ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на«01» января 2026 г.	Дата	01.01.2026
Учреждение	МДОАУ д/с № 15	по ОКПО	48372840
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	10712000
Наименование органа, осуществляющего	Отдел образования администрации города а Зеи	по ОКПО	48372840
полномочия учредителя		Глава по БК	006
Периодичность: годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: Муниципальное дошкольное образовательное автономное учреждение детский сад № 15
Сокращенное наименование: МДОАУ д/с № 15
Организационно-правовая форма: Муниципальное автономное учреждение
Юридический почтовый адрес: 676244 Амурская область, г. Зея, ул. Ленина, д.163А
Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Отдела образования администрации города Зеи от 09.12.2011 № 231-од
Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета открытые в Финансовом управлении города Зеи (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое, закреплено за ним на праве оперативного управления. Имущество является муниципальной собственностью города Зеи. Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Дополнительным источником финансирования является спонсорская помощь и иные доходы на запрещенные законодательством РФ. Согласно порядку утвержден план ФХД на 2025 год. Между учредителем и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.
Бухгалтерский учет ведется МКУ "ЦОМОО г. Зеи" на основании договора на бухгалтерское обслуживание.
Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет. На основании закона 183-ФЗ в учреждении создан наблюдательный совет.
В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности.

РАЗДЕЛ 2. "Результаты деятельности учреждения"

Учреждение осуществляет свою деятельность согласно планам ФХД на 2025 год. Согласно показателям, отраженным в сведениях по исполнению плана ФХД (ф. 0503737) муниципальное задание выполнено учреждением на 100%.
Рабочие места сотрудников технически оборудованы. Учреждение имеет сайт в сети интернет, который поддерживается в актуальном состоянии. В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе которых оно функционирует. Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности в т. ч.
1. Машины и оборудование
2. Производственный, хозяйственный и мягкий инвентарь
Балансовая стоимость основных средств 15547564.27 рублей. Остаточная стоимость основных средств 243507.51 руб.
Основные фонды учреждения изношены на 98.4 % что характеризует их хорошее техническое состояние. Имущество учреждения используется в полном объёме для достижения целей, предусмотренных уставом учреждения. Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны со стороны руководства, своевременное проведение текущих и капитальных ремонтов.
Учреждению поступили добровольные пожертвования от ООО "Зейская тайга" поступило 50000 рублей на развитие материально технической базы и приобретение мебели для детей.

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

За 2025 год учреждение выполнило государственное задание на 100% от плановых показателей.
Исполнение учреждениями плана ФХД происходит равномерно по мере поступления счетов от поставщиков и подрядчиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования.
В соглашениях, о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), и о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели заключенных между Учредителем и учреждением определен порядок и условия предоставления субсидий за счет бюджета города.
Учреждению определены к финансированию субсидия на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета в сумме 1897732.48 руб., на оплату работникам проезда к месту отдыха и обратно в сумме 379029.16 руб. Общий плановый объем средств, направленный на мероприятия целевого характера за 2025 г составил 2276761.64 руб. кассовое исполнение составило 2276761.64 руб. или 100 % от планового назначения.
Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2025 год составил 53016973.99 рублей фактически поступило доходов 53016973.99 руб. или 100 % от плановых назначений.
Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составили 6207547.70 руб. Фактически поступило доходов 6207547.7 руб. что составляет 100 % от планового значения. Основными источниками поступления доходов являются
- оказание платных образовательных услуг
- родительская плата за пребывание ребенка в дошкольном учреждении,
- добровольные пожертвования.

РАЗДЕЛ 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.2026 года за учреждением не числиться просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Долгосрочной задолженности тоже нет. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2025 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790) не представляются.
Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2025 года нет, в течение 2025 года такие обязательства не возникали.
События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2025 года и отчетности за этот год, не происходили.
По состоянию на 01.01.2026 г. дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2026 – отсутствует.
- дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2026 г. в сумме 472 рубля по счету 303.14 001 "Расчеты по единому налоговому платежу" подтверждена переплата по налогу по имуществу отраженная в учете. См таблицу по задолженности ниже.
- дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2026 г. отсутствует
- кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2025 года составила – 567651.83 рублей, переплата по родительской плате и платным услугам.
- кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2026 г. составила 43738.35 руб. задолженность ПАО «Ростелеком» за услуги связи в сумме 7745.21 руб., и в сумме 24677.14 руб. - ПАО «ДЭК» за потребленную электроэнергию, ПАО «Ростелеком» за услуги видеонаблюдения в сумме 11316 рублей.
- кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2026 г. – отсутствует.
. ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» - данные сведения отсутствуют, по причине того, что учреждение принимает от учредителя ОЦИ в оперативное управление;
. ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждений». На счетах остались денежные средства: по предпринимательской деятельности – 639114.09 рублей, Остаток денежных средств сложился из-за поступления доходов в последние дни отчетного периода.
по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 51460.25 рублей. Остаток денежных средств сложился в связи с несвоевременным поступлением документов на оплату кредиторской задолженности

Код счета	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности всего	В том числе просроченная дебиторской (кредиторской) задолженности	Дата возникновения	Кредитор		Причина образования задолженности	Принимаемые меры	Планируемый срок погашения
				ИНН	Наименование			
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ								
430214000	472		Декабрь 2025		ИФНС № 1	Переплата по налогу на имущество		Январь 2026
420626000	39655		Декабрь 2025	4101171578	Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПЕРТ СИСТЕМ"	Предоплата. Код доступа к электр. справоч. системе "Система Образование"		Январь 2026
420631000	8348.76		Декабрь 2025	6679140270	ООО "СимаВосток"	Предоплата. Приобретение развивающих игр.		Январь 2026
420634000	73975.35		Декабрь 2025	6679140270	ООО "СимаВосток"	Предоплата. Приобретение развивающих игрушек.		Январь 2026
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ								
430221000	7745.21		Декабрь 2025	7707049388	ПАО "Ростелеком"	Услуги связи		Январь 2026
430223000	24677.14		Декабрь 2025	2723088770	ПАО «ДЭК»	Электроэнергия		Январь 2026
430226000	11316		Декабрь 2025	7707049388	ПАО "Ростелеком"	Видеонаблюдение		Январь 2026

- ф. 0503773 произведено исправление ошибок прошлых лет по основным средствам (стульчики) в МДОАУ д/с № 15 на сумму 155150 рублей. Данные основные средства сняты с балансового учета на основании служебного письма руководителей, так как документы ошибочно были подписаны и переданы для учета в МКУ "ЦОМОО г. Зеи" в декабре 2024 года. Контрагент нарушил условия поставки, документы переданы в суд.

РАЗДЕЛ 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н."Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений» и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания». Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2025 г. составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа "1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе " 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.
Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом № 223 ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров работ услуг отдельным видам юридических лиц». В целях составления годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, и инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками. При инвентаризации основных средств хищений и недостач нет. При инвентаризации продуктов питания начислена недостача денежные средства внесены в кассу учреждения виновным лицом.
В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не приложены формы и приложения:
- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738-НП) по КФО – 5,6;
- Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности (Таблица № 9);
- Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11);
– Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
– Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
– Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775).
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Руководитель _____ (подпись) **Т.Г. Нонина** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Г.А. Алексеева** (расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической службы _____ (подпись) **А.Е. Побережная** (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия
МКУ "ЦОМОО г. Зеи"
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН 1182801010457
ИНН 2815016542
КПП 281501001

Руководитель (уполномоченное лицо) **Директор** (должность) _____ (подпись) **И.А. Алёкминская** (расшифровка подписи)

Исполнитель **Заместитель главного бухгалтера** (должность) _____ (подпись) **Е.А. Шумская** (расшифровка подписи) 8(41658)31573 shumskaya@ooazeya.ru (телефон, e-mail)

28 января 2026 г.