

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ  
ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ДЕТСКИЙ САД № 49  
"ВЕСЁЛЫЕ НОТКИ" ГОРОДСКОГО  
ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Обособленное  
подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО  
ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Наименование  
органа,  
осуществляющего  
полномочия  
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503760
Дата		01.01.2026
по ОКПО		21258665
по ОКТМО		36740000
по ОКПО		02108931
Глава по БК		913
к Балансу по форме		0503730
по ОКЕИ		383

### Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 49 "Весёлые нотки" городского округа Тольятти, юридический адрес; 445035, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Мира, 156, тел. 26-63-64, 28-62-79, электронный адрес chgard49@edu.tgl.ru, ИНН 6323025638, КПП 632401001. Учреждение имеет четыре адреса мест осуществления образовательной деятельности: г. Тольятти, ул. Мира, 156, ул. Карбышева 18, ул. Мира 131, ул. Мира 131. Филиалов и представительств учреждение не имеет. Осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения – заведующий. Коллегиальными органами управления учреждением является Наблюдательный совет, общее собрание работников учреждения, совет учреждения и педагогический совет

### Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По состоянию на 01.01.2026 года штатная численность учреждения составляет 166,26 штатных единиц из них: административно – управленческий персонал 3 шт. единиц, педагогический – 83,86 шт. единиц, учебно-вспомогательный – 40
--

шт.единиц, обслуживающий – 39,4 шт.единиц.

Фактическая численность сотрудников учреждения – 107 человека, из них АУР – 3 человека, педагогических работников – 59 человек, учебно-вспомогательного персонала – 29 человек, младшего обслуживающего персонала – 16 человека.

Численность сотрудников бухгалтерской службы учреждения составляет 5 человек из них в должности главный бухгалтер – 1 человек, и в должности бухгалтера – 4 человека. Все сотрудники бухгалтерской службы соответствуют профессиональным стандартам «Бухгалтер», «Экономист» и «Специалист в сфере закупок».

Средняя заработная плата за 2025 год в целом по учреждению составляет 49 573 рублей, в том числе: педагогических работников – 58 368,00 рублей, учебно-вспомогательного персонала – 30 218,00 рублей, младшего обслуживающего персонала – 34 916,00 рублей.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, в состав бухгалтерской службы входит 5 человек. Обработка учетной информации осуществляется с применением компьютерной техники и программного обеспечения 1С:бухгалтерия, 1С:зарплата и кадры, 1С:дошкольное питание. Электронный документооборот с ПФ РФ, ИФНС и Самарстат ведется по телекоммуникационным каналам связи с помощью программного продукта «СКБ-Контур». Для получения актуальных рекомендаций по финансовым вопросам и бюджетному учету используется бухгалтерская справочная система «Госфинансы». Используемая компьютерная и оргтехника требует частичного обновления, в части бухгалтерской службы три единицы ПК до 2010 года изготовления.

Учреждение осуществляет закупки в рамках Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Все закупки свыше 50 000,00 рублей осуществляются на площадке электронного магазина «ОТС-маркет».

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

#### **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад №49 "Весёлые нотки" городского округа Тольятти руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными законами, актами Президента, постановлениями правительства РФ, Федерального агентства по образованию, органами государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления в части их компетенции, типовым положением об

образовательном учреждении РФ и Уставом. Учредителем является администрация г.о. Тольятти. Место нахождения учредителя 445011 Самарская обл г.Тольятти, площадь Свободы,4 тел.48-55-91. Структурных подразделений нет.

Численность специалистов бухгалтерских служб по штатному расписанию-5ед

Фактическая численность специалистов 5 чел

Аттестация главного бухгалтера -2013,2019, 2022 г. 2025г . Ежегодное повышение квалификации. Количество компьютерной техники в бухгалтерии-5ед даты приобретения после 2008 года.

В учреждении установлена пожарная сигнализация с установкой прямой связи с ППС. Учреждение находится под охраной ОВО при УВД. В 2025 году учреждение было переведено на обслуживание питания детей через поставщика ЗАО КШП"ДРУЖБА" и по настоящее время.

### Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Деятельность учреждения происходит в порядке формирования баланса с разделением бюджетной и внебюджетной деятельности финансов администрации г. о. Тольятти с использованием программы АЦК-муниципальный заказ АЦК-финансы и 1С предприятие. Формирование деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджетов различного уровня; материальных и денежных средств учредителя; средств, получаемых от осуществления платной образовательной и иной деятельности, предусмотренном законодательством РФ. добровольных пожертвований и целевых взносов юридических и физических лиц иных источников, не противоречащих законодательству РФ. Анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности: План ФХД по муниципальному заданию и по исполнению выделенных субсидий выполняется согласно кассового плана. Необоснованной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

По состоянию на 01.01.2026 г. на счетах МАОУ детского сада № 49 "Весёлые нотки" образовались следующие остатки :

по остаткам средств на лицевом счете 349130090 на 01.08.2025. по МАОУ детский сад № 49 "Весёлые нотки "			
	1 067 597,97		
Код субсидии	2003 -	835979,97 руб.	доходы , поступающие за содержание дошкольников

Код субсидии 2018 - 46327,22 руб. доходы , поступающие от платных дополнительных образовательных услуг.			
Код субсидии 2019 - 185290,47 руб. доходы , поступающие от аренды.			
по остаткам средств на лицевом счете 349130090 на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "			
КФО-3 - 383 398,00 руб. Банковская гарантия за услуги охраны согласно договора № 32313045667 от 25.12.2024г.			
по остаткам средств на лицевом счете 349130090 на 01.01.2026г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "			
		КФО -4	
КОСГУ	сумма	Причины возникновения задолженности	
1	2	3	
4 201 11 000	12004,28	Остаток средств будет израсходован на выплаты отпускных.	
Итого	12004,28		
по остаткам средств на лицевом счете 359130090 на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "			

КОСГУ	сумма	Причины образования задолженности		
5 201 11 000				
ИТОГО				
Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
по приносящей доход деятельности деятельности				
Наименование дебитора ( кредитора )	Номер счета бюджетного учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
Родительская плата	2 205 31 000	155798,37	Счета на оплату родителям выдаются бухгалтерией в начале месяца. Проводятся беседы с родителями, воспитателями и групп . Размещена информация на стендах о стоимости дня пребывания воспитанников	

			учреждения. Проводится индивидуальная беседа руководителя с законными представителями по исполнению пунктов договора.
ИТОГО		155798,37	
Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "			
по приносящей доход деятельности			
Наименование дебитора ( кредитора )	Номер счета бюджетного учета	сумма	Причины возникновения задолженности
Родительская плата	2 205 31 000	406861,22	Счета на оплату родителям выдаются бухгалтерией в начале месяца. Проводятся беседы с родителями воспитателями и групп . Размещена информация на стендах о стоимости дня пребывания воспитанников

			учреждения. Проводится индивидуальная беседа руководителя с законными представителями по исполнению пунктов договора.	
Итого		406861,22		
<p>Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 "Весёлые нотки "</p> <p>субсидии на выполнение государственного (муниципального ) задания</p>				
	Наименован ие дебито ра  ( кредит ора )	Номер счета бюдже тного учета	сумма	Причи ны возник новен ия задол женно сти
	ПАО " Самар азэнерг о"	4 206 23 000	38217 7,34	Предо плата за пользо вание электр ическо й

			энерг ей за январь 2026 г. Соглас но догов ора № 05- 0716Э от 01.11. 2023	
	Итого		38217 7,34	
Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
по субсидиям на выполнение государственного (муниципального ) задания				
Наименование дебитора (кредитора)	№ счета бюджетного учета	сумма	Причины возникновения задолженности	

	ИТО ГО		4085 996,2 8		
	Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. по MAOY детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
	субсидии на иные цели				
	Наименование поставщика	Номер счета бюджетного учета	сумма	Причины образования задолженности	
	ИТОГО		0,00		
	О				
	Кредиторская задолженность на 01.01.2026 г. по MAOY детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
	субсидии на иные цели				
	Наименование поставщика	Номер счета бюджетного учета	сумма	Причины возникновения	



\_\_\_\_\_ (наименование, местонахождение )

КПП \_\_\_\_\_

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)

4 марта 2026 г.

## Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	4868777,15
	030	

## Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения ввиду отсутствия числовых значений показателей	0503773_5; 0503775; 0503773_2; 0503738_7; 0503773_3; 0503779_6; 0503710_P; 0503773_2_3_7; 0503738_6; 0503725_5; 0503766_6; 0503766_5; 0503768_6; 0503725_7; 0503738_5-НП; 0503737_6; 0503725_6; 0503769_7; 0503738_6-НП; 0503769_6; 0503773_7; 0503773_5_6; 0503737_7; 0503772; 0503725_2; 0503773_6; 0503725_4; 0503779_7; 0503768_7; 0503295; 0503790; 0503771; 0503773_4
	030		