

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 20 26 г.
ГБДОУ детский сад № 48 Пушкинского района Санкт-Петербурга
 Учреждение
 Обособленное подразделение
 Учредитель **7820033454**
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Администрация Пушкинского района Санкт-Петербурга
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
03.02.2026
47130170
40901000
56309821
861
0503730
383

I. Организационная структура

1.1. Сведения о количестве подведомственных учреждений

Администрация Пушкинского района осуществляет функции и полномочия учредителя в отношении Государственного бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 48 Пушкинского района Санкт-Петербурга.

Основная деятельность бюджетного учреждения осуществляется в соответствии с действующим законодательством, Уставом и государственным заданием.

II. Результаты деятельности

Государственному бюджетному учреждению утверждено государственное задание в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами. В государственных заданиях установлены показатели, характеризующие качество и объем (содержание) государственной услуги (работы).

Администрацией Пушкинского района Санкт-Петербурга, осуществляющей полномочия учредителя, субсидия на выполнение государственного задания предоставлялась на основании заключенного с бюджетным учреждением Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Субсидии на иные цели выделялись на основании распоряжения администрации Пушкинского района Санкт-Петербурга от 27.12.2024 № 929-р «О Порядке предоставления в 2025 году субсидий на иные цели государственным бюджетным учреждениям Санкт-Петербурга и государственным автономным учреждениям, созданным на базе имущества, находящегося в собственности Санкт-Петербурга, по которым администрация Пушкинского района Санкт-Петербурга осуществляет функции и полномочия учредителя» и заключенных с бюджетным учреждением Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели.

Выделенные средства на финансовое обеспечение выполнения государственного

задания, на иные цели и собственные средства бюджетного учреждения осваивались в соответствии с требованиями законодательства в сфере размещения государственного заказа.

Штатным расписанием бюджетного учреждения детский сад № 48 утверждены 132,50 шт.ед. Численность занятых ставок составила 126,50 ед. или 95,5% от общей численности.

В 2025 году курсы по повышению квалификации, обучению и переподготовке прошли 41 работник.

В целях сохранности имущества в 2025 году в учреждениях проводились следующие мероприятия: инвентаризация и осуществление контроля за своевременностью приходования материальных запасов.

III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

На 2025 год ГБДОУ детский сад № 48 Учредителем в ПФХД утверждены плановые назначения (признак этапа: план СГЗ, СИЦ), в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания по назначениям и поступлениям 2025 года при плане 183 932 385,86 руб. исполнены на 88,96% или 163 618 490,10 руб.

- субсидии на иные цели по назначениям и поступлениям 2025 г. при плане 29 619 794,15 руб. исполнены на 100,00% или 29 619 793,50 руб.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели за 2025 год представлены в форме 0503766. В форме 0503766 в гр.4 «Утверждено плановых назначений» представлены данные из плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения ГБДОУ детский сад № 48, утвержденного Учредителем.

Сведения об исполнении бюджетным учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по видам финансового обеспечения представлены в формах 0503737.

IV. Анализ показателей отчетности

4.1 Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503768)

Стоимость нефинансовых активов на 01.01.2026 года увеличилась по сравнению с началом года на 491 853 908,24 руб. Из них по основным средствам увеличилась на 485 323 798,05 руб. (в том числе поступило от КИО здание 472 803 209,42руб.) и по материальным запасам уменьшилась на 1 131 691,20 руб. Стоимость земельного участка увеличилась на 7 661 801,39руб. (передано от КИО).

Приняты на учет права пользования программным обеспечением и базами данных в сумме 9 500,00руб.

Движение нефинансовых активов в разрезе счетов аналитического учета представлено в ф.0503768.

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

Кредиторская задолженность по ГБДОУ детский сад № 48 на 01.01.2026г. составила по ПД 7 700,00руб. (переплата за платные услуги)

По СГЗ в сумме 2 991 292,58 руб. (1 870 093,02руб. за продукты питания; 550,00руб. услуги связи; 652 538,35руб. коммунальные услуги; 11 666,63руб. обслуживание вентиляции; 40 187,32руб. обслуживание бассейна; 9 580,00руб. обслуживание Стрелец-Мониторинг; 33 408,13руб. обслуживание КСОБ; 18 958,35руб. обслуживание технологического оборудования; 6 500,00руб. обслуживание лифтов; 8 476,30руб. обслуживание и заправка оргтехники; 8 242,00руб. обслуживание ЦАСПИ; 1 996,49руб. дератизация; 299 460,24руб. физическая охрана; 12 573,75руб. централизованная охрана; 17 062,00руб. передача тревожных сигналов)

Дебиторская задолженность по ПД 50 975,00руб. (3 850,00руб. задолженность по платным услугам; 47 125,00руб. пени за ненадлежащее исполнение контракта)

По СГЗ в сумме 136 305,06 руб. (коммунальные услуги).

Анализ показателей отчетности учреждения представлен в Приложении № 3 к письму Комитета финансов Санкт-Петербурга (таблица № 10).

На конец отчетного периода применен Федеральный стандарт «События после отчетной даты» по услугам по содержанию имущества, расчетам по прочим работам, услугам, расчетам по приобретению материальных запасов.

4.3 Сведения об изменениях остатков валюты баланса (ф.0503773)

В связи с изменениями Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, Федерального стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» изменилась валюта баланса не изменилась.

4.4 Сведения об остатках денежных средств (ф.0503779)

Сведения об остатках денежных средств представлены в форме 0503779. В том числе по видам финансового обеспечения:

-Субсидия на выполнение государственного задания - в сумме 20 313 895,76 руб.

-Собственные доходы - в сумме 168 111,71 руб.

-Субсидия на иные цели - в сумме 0,65 руб.

-Средства во временном распоряжении - в сумме 63 199,91 руб.

V. Прочие вопросы деятельности

Показатели формы 0503760 (таблица №1), 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества», 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений» не имеют числового значения и не представлены в составе годовой бюджетной отчетности.

Расшифровка объектов, отраженных на забалансовых счетах 01,25,26

представлена в Приложении №1 к пояснительной записке Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) представлена в Приложении №2 к пояснительной записке, Расшифровка счета 0 111 40 000 по состоянию на 01.01.2026г. представлена в Приложении №3 к пояснительной записке, Расшифровка объектов, отраженных на счете 0 111 60 000 представлена в Приложении № 4.

Бухгалтерский учет в ГБДОУ детский сад № 48, в отношении которого администрация Пушкинского района выполняет функции Учредителя, в 2025 году велся в соответствии с Приказом МФ РФ №174н от 16.12.2010г. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом МФ РФ №157н от 01.12.2010г. «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных учреждений и Инструкции по его применению»

Сведения о проведении инвентаризаций представлены в таблице №6 (форма 0503760).

Руководитель



(подпись)

О.И.Бойцова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Е.Б.Жердева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.И.Пащенко

(расшифровка подписи)