при необходимости) учреждению выделено

129 950,00 рублей на ремонтные работы по замене труб канализации по адресу: мкр. Заозерный, д.9. Заключен договор с ООО «Вектор» от 25.08.2025 № 108 на сумму 129 950,00 рублей. Приемка работ и подписание актов выполненных работ осуществлено 29.08.2025. Оплата произведена в полном объеме.

➤ информацию о принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрены в соответствующих годах, следующих за отчетным годом

Сумма обязательства, руб.	Подстатья КОСГУ	Наименование обязательства
0	-	-

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел включает в себя следующую информацию:

Информация о расчетах с учредителем

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости (гр.3-2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества (например, списание изношенного хозяйственного инвентаря, изменение кадастровой стоимости земельных участков и т.д.)
1	2	3	4	5
Корректировка расчетов с учредителем				

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение муниципального задания по причине нецелевого (неправомерного) использования

Год фактического получения субсидии	Сумма возвращенной субсидии, руб.	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код субсидии, по которому выявлено нецелевое (неправомерное) использование	Орган финансового контроля, выявивший нарушение

Сведения о возврате в бюджет субсидии на иные цели по причине нецелевого (неправомерного) использования

Год фактического получения субсидии	Сумма возвращенной субсидии, руб.	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Код субсидии, по которому выявлено нецелевое (неправомерное) использование	Орган финансового контроля, выявивший нарушение
-	-	-	-	-

Сведения о движении нефинансовых активов по имуществу, закрепленному в оперативное управление (ф. 0503768).

Поступление объектов основных средств, материальных запасов по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	В том числе по основаниям				
	В результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (модернизация, дооборудование, реконструкция и др.)	В результате реклассификаций	По другим основаниям
4.101.x2.000	-	-	-	17 550 480,69	-
4.101.x4.000	171 350,00	-	-	-	-
2.101.x4.000	-	-	-	-	5 999,00
4.101.x6.000	164 290,00	41 548,00	-	-	-
2.101.x6.000	-	-	-	-	97 592,00
4.101.x8.000	76 238,00	-	-	-	-
2.101.x8.000	38 400,00	-	-	-	55 011,00
4.105.xx.000	1 537 825,87	-	-	-	-
2.105.xx.000	5 525 680,58	-	-	-	31 250,00
Итого поступило за 2025 года	7 513 784,45	41 548,00	-	17 550 480,69	189 852,00

Выбытие объектов основных средств, материальных запасов по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	В том числе по основаниям			
	Передача собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По другим основаниям
4.101.x2.000	-	17 603 490,69	-	-
2.101.x4.000	-	-	-	5 999,00
4.101.x6.000	-	-	-	41 548,00
2.101.x6.000	-	-	-	67 592,00
4.101.x8.000	-	-	-	-
2.101.x8.000	-	-	-	71 622,00
4.105.xx.000	-	-	-	1 263 411,44
2.105.xx.000	-	-	-	5 537 170,94
Итого выбыло 2025 года	-	17 603 490,69	-	6 987 343,38

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и земельных участков за отчетный период, руб.:

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 01.01.2026	Изменение стоимости	Причины увеличения	Причины выбытия
-	-	-	-	-	-

Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым отсутствует государственная регистрация по состоянию на 01.01.2026 (забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»), руб.:

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта	Дата поступления на учет	Причины отсутствия государственной регистрации
-	-	-	-

Сведения о принятых в безвозмездное пользование объектах нефинансовых активах вне операционной аренды и не попадающих под требования СГС «Аренда» по состоянию на 01.01.2026 (забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»), руб.:

Наименование объекта	Учетная стоимость объекта	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Срок аренды/пользования согласно заключенному договору	Полное наименование арендатора/пользователя
-	-	-	-	-

Раскрытие дополнительной информации, согласно требованиям ФГОС «Аренда», руб.:

Показатель	Всего, руб.	В том числе	
		краткосрочные	долгосрочные
Права пользования активом 0 111 00 000	-	-	-
Отложенные (предстоящие) доходы от предоставления прав пользования активом 0 401 40 1xx	-	-	-
Отложенные расходы по упущенной выгоде от предоставления прав пользования активом 0 401 50 2xx	-	-	-

Причины изменений начальных остатков по счетам на 01.01.2026 и суммовых показателей по ним, руб.:

Счета бюджетного учета (18-26 разряды номера счета) по которым произошло изменение остатков	исходящие остатки на 01.01.25 (по отчету за 2024 год)	Сумма изменений	входящие остатки на 01.01.25 (по отчету за 2025 год)	Причины корректировки
4 101 36 000	85 627 557,35	384,00	85 627 941,35	Неверно выбран счет при постановке на учет. Перенос на 101.36 исправлением ошибок прошлых лет

На счете 2 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» отражено право пользование программой 1С:Бухгалтерия и программным обеспечением НОТ: Учет по питанию в ДДУ стоимостью 27 700,00 руб. с неисключительными правами.

На счете 4 111 61 000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» отражено право пользование программой 1С:Зарплата и кадры и АС:Сетевой город.Образование стоимостью 68 100,00 руб. с неисключительными правами.

На счете 4 111 44 000 «Права пользования машинами и оборудованием» отражено бессрочное право пользования переданным имуществом (компьютер) от ЧИРО ГБУ ДПО стоимостью 41 400,00 рублей.

На счете 4 111 46 000 «Права пользования инвентарем производственным и хозяйственным» отражено бессрочное право пользования переданным имуществом (стенды) от ЧИРО ГБУ ДПО стоимостью 7 800,00 рублей

Неисключительны е права	Приняты к учету с применение м счета 0 401 30 000, руб.	Уменьшение забалансовог о счета 01 с применением счета 0 401 30 000, руб.	Приняты к учету в финансовом году по результатам инвентаризаци и, руб.	Уменьшение забалансового счета 01 в текущем году по результатам инвентаризаци и, руб.	Приняты к учету в финансовом году по результатам инвентаризаци и (исправление ошибок прошлых лет), руб.	Приняты к учету при приобретени и в финансовом году руб.
с неопределенным сроком полезного использования						
с определенным сроком полезного использования (более 12 месяцев)						

В ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) отображено:

по строке 073 отражено поступление и списание на забалансовый счет 21 основных средств стоимостью до 100 000,00 рублей;

по строке 190 отражено поступление и выбытие материальных запасов (канцелярские товары, хозяйственные товары, медикаменты, продукты питания);

В ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)) отображено:

по строке 073 отражено поступление и списание на забалансовый счет 21 основных средств стоимостью до 100 000,00 рублей;

по строке 190 отражено поступление и выбытие материальных запасов (канцелярские товары, хозяйственные товары, медикаменты, продукты питания);

по строке 190 гр. 6 отражено поступление материальных запасов, полученных безвозмездно от физических лиц.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769).

На 01.01.2025 года дебиторская задолженность составляет в сумме 73 485 444,39 рублей, в том числе:

по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 73 149 119,80 рублей, из них:

– по счету 4 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 73 103 761,80 рублей остаток по субсидии на текущий период 2026 года и плановый период 2027 – 2028 годы

– по счету 4 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» в сумме 45 358,00 рублей авансирование по условиям договора за потребление электроэнергии ООО «Уралэнергосбыт» в 12/2025;

по приносящей доход деятельности в сумме 336 324,59 рублей, из них:

– по счету 2 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 336 324,59 рублей родительская плата за присмотр и уход за детьми;

На 01.01.2026 года кредиторская задолженность составляет в сумме 105 413,58 рублей, в том числе:

по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 0,00 рублей.

по приносящей доход деятельности в сумме 105 413,58 рублей, из них:

- по счету 2 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме 78 507,58 рублей родительская плата за присмотр и уход за детьми;
- по счету 2 302 34 000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» в сумме 26 906,00 рублей за продукты питания ООО «Незабудка за 12/2025»;

Дебиторская и кредиторская задолженность по всем видам деятельности является текущей.

Задолженность по крупным сделкам и сделкам с заинтересованностью отсутствует.

Таблица № 11 «Причины увеличения просроченной задолженности» не предоставлена ввиду отсутствия числовых значений.

В рамках сокращения дебиторской (кредиторской) задолженности в учреждении проводится мониторинг и анализ текущей финансовой ситуации и выявления суммы долгов; проведение досудебных мероприятий, направленных на снижение суммы долга.

Расшифровка показателей остатков на 01.01.2026 по счету 0 401 40 000 «Доходы будущих периодов»

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2026	Причина образования
4 401 49 xxx	73 103 761,80	субсидия на плановый период 2026 - 2028 годы
4 401 40 xxx	32 800,08	Отложенные доходы будущих периодов по передачи в бессрочное безвозмездное пользование имуществом, переданным от ЧИРО ГБУ ДПО
Итого по сч. 0 40140 000	73 136 561,88	-

Расшифровка показателей остатков на 01.01.2026 по счету 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов»

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2026	Причина образования
4 401 60 211	1 179 817,74	начислены резервы на выплату отпускных и страховых взносов с них за предыдущие периоды
4 401 60 213	426 287,68	
Итого по сч. 0 40160 000	1 606 105,42	-

Расшифровка показателей остатков по счету 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов»

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2025	Сумма на 01.01.2026	Причина образования на 01.01.2026
0 401 50 xxx	-	-	-
Итого по сч. 0 40150 000	-	-	-

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в ф. 0503769, устанавливаемых для ГРБС финансовым органом, определены приказом Управления по финансам от 05.07.2021 № 126.

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771).

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в ф. 0503771, устанавливаемых для ГРБС финансовым органом, определены приказом Управления по финансам от 05.07.2021 № 126.

Информация об изменении стоимости участия учредителя в муниципальных бюджетных учреждениях

Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости (конец-начало), руб. Увеличение в положительном значении, уменьшение в отрицательном	Причины изменений
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков, всего, в том числе:	-	-	-	-
Балансовая стоимость ОЦДИ	-	-	-	-
Балансовая стоимость НИ	-	-	-	-
Балансовая стоимость земельных участков	-	-	-	-

Форма Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771) не предоставлена ввиду отсутствия числовых значений.

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772).

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в ф. 0503772, устанавливаемых для ГРБС финансовым органом, определены приказом Управления по финансам от 05.07.2021 № 126.

Форма Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772) не предоставлена ввиду отсутствия числовых значений.

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

Форма Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) не предоставлена ввиду отсутствия числовых показателей.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503775).

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в ф. 0503775, устанавливаемых для ГРБС финансовым органом, определены приказом Управления по финансам от 05.07.2021 № 126.

В форме отражена экономия денежных средств, образовавшаяся в результате проведения аукционов в размере 3 271 400,77 рублей.

**Сведения
об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)**

Наименование показателя	Сумма остатка на 01.10.2025г. руб.	Сумма остатка на конец аналогичного периода прошлого года, руб.	Причины образования остатков
1. Счета в кредитных организациях 020120000	-	-	-
2. Счета в финансовом органе 220111000	202 519,43	223 128,78	Поступление родительской платы за декабрь 2026
3. Счета в финансовом органе 320111000	0,00	0,00	-
4. Счета в финансовом органе 420111000	2 593 654,81	72 681,21	Денежные средства предназначены для выплаты отпускных и премии по итогам работы за год педагогическим работникам по областному бюджету
5. Средства в Кассе учреждения 020134000	-	-	-

Таблица № 10 «Анализ показателей отчетности» не предоставлена ввиду отсутствия числовых значений.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)

Сведения о неисполненных судебных решений

Подстатья КОСГУ	Наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на 01.01.2026, руб.	Правовые основания образования задолженности	Причина неисполнения судебного решения	Предполагаемый месяц исполнения судебного решения в 2026 году и позже
-	-	-	-	-	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждением за отчетный период

Наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, руб.	Общая сумма оплаченная по исполнительному документу, руб.	Остаток по иску, руб.	Причины неоплаты исполнительного документа в полном объеме
-	-	-	-	-

Некассовые операции гр. 8 (ф.0503737)

Счет бюджетного учета (18-26 разряды номера счета)	Основание	Суммовое выражение, руб.
-	-	-

➤ Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах по состоянию на 01.01.2026:

№ забалансового счета	Деятельность по государственному заданию	Приносящая доход деятельность	Объект учета
04	0,00	4 956,00	Сомнительная задолженность (дебиторская задолженность по родительской плате, возникшая после отчисления ребенка из детского сада)
20	0,00	82 931,82	Задолженность, не востребованная по родительской оплате, возникшая после отчисления ребенка из детского сада
21	3 539 140,44	230 106,04	Имущество учреждения стоимостью до 10 тысяч рублей
26	457 126,84	0,00	Переданы медицинские кабинеты в безвозмездное пользование ЦМСЧ №71

➤ Информация о событиях, указывающих на условия деятельности (в соответствии с СГС «События после отчетной даты»);

Перечень событий после отчетной даты (СПОД), включенных в состав отчетности

Наименование (СПОД)	Месяц начала события	Месяц окончания события	Суммовое выражение, руб.
-	-	-	-

➤ Информация, отраженная в форме 0503721:

Код аналитики	Деятельность по государственному заданию	Приносящая доход деятельность	Пояснения
141	-	35 356,95	Начислена неустойка в виде пени в размере 35 356 (тридцать пять тысяч триста пятьдесят шесть) рублей 95 копеек в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных Контрактом
172	120 100,00	-	Восстановление стоимости основного средства в учете со счета 02.3
173	-	80 042,86	Списание безнадежной к взысканию задолженности по родительской плате на основании проведенной инвентаризации
186	16 399,92	-	Права пользования по договору безвозмездного пользования бессрочного пользования имуществом (ноутбук), переданный от ЧИРО ГБУ ДПО
193	-	31 250,00	Безвозмездные поступления материальных запасов (постельное белье) от физических лиц
195	41 548,00	-	Приняты к учет основные средства (стул, парта), переданные от Управления имущества по приказу о передачи имущества от 11.02.2025 № 19
197	-	158 602,00	Безвозмездные поступления основных средств (колонка портативная, матрасы детские, шторы) от физических лиц

Дополнительная информация, которая включается в раздел 5:

В соответствии СГС «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности" и о внесении изменений в некоторые приказы Министерства финансов Российской Федерации по вопросам осуществления внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Минфина России от 01.09.2021 № 120н в учреждении проведен внутренний аудит в целях подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности.

В соответствии с п. 34 СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» действующим законодательством РФ не установлена нижняя граница допустимых лимитов при определении чистых активов. Согласно п. 40 Приказа 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности для организаций государственного сектора» чистые активы субъекта учета рассчитываются как разница между активами и обязательствами субъекта учета на отчетную дату. Информация об активах, обязательствах и о финансовом результате раскрыта в Балансе (ф. 0503830) в разрезе итогового показателя (графы 5, 8) на начало года (графы 3, 4, 5) и конец отчетного периода (графы 6, 7, 8) по соответствующим разделам Баланса (ф. 0503830): "Нефинансовые активы" (строка 190), "Финансовые активы" (строка 340), "Обязательства" (строка 550), "Финансовый результат" (строка 570).

В течение отчетного периода учреждением не проводились сделки, не заключались соглашения о совместно осуществляемых операциях и иных формах совместной деятельности с юридическими (физическими) лицами, являющимися связанными сторонами. Связанные стороны у учреждения отсутствуют.

В соответствии с положениями федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», утвержденного приказом Минфина России от 29.12.2018 № 305н, поясняется следующее: критерии формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности с учетом инфляции, а также инфляционные коэффициенты пересчета Минфином России не установлены, в связи с этим ввиду отсутствия нормативных оснований пересчет данных бюджетного (бухгалтерского) учета (показателей бюджетной, бухгалтерской отчетности) с учетом инфляции на отчетную дату не осуществлялся.

В соответствии с положениями федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 29.09.2020 № 223н, поясняется следующее: сведения о показателях по сегментам отражены в формах бюджетной (бухгалтерской) отчетности по состоянию на 01.01.2026, в том числе в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769).

Федеральные стандарты бухгалтерского учета для госсектора не применяемые в учете:

- «Непроизведенные активы» (приказ от 28.02.2018 № 34н);
- «Влияние изменений курсов иностранных валют» (приказ от 30.05.2018 № 122н);
- «Концессионные соглашения» (приказ от 29.06.2018 № 146н);
- «Долгосрочные договоры» (приказ от 29.06.2018 № 145н);

- «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции» (приказ от 29.12.2018 № 305н);
- «Совместная деятельность» (приказ от 15.11.2019 № 183н);
- «Затраты по займам» (приказ от 15.11.2019 № 182н);
- «Финансовые инструменты» (приказ от 30.06.2020 № 129н);
- «Отчетность по операциям системы казначейских платежей» (приказ от 30.06.2020 № 126н);
- «Метод долевого участия» (приказ от 30.10.2020 № 254н);
- «Биологические активы» (приказ от 16.12.2020 № 255н).

Согласно пункту 3 инструкции № 157н (в редакции приказа от 21.12.2022 № 192н) проведена инвентаризация аналитического учета расчетов по доходам (расходам) на 01.01.2026. Просроченная, сомнительная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Дополнительная информация представлена в Таблице № 12 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

✓ Причины, по которым в программном продукте «СВОД - SMART» между формами не идут допустимые внутридокументные и междокументные контрольные соотношения:

- ф. 0503768G показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение – увеличение балансовой стоимости ОС в связи с неверно выбранным счетом при постановке на учет. Перенос на 101.36 исправлением ошибок прошлых лет.

- ф. 0503723G – 0503737G Показатель поступлений субсидий на выполнение государственного задания должен соответствовать данным ф. 0503723 – не учитывается сумма поступлений от возмещений Фондом социального страхования Российской Федерации расходов в размере 19 200,00 рублей.

✓ Перечень форм отчетности не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

Наименование	№ формы
Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	0503295
Справка по консолидируемым расчетам учреждения (по всем КФО)	0503725G
Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (субсидии на цели осуществления капитальных вложений, средства по обязательному медицинскому страхованию)	0503737G
Отчет об обязательствах (субсидии на цели осуществления капитальных вложений, средства по обязательному медицинскому страхованию)	0503738G
Отчет об обязательствах учреждения (по всем КФО)	0503738M_НП
Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности	0503760G_т9
Анализ показателей отчетности учреждения	0503760G_т10
Причины увеличения просроченной задолженности	0503760G_т11
Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (субсидия на иные цели, субсидии на цели осуществления капитальных вложений, средства по обязательному медицинскому страхованию)	0503768G

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (дебиторская и кредиторская задолженность по субсидии на цели осуществления капитальных вложений, средства по обязательному медицинскому страхованию)	0503769G
Сведения о финансовых вложениях учреждения	0503771G
Сведения о суммах заимствований	0503772G
Изменение валюты баланса (по КФО 2, 5)	0503773G
Сведения об остатках денежных средств учреждения (субсидии на иные цели, субсидии на цели осуществления капитальных вложений, средства по обязательному медицинскому страхованию)	0503779G
Таблица "О просроченной деб. задолженности (АУ/БУ)" (субсидии на иные цели)	пр769G
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (собственные доходы учреждения, субсидии на иные цели)	Приложение (0503769)

Руководитель

(подпись)

Шелухина И.П.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Е.В.

(расшифровка подписи)

«01» января 2026 г.