

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2026 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА "ГОРОДСКОЙ
ДРАМАТИЧЕСКИЙ ТЕАТР"

Обособленное
подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ПО СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503760
Дата		01.01.2026
	по ОКПО	43137548
	по ОКТМО	71875000
	по ОКПО	23331640
	Глава по БК	046
	к Балансу по форме	0503730
	по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное автономное учреждение города Нижневартовска "Городской драматический театр", именуемое в дальнейшем "автономное учреждение", является унитарной некоммерческой организацией, осуществляющей в качестве основного вида своей деятельности создание и показ спектаклей на профессиональной основе.

Автономное учреждение зарегистрировано постановлением Главы города Нижневартовска от 13.12.1995г. №682

Наименование муниципального учреждения «Театральный центр» изменено на: «муниципальное учреждение «Городской драматический театр» распоряжением Главы города Нижневартовска от 03.11.2003 №1089-р «Об изменении наименования и определении основного вида деятельности муниципального учреждения «Театральный центр».

Распоряжением администрации города Нижневартовска от 03.12.2009 №1680-р «О внесении изменения в распоряжение Главы города от 03.11.2003 №1089-р «Об изменении названия и определении основного вида деятельности муниципального учреждения «Театральный центр» ранее существующее наименование учреждения изменено на «муниципальное бюджетное учреждение «Городской драматический театр».

Распоряжением города Нижневартовска от 28.12.2011 года №2279-р «Об определении основных видов деятельности, дополнительных видов деятельности, приносящих доход, муниципального бюджетного учреждения города Нижневартовска «Городской драматический театр» ранее существующее наименование изменено на «муниципальное автономное учреждение города Нижневартовска «Городской драматический театр».

Распоряжением города Нижневартовска от 14.04.2021 года №266-р внесены изменения в распоряжение города Нижневартовска от 28.12.2011 года №2279-р «Об определении основных видов деятельности, дополнительных видов деятельности, приносящих доход муниципального автономного учреждения города Нижневартовска «Городской драматический театр».

Автономное учреждение в своей деятельности руководствуется, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, правовыми актами Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, муниципальными правовыми актами города Нижневартовска, настоящим уставом.

Предметом (основным видом) деятельности автономного учреждения являются:

- создание и показ спектаклей на профессиональной основе;
- организация и проведение мероприятий.

Дополнительными видами деятельности, приносящими доход, автономного учреждения являются:

- проведение фестивалей, конкурсов, музыкальных вечеров, гастрольных и выездных мероприятий других театров, осуществление совместных проектов и программ;
- деятельность театральной студии.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Юридический и почтовый адрес: 628615 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск ул. Спортивная д. 1

Лицевые счета учреждения: 046.33.537.8; 046.33.537.9

Расчетный счет в Банке ВТБ: 40703810920814000012

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

В соответствии с раскрытием требований ФСБУ для ОГС «Основные средства», учреждением к основным средствам отнесены материальные ценности, являющиеся активами и принадлежащие учреждению на праве оперативного управления.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств.	Снижение убытков от обесценения.	Выбыло объектов основных средств.	Начислено амортизации по объектам основных средств.	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Балансовая стоимость (по данным счета 0 101 00 000 по соответствующей группе)	107 725 558,73	1 014 120,95	x	440 081,7	x	x	108299597,98
2. Сумма накопленной амортизации (по данным счета 0 104 00 000 по соответствующей группе)	60 747 076,39	x	x	x	1 606 685,47	x	62 353 761,86
3. Сумма накопленных убытков (по данным счета 0 114 00 000 по соответствующей группе)	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
4. Остаточная стоимость (стр.1-стр.2-стр.3)	46 978 482,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 945 836,12

На балансах учреждения числятся основные средства: на начало года – балансовой стоимостью 107 725 558,73 рублей (недвижимое имущество – 68654761,76 руб., иное движимое

имущество – 24557160,47 руб., особо ценное движимое имущество 14513636,50 руб.), на конец года - балансовой стоимостью 108 299597,98 рублей (недвижимое имущество – 68 654761,76 руб., иное движимое имущество – 24 686042,15 руб., особо ценное движимое имущество 14 958 794,07 руб.).

За 2025 год увеличение основных средств на балансовых счетах составило 1014120,956 рублей (за счет средств бюджета 215 700,00руб.; от приносящей доход деятельности 3 798 420,95,00 руб.)

За 2025 год увеличение основных средств на забалансовых счетах составило 546953,42 рублей (за счет средств бюджета 215700,00 руб.; от приносящей доход деятельности 331 253,42 руб.)

Уменьшение (выбытие) основных средств на балансовых счетах составило 440 081,00 рублей (безвозмездно переданное имущество муниципальным учреждениям 00,00 руб., списано имущество на сумму 440081,7 руб.; за счет средств бюджета 315289,7 руб.; от приносящей доход деятельности 124792,00 руб.)

Уменьшение (выбытие) основных средств на забалансовых счетах составило 81 827,55 рублей (безвозмездно переданное имущество муниципальным учреждениям 0,00 руб., списано имущество на сумму 81827,55 руб.; за счет средств бюджета 55 121,15 руб.; от приносящей доход деятельности 26 706,40 руб.)

По объектам основных средств и нематериальных активов амортизация учреждением начисляется в следующем порядке:

на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью до 10 000 рублей включительно амортизация не начисляется;

на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью от 10 000 рублей до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию;

на объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью свыше 100 000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами.

На конец года амортизация составляет 62353761,86 рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

Объекты основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы, отсутствуют.

Ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) отсутствуют.

В учреждении на отчетную дату не имеются временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах"

Операций со связанными сторонами, на условиях отличных от обычных, в 2025 году не было.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Финансовые инструменты»

Наименование экономической статьи	КОСГУ	Источник 2 - предпринимательская		Источник 4 - субсидия на выполнение МЗ		Источник 5 - иные субсидии	
		Уточненный план 2025 год	Исполнение на 31.12.2025	Уточненный план 2025 год	Исполнение на 31.12.2025	Уточненный план 2025 год	Исполнение на 31.12.2025
Остаток на 01.01.2025		7694,30	7694,30,00	472937,57	472937,57	0,00	0,00
ДОХОДЫ		19384754,09	19384754,09	105707270,00	105707270,00	4582412,18	4582412,18
Доходы от операционной аренды	121	74325,00	74325,00				
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	17751237,41	17751237,41				
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131			105707270,00	105707270,00		

субсидии на выполнение МЗ							
доходы по условным арендным платежам	135	12425,00	12425,00				
Страховые возмещения	143	58100,00	58100,00				
Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления (иные субсидии)	152	1500000,00	1500000,00			4582412,18	4582412,18
Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления (иные субсидии)	162					0,00	0,00
Иные доходы (НДС)	189	-11333,32	-11333,32				
РАСХОДЫ							
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	8720145,73	8720145,73	98441935,47	98257990,03	1192704,61	1192704,61
ВСЕГО 111		6270462,85	6270462,85	75573498,24	75569025,38	0,00	0,00
111	211	6268779,85	6268779,85	75398873,24	75398873,24	0,00	0,00
111	266	1683,00	1683,00	174625,00	170152,14	0,00	0,00
111	510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего 112		571546,5	571546,5	0,00	0,00	1139163,04	1139163,04
112	212	213900,00	213900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	214	344331,00	344331,00	0,00	0,00	1019105,04	1019105,04
112	226	13315,50	13315,50	0,00	0,00	0,00	0,00
112	266	0,00	0,00	0,00	0,00	120058	120058
ВСЕГО 119		1878136,38	1878136,38	22868437,23	22688964,65	53541,57	53541,57
119	213	1878136,38	1878136,38	22868437,23	22688964,65	53541,57	53541,57
Всего 244		10603936,21	10603936,21	4174873,65	4106130,39	3389707,57	3389707,57
244	221	9333,00	9333,00	174805,12	150274,38	0,00	0,00
244	222	1178976,90	1178976,90	110000,00	110000,00	1000000,00	1000000,00
244	223	0,00	0,00	64075,77	64075,77	0,00	0,00
244	224	37800,00	37800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	225	1681617,41	1681617,41	770320,00	736115,20	1530654,94	1530654,94
244	226	5019328,37	5019328,37	2479505,00	2473125,28	419351,25	419351,25
244	227	0,00	0,00	5243,76	5243,76	0,00	0,00
ВСЕГО 247		12425,00	12425,00	2386188,45	2211774,81	0,00	0,00
247	223	12425,00	12425,00	2386188,45	2211774,81	0,00	0,00
851	291	0,00	0,00	1168143,00	1168143,00	0,00	0,00
852	291	0,00	0,00	9067,00	9067,00	0,00	0,00
852	510	8526,24	8526,24	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО 853		10305,77	10305,77	0,00	0,00	0,00	0,00
853	292	10305,77	10305,77	0,00	0,00	0,00	0,00
244	310	454902,00	454902,00	20000,00	20000,00	195700,00	195700,00
244	341	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	343	0,00	0,00	201160,00	197532,00	0,00	0,00
244	345	55484,00	55484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	346	1984376,53	1984376,53	349764,00	349764,00	244001,38	244001,38

244	349	182118,00	182118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ		19338286,47	19338286,47	106180207,57	105753105,23	4582412,18	4582412,18
остаток на конец отчетного периода		54161,92	54161,92	0,00	427102,34	0,00	0,00

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы»

Балансовая стоимость непроизведенных активов земля (земельные участки) на начало года составляет 18 197 696,88 руб. Согласно выписке с Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии на 01.01.2026 кадастровая стоимость земли не изменилась.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Нематериальные активы»

Исключительные права на нематериальные активы отсутствуют.

Неисключительные права на нематериальные активы (права пользования нематериальными активами)

Показатель	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)			Выбытие (уменьшение), всего	Наличие на конец года
		всего	в том числе			
			права пользования нематериальными активами по лицензионным соглашениям	прочие права пользования нематериальными активами		
1	2	3	4	5	6	7
1. Балансовая стоимость (по данным счета 0 111 60 000 «Права пользования нематериальными активами»), всего:	156092,40	0,00	0,00	0,00	0,00	156092,40
в том числе в разрезе подгрупп						
- права пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- права пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	156092,40	0,00	0,00	0,00	0,00	156092,40
2. Амортизация прав пользования нематериальными активами (по данным счета 0 104 60 000), всего:	0,00	x	x	x	0,00	0,00
в том числе в разрезе подгрупп						
- амортизация прав пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	0,00	x	x	x	0,00	0,00
- амортизация прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	x	x	x	x	x	x
3. Остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами, всего (строка 100-строка 200 по соответствующей графе):	156092,40	0,00	0,00	0,00	0,00	156092,40
в том числе в разрезе подгрупп						

- остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования (строка 101-строка 201 по соответствующей графе);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования (строка 102-строка 202 по соответствующей графе).	156092,40	0,00	0,00	0,00	0,00	156092,40

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Выплаты персоналу»

Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу

Виды текущих выплат персоналу	Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу	
	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Оплата труда.	0,00	0,00
2. Денежное содержание (денежное вознаграждение, денежное довольствие, заработная плата).	0,00	0,00
3. Командировочные и иные выплаты, обусловленные статусом персонала в соответствии с законодательством РФ, законодательством субъектов РФ и (или) муниципальными правовыми актами, трудовыми договорами (служебными контрактами, контрактами).	0,00	0,00
4. Расходы на оплату страховых взносов по обязательному социальному страхованию.	0,00	0,00
ИТОГО задолженность по текущим выплатам персоналу	0,00	0,00

Сумма резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу)

Счет	Сумма	Назначение
2 40160 211	182782,45	Начислен резерв на оплату отпусков сотрудникам на 2026 год
2 40160 213	55200,30	Начислен резерв на страховые взносы по отпускным на 2026 год
2 40160 000	237982,75	
4 40160 211	10843583,20	Начислен резерв на оплату отпусков сотрудникам на 2026 год
4 40160 213	3274762,12	Начислен резерв на страховые взносы по отпускным на 2026 год
4 40160 000	14118345,32	
5 40160 266	587092,00	Начислен резерв на пособие при выходе на пенсию на 2026-2028 годы
5 40160 000	587092,00	
0 40160 000	14943420,07	

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда».

С 01.01.2025 года был заключен договор аренды сроком до 02.06.2025 года, части нежилого помещения на возмездной основе с ИП Трофимова О.В., для организации деятельности кафе на базе МАУ г.Нижневартовска "Гордрамтеатр". Помещение №45 передано и возвращено Арендатору по акту приема передачи в сумме 308321,38 руб.

С 16.09.2025 года был заключен договор аренды сроком до 31.12.2025 года, части нежилого помещения на возмездной основе с ИП Трофимова О.В., для организации деятельности кафе на базе МАУ г.Нижевартовска "Гордрамтеатр". Помещение №45 передано и возвращено Арендатору по акту приема передачи в сумме 308321,38 руб.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Доходы»

Учетная группа доходов - совокупность доходов в зависимости от их экономического содержания со сходными принципами признания в бухгалтерском учете и оценки, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно.

Информация о доходах в разрезе групп

Наименование показателя (группы доходов)	Аналитическая группа доходов	За отчетный период, руб.
доходы от необменных операций, в том числе:		
доходы от приносящей доход деятельности (аренда)	121	74325,00
доходы от безвозмездных поступлений	155	1500000,00
доходы от обменных операций, в том числе:		
доходы от приносящей доход деятельности (платные услуги)	130	17751237,41
доходы от приносящей доход деятельности (аренда)	135	12425,00

Информация о суммах дебиторской задолженности, признанной (начисленной) по необменным операциям.

Группа доходов	Аналитическая группа доходов	Величина признанной дебиторской задолженности, руб.	
		В доход текущего года	В доход будущих периодов
		Дт 0 205 (209) Кт 0 401 10 100	Дт 0 205 (209) Кт 0 401 40 100
доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба;	120	0,00	0,00
доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов (грант);	150	0,00	0,00
прочие доходы по договорам пожертвования	150	0,00	0,00

Информация о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов

Вид доходов	Аналитический код доходов	Обязательства по авансовым поступлениям (сальдо по Кт 0 205 00 000, 0 209 00 000)	
		Остаток на начало отчетного периода, руб.	Остаток на конец отчетного периода, руб.
Субсидия на выполнение муниципального задания	440140131	270864250,00	339908730,00
Субсидии на иные цели	540140152	8991360,00	1348700,00

Остатки по счетам 0 201 00 000 в балансе (гр.4,6 код строки 200) дают отклонения 472937,57 рублей на сумму остатка по КФО4 на лицевом счете в 2024 году, в том числе:

КОСГУ 266 – 4625,40 руб.;
КОСГУ 213 – 321199,02 руб.;
КОСГУ 221 – 14175,12 руб.;
КОСГУ 223 – 131778,03 руб.;
КОСГУ 343 – 1160,00 руб.;

Остатки по счетам 0 201 00 000 в балансе (гр.8 код строки 200) дают отклонения 427102,34 рублей на сумму остатка по КФО4 на лицевом счете в 2025 году, в том числе:

КОСГУ 266 – 4472,86 руб.;
КОСГУ 213 – 179472,58 руб.;
КОСГУ 221 – 24530,74 руб.;
КОСГУ 225 – 34204,80 руб.;
КОСГУ 226 – 6379,72 руб.;
КОСГУ 223 – 174413,64 руб.;
КОСГУ 343 – 3628,00 руб.;

Остатки по счетам 0 201 00 000 в балансе (гр.9 код строки 200) дают отклонения 83351,92 рублей на сумму остатка по КФО2 на лицевом счете в 2025 году, в том числе:

- 54161,92 руб. - поступление по платным услугам;
- 29190,00 руб. – обеспечения исполнения договоров заключенных в 2025 году на 2026 год.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

Учетная политика для целей бухгалтерского (бюджетного) учета учреждения на 2025 год утверждена Приказом руководителя учреждения № 186 от 28.12.2024 г.

Перспективное применение измененной учетной политики - применение измененной учетной политики к фактам хозяйственной жизни, возникающим после даты соответствующего изменения учетной политики.

Документы учетной политики, а также иные документы, связанные с организацией и ведением бухгалтерского учета, в том числе средства, обеспечивающие воспроизведение электронных документов, а также проверку подлинности электронной подписи, подлежат хранению субъектом учета (централизованной бухгалтерией) не менее пяти лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «События после отчетной даты»

После отчетной даты Учреждением получены расчетные документы (счета и акты) от ресурсоснабжающих организаций и операторов связи за услуги, фактически оказанные в декабре 2025 года, на общую сумму 230368,5 руб. (включая НДС). Данная информация была учтена при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, так как подтверждает условия, существовавшие на отчетную дату.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств»

В случае предоставления документов в иностранной валюте осуществляется пересчет в рубли для информации и представляется в Отчете о движении денежных средств.

Итоговые показатели Отчета о движении денежных средств сверены с показателями Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности.

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Запасы»

Методы расчета себестоимости

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы ¹	0 105 00 000	Закупки не осуществляются централизованно, торговая (производственная) деятельность не ведется. Выбытие материальных запасов производится по средней фактической стоимости	Приказ об учетной политике №186 от 28.12.2024
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг ¹	0 109 00 000	Накладные затраты распределяют пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)	Приказ об учетной политике №186 от 28.12.2024

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах, в том числе для представления внешним пользователям, а также для организации надлежащего контроля за сохранностью и движением материальных запасов единицей бухгалтерского учета запасов является - по группе запасов номенклатурная (реестровая) единица.

Первоначальная стоимость материальных запасов при изготовлении их собственными силами формируется в сумме фактически произведенных вложений (затраты на производство, фактическая себестоимость продукции).

Учет и формирование затрат на производство (фактической себестоимости продукции) при изготовлении материальных запасов для собственных нужд осуществляется на счете 0 106 3И 000 «Вложения в материальные запасы».

В фактическую себестоимость продукции включаются все расходы.

Установить, что материальные запасы, приобретенные учреждением, но находящиеся в пути, отражаются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной государственным контрактом (договором), с последующим уточнением их первоначальной себестоимости в объеме фактически произведенных вложений в эти запасы.

Общая балансовая стоимость запасов в разрезе групп запасов

Группа материальных запасов в целом по учреждению, независимо от кода финансового обеспечения (1)	Общая балансовая стоимость (учитывается по первоначальной стоимости) руб. 2
1	2
Материальные ценности, используемые в текущей деятельности субъекта учета в течение периода, горюче-смазочные материалы, строительные материалы, мягкий инвентарь, прочие материальные запасы (счет 105 33-105 36)	11433573,31

горюче-смазочные материалы (счет 105 33)	3143,81
Строительные материалы (счет 105 34)	0,00
Мягкий инвентарь, со сроком эксплуатации более 12 месяцев (счет 105 35)	935,58
Прочие материальные запасы (счет 105 36)	11429493,92
ИТОГО по счету 105 «Материальные запасы»	11435123,31

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры»

Величина доходов от реализации в отношении иных долгосрочных договоров

Счет	Сумма	Назначение
4 40140 000	339908730,00	доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение МЗ, на основании соглашений заключенных в 2025 г. на 2026-2028 годы
5 40140 000	1348700,00	доходы будущих периодов в сумме субсидий на иные цели, на основании соглашений заключенных в 2025 г. на 2026-2027 годы
0 40140 000	341257430,00	

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора «Резервы»

Счет	Сумма	Назначение
2 40150 226	1 107,75	Начислены расходы будущих периодов для списания ежемесячных расходов на Битрикс: управление сайтом -Старт(MySQL/OracleXE/MS SQL Express) на 12 мес.с 18.09.2025г. по 18.09.2026г.
2 40150 226	67 096,17	Начислены расходы будущих периодов для списания ежемесячных расходов на подписку ЭС (ООО Бигранта) гос. финансы
2 40150 226	12 716,00	Начислены расходы будущих периодов для списания ежемесячных расходов на программное обеспечение ОООЦСО "Надежда"
2 40150 226	2 640,00	Начислены расходы будущих периодов для списания ежемесячных расходов СКБ КОНТУР
2 40150 226	1 252,47	Начислены расходы будущих периодов для списания ежемесячных расходов СКБ КОНТУР
2 40150 000	84 812,39	
4 40150 227	8 230,04	страховой взнос (страховая премия ОСАГО) транспортных средств
4 40150 000	8 230,04	

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с заключенными соглашениями на 2025 и на плановый период 2026-2027 годов выделены субсидии на муниципальное задание и иные цели, согласно, плана финансово - хозяйственной деятельности учреждению запланированы субсидии в сумме 110829094,72

рублей. Профинансировано в сумме 110762619,75 руб., с учетом остатка на 01.01.2025 год, в том числе:

- на выполнение муниципального задания всего в сумме 106180207,57 рублей.
- на иные цели всего в сумме 4582412,18 рублей.

Исполнение составило 110335517,41 рублей, в том числе:

- на выполнение муниципального задания всего в сумме 105753105,23 рублей.
- на иные цели всего в сумме 4582412,18 рублей.

Остаток по муниципальному заданию на 01.01.2026 составляет 427102,34 рублей

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

Согласно, плана финансово - хозяйственной деятельности учреждению запланированы субсидии в сумме 4648887,15 рублей. Исполнение составило 4582412,18 рублей или 98,6%.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Раскрытие требований ФСБУ для организаций государственного сектора "Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам"

КФО-2

Общая величина дебиторской задолженности на 01.01.2026 года 2231,42 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП

Общая величина кредиторской задолженности на 01.01.2026 года 5663,84 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП

КФО-4

Общая величина дебиторской задолженности на 01.01.2026 года 340283631,54 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП

4 205 31

339908730,00

Общая величина кредиторской задолженности на 01.01.2026 года 604827,04 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП

КФО-5

Общая величина дебиторской задолженности на 01.01.2026 года 1348700,00 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП
5 205 52	1348700,00		

Общая величина кредиторской задолженности на 01.01.2026 года 0,00 руб., в том числе по сегментам

Вид задолженности, код счета (X XXX XX000)	сегменты		
	бюджетные единицы в части органов местного самоуправления, муниципальных казенных учреждений, а также иных получателей средств местного бюджета	муниципальные бюджетные и автономные учреждения	внебюджетные муниципальные единицы в части МУП

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503768)

По муниципальному заданию основные средства на 01.01.2026 г. составляют 101985161,68 руб., приобретено основных средств на сумму 215700,00 руб., получено безвозмездно на сумму 0,00 руб., оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) на сумму 0,00 руб.

В рамках исполнения субсидий на иные цели приобретено основных средств на сумму 215700 руб.

По приносящей доход деятельности за счет собственных средств на 01.01.2026г составляют 6314436,30 руб., приобретено основных средств на сумму 798420,95 руб., получено безвозмездно на сумму 0,0 руб., оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) на сумму 0,00 руб.

Баланс учреждения (0503730)

Причины наличия средств на счете "Денежные средства учреждения"

счет	на 01.01.2025	на 01.01.2026	Пояснение
420111000	473937,57	427102,34	Остаток средств по муниципальному заданию

Отчет об обязательствах учреждения (0503738)

- КФО 4

Код строки	по отчету		Отклонение	Пояснение
	Гр4	Гр9		
200	106180207,57	105753105,23	427102,34	Остаток средств на выполнение МЗ
Итого			427102,34	

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769)

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности составляет 2231,42 руб.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности составляет 5663,84 руб.

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания составляет 340283631,54 руб., в том числе:

339908730,00 руб. – задолженность согласно соглашения на выполнение муниципального задания на 2026-2028 годы.

374901,54 руб. переплата по единому налоговому платежу за 4 квартал 2024 года. В связи с непредоставлением уведомления на зачисление имущественных налогов.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение муниципального задания составляет 604827,04 руб. – в том числе текущая задолженность за потребление тепла, электроэнергии, услуги связи, за декабрь 2025г., налоги имущественные (земля, транспорт, имущество) за 4 квартал 2025г. Кредиторская задолженность по счету 303 в сумме 374901,54 руб. является текущей и представляет собой начисленный налог на имущество Учреждения за 4 квартал 2025 года. Срок уплаты налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ — не позднее 28 февраля 2026 года. Задолженность не является просроченной (неисполненной) на отчетную дату.

Текущая дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели составляет 1348700,00 руб. - задолженность согласно соглашениям на субсидии на иные цели на 2026-2027 годы

Текущая кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели составляет 0,00 руб.

– кредиторская задолженность КФО 2

Номер бюджетного счета	по отчету		Отклонение	Пояснение
	Гр5	Гр6		
2 30211 007	6458545,30	6268779,85	189765,45	восстановление кассовых расходов (возврат ошибочно перечисленных средств по оплате труда за декабрь 2025)
2 30226 004	2402711,23	2402661,23	50,00	восстановление кассовых расходов (возврат ошибочно излишне перечисленных средств по договору по авторскому вознаграждению)
2 30222 004	1242042,90	1096816,90	145226,00	возврат ошибочно перечисленных средств по договору авиабилеты с ООО Трансавиа Тур
итого			335041,45	

– кредиторская задолженность КФО 4

Номер бюджетного счета	по отчету		Отклонение	Пояснение
	Гр.5	Гр.6		
4 30211 007	75 451 495,89	75 398 873,24	52622,65	Восстановление кассовых расходов (уточнение ошибочно перечисленных сумм сотруднику по оплате ученического отпуска)
итого			52622,65	

– кредиторская задолженность КФО 5

Номер бюджетного счета	по отчету		Отклонение	Пояснение
	Гр5	Гр6		
5 30222 004	1125796,00	1000000,00	125796,00	возврат суммы по договору на авиабилеты с ООО Трансавиа Тур (билеты на Фестиваль Северные встречи)
итого			125796,00	

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

Обнаружены ошибки прошлых лет (обнаружено самостоятельно), изменились остатки валюты баланса по КФО-4 в размере 101638,62 руб. основное средство (системный блок), и 33879,60 руб. амортизация. Особоценное средство стоимостью более 100 тысяч рублей переведено со счета 101.34 на счет 101.24, начислена амортизация со счета 104.34 на счет 104.24.

Обнаружены ошибки прошлых лет по 10 забалансовому счету по обеспечению исполнения обязательств по учету банковских гарантий, на сумму 483012 рублей откорректированы и отражены в форме.

Обнаружены ошибки прошлых лет по излишне оплаченным суммам по страховым взносам, изменились остатки валюты баланса по КФО-2 в размере 8526,24 руб.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.503775)

Обязательства, принимаемые с применением конкурсных способов, составили сумму 10573544,65 руб. из них:

по приносящей доход деятельности – 3185664,81 руб.;

на выполнение муниципального задания – 4928049,00 руб.;

по субсидиям на иные цели – 2459830,84 руб.

Экономия в результате применения конкурентных способов составила 1 283182,65 руб.

Сведения об остатках денежных средств учреждений (ф.0503779)

На 01.01.2026 г. остаток по средствам от приносящей доход деятельности составляет:

- на расчетных счетах – 54161,92 руб.;
- на лицевых счетах – 0,00 руб. (доход от платных услуг)
- в кассе учреждений – 0,00 руб. (выручка от платных услуг);
- в пути - 0,00 руб. (оплата услуг от населения по средству эквайринга).

Остаток денежных средств во временном распоряжении:

- на расчетном счете – 29190,00 руб.;
- на лицевом счете – 0,00 руб.

Остаток денежных средств по субсидиям на выполнения муниципального задания:

- на расчетном счете 0,00 руб.;
- на лицевом счете 427102,34 руб. (остаток средств по единому налоговому платежу, больничный лист за счет работодателя, услуги связи, коммунальным услугам и ГСМ)

Остаток денежных средств по субсидиям на иные цели отсутствует.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

В связи с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в учреждении была проведена плановая инвентаризация. Основанием для проведения инвентаризаций является:

Решение о проведении инвентаризации №7 от 06.10.2025г.

Решение о проведении инвентаризации №1 от 01.01.2026г.

По результатам инвентаризации, проведенных в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности расхождений не установлено.

Перечень форм,

не вошедших в состав квартальной бухгалтерской отчетности и не имеющих текстовых и числовых значений

Форма 0503710-Р «Расшифровка показателей, отраженных в справке по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»

Форма 0503725 «Справка по консолидирующим расчетам учреждений».

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»

Форма 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения (По национальным проектам)»

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»

Форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях»

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»

Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»

– Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6)

– Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»

– Таблица № 11 «Причины увеличения просроченной задолженности»

Информация требований ФСБУ для организаций государственного сектора не раскрывается ввиду отсутствия объектов учета:

- ФСБУ «Затраты по заимствованиям»;
- ФСБУ «Обесценение активов»;
- ФСБУ «Концессионные соглашения»;
- ФСБУ «Совместная деятельность»;
- ФСБУ «Влияние изменений курсов иностранных валют»;

Директор

/Демина С.В.

Главный бухгалтер

/Талипов Д.Д.



"21" января 2026 год