

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ
УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 года

Форма
по ОКУД

Дата

по
ОКПО

по
ОКТМО

по
ОКПО

Глава по
БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2025
76409269
45000000
056
0503730
383

Учреждение

Государственное бюджетное
учреждение культуры города
Москвы "Театр кошек
Куклачева"

Обособленное
подразделение

Учредитель

Наименование
органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Департамент культуры города
Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Наименование главного администратора бюджетных средств, выполняющего функции и полномочия учредителя в отношении государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений

Департамент культуры города Москвы.

Иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств

Театр является получателем бюджетных средств, а также получает доход от "Доход приносящей деятельности", основной вид её по ОКВЭД 90.01 "Деятельность в области исполнительских искусств" и торговую деятельность в театральном буфете и продажа книг, сувенирного товара (последние по Договорам -комиссии).

Данные о количестве подведомственных государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений на отчетную дату

Информация об обособленных подразделениях учреждений (основание создания, месторасположение, выполняемые функции)

Обособленного подразделения нет.

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая организационную структуру учреждения за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Все данные отражены в таблицах.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности учреждения за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Все данные отражены в таблицах.

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

Сведения об исполнении плана ФХД в рамках субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания с указанием утвержденных плановых и фактических показателей исполнения учреждением за отчетный период мероприятий и в разрезе кодов аналитики в структуре показателей ф. 0503737, а так же суммы неисполненных назначений и информация о причинах неисполнения

План ФХД выполнен, нарушений нет. По КВФО 4 субсидия на выполнение государственного задания за 2024 год поступила 100%, согласно графика финансирования. Государственное задание за 2024 год выполнено, а именно: проведено 3 мероприятия, 4 мастер - класса и 4 спектакля, посещение Активных граждан 2024 года. Выполнения плана находится на сайте театра, а именно: kuklachev.ru.

Сведения об исполнении плана ФХД в рамках субсидий на иные цели с указанием утвержденных плановых и фактических показателей исполнения учреждением за отчетный период мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет указанных субсидий, а так же суммы неисполненных назначений и информация о причинах неисполнения

План ФХД выполнен, нарушений нет. По КВФО 5 субсидия на иные цели поступила и освоена на 100%. Утвержденные плановые показатели по субсидии на иные цели составили сумму 2 428 337,10 рублей (для оплаты налога на имущество организации за три квартала - 21043,00 руб.: на выполнение противопожарных работ (выполнения услуг) сумма 2407294,10 рублей).

Сведениям об исполнении плана ФХД в рамках субсидий на цели осуществления капитальных вложений с указанием утвержденных плановых и фактических показателей исполнения учреждением за отчетный период мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет указанных субсидий, а так же суммы неисполненных назначений и информация о причинах неисполнения

Информация отсутствует.

Информация о суммах курсовой разницы в разрезе КВФО (наименование контрагентов, мероприятий, по которым осуществляются расчеты в иностранной валюте)

Информация отсутствует.

Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых обязательствах и денежных обязательствах в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (на основании ф. 0503738-НП)

Информация отсутствует.

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения учреждением утвержденных планов (сметы), не отраженная в таблицах (сведениях), включаемых в раздел

Все отражено в таблицах.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация о запасах учреждения: об общей балансовой стоимости в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости; о сумме запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде; о балансовой стоимости запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств

Балансовая стоимость ОС составляет сумму 166 880 961,61 рубля, остаточная 9 864 647,10 рубля, все в эксплуатации

Информация о суммах начисления и уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов

Информация отсутствует.

Информация об объектах нефинансовых активов, оприходованных, в том числе по результатам инвентаризации нефинансовых активов (восстановленных в учете) (на основании ф. 0503768)

В 2024 году принято к учету основных средств на сумму

Информация об объектах нефинансовых активов, выбывших в результате недостач, хищений, с выделением активов в части особо ценного движимого имущества, дорогостоящих материальных запасов и меры, принимаемые для обеспечения сохранности имущества (на основании ф. 0503768)

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая сумму стоимости поступивших объектов основных средств с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате: приобретения (создания) объектов основных средств, получения объектов от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы; увеличений балансовой стоимости объектов основных средств; реклассификаций

В рамках внедрения программы "Единая билетная система", поступило оборудование во временное распоряжение на сумму 226539,00 рублей принято на счет 111 (права пользования) по КФО 4.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая сумму стоимости выбывших объектов основных средств с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате: передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных средств, собственнику (учредителю), иной организации бюджетной сферы; в результате реклассификаций

Отражено в таблицах.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая: суммы увеличения или уменьшения остаточной стоимости объектов основных средств в результате признания в отношении их убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), отраженных или восстановленных в соответствии с Федеральным стандартом "Обесценение активов", суммы накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату; суммы начисленной амортизации по объектам основных средств, суммы накопленной амортизации на отчетную дату

Информация отражена в отчете "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" (ф. 0503768)

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая чистые курсовые разницы, возникающие при пересчете бухгалтерской отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления или пересчете бухгалтерской отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту

Показатели отсутствуют.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая первоначальную стоимость, балансовую стоимость и переоцененную стоимость объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы

Показатели отсутствуют.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая прочие изменения стоимости объектов основных средств

Показатели отсутствуют.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств: о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав; о стоимости объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств; о перечне основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода

Показатели отсутствуют.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств: о суммах затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода; о суммах договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода; о суммах компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода

Показатели отсутствуют.

Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость": описание объектов инвестиционной недвижимости и критерии признания объектов основных средств, применяемые при отнесении активов к группе основных средств "Инвестиционная недвижимость"; наличие ограничений в отношении возможности продажи объектов инвестиционной недвижимости или поступлений экономических выгод (доходов) от выбытия, а также суммы указанных ограничений

Показатели отсутствуют.

Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" о суммах, признанных в качестве дохода от платы за пользование имуществом (арендной платы) и (или) увеличения стоимости недвижимого имущества

Показатели отсутствуют.

Информация в отношении группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" о суммах, признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или) на содержание имущества): по объектам инвестиционной недвижимости, по которым доходы от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости такого имущества отражены в финансовом результате отчетного периода; по объектам инвестиционной недвижимости, связанным с владением и (или) использованием инвестиционной недвижимостью, по которой в отчетном периоде не получены доходы от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости такого имущества

Показатели отсутствуют.

Информация в отношении объектов инвестиционной недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования; объектов инвестиционной недвижимости, переданных по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного пользования

Показатели отсутствуют.

Информация, раскрываемая по каждой группе активов: о сумме убытков от обесценения актива, признанной в течение периода в составе расходов, и статьи отчетности, в которые включены эти убытки от обесценения актива; о сумме восстановленного убытка от обесценения актива, признанной в течение периода в составе доходов, и статьи отчетности, по которым эти убытки от обесценения были восстановлены

Показатели отсутствуют.

Информация по суммам убытка от обесценения актива (с обособлением информации в отношении единицы, генерирующей денежные потоки (ГПД), признанного или восстановленного в течение периода: события и обстоятельства, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения актива; сумму признанного или восстановленного убытка от обесценения актива; группу, к которой относится актив, если предоставление такой информации предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности; методы, использованные для определения справедливой стоимости при проведении теста на обесценение

Показатели отсутствуют.

Информация по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытков от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода в отношении: основных групп активов, на которые влияют убытки от обесценения актива, и основных групп активов, на которые влияют восстановления убытков от обесценения актива; основных событий и обстоятельств, которые привели к признанию этих убытков от обесценения актива и их восстановлению

Показатели отсутствуют.

Анализ увеличения (уменьшения) показателей финансовых вложений на конец отчетного периода (ф. 0503771) в сравнении с показателями на начало года с указанием причин образования остатков по счету 0215XX000 "Вложения в финансовые активы"

Показатели отсутствуют.

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных в ф. 0503773 по коду причины "03" (за исключением кода 03.5) в разрезе КВФО: описание ошибки; сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих

годов; общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов; причины, по которым корректировка сравнительных показателей за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным; способы исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

В форме 0503773 по КФО 4 и КФО 2 в разделе 5 отражено перенос, как ошибки прошлого года, а именно: основных средств (животных) со счета 0 101 38 "Прочие основные средства" на счет 0 101 37 "Биологические ресурсы" соответственно в сумме 40300 рублей и 100672 рубля.

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных ф. 0503773 по коду причины "07" в разрезе КВФО с указанием суммы, причин и наименования органа, осуществляющего внешний (внутренний) государственный (муниципальный) финансовый контроль

Показатели отсутствуют.

1. Информация о суммах корректировок, связанных с ретроспективным применением измененной учетной политики с указанием обоснования и содержания ее изменения, порядок отражения последствий изменений в отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется по показателям, отраженным по коду причины "04" в ф. 0503773 (в разрезе КВФО). 2. Информация о суммах корректировок при ретроспективном применении измененной учетной политики, раскрывающая: суммы корректировок по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; суммы корректировок, относящиеся к годам, предшествующим тем, для которых в отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели

Показатели отсутствуют.

Информация по показателям, отраженным по коду причины 05 "Пересчеты показателей отчетности" в ф. 0503773

Показатели отсутствуют.

Основания и цели открытия банковских счетов в кредитных организациях (за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой) (на основании ф. 0503779) (в разрезе КВФО)

Основания и цели открытия банковских счетов в кредитных организациях для расчетов с иностранной валютой в разрезе КВФО на основании ф. 0503779

В 2024 году в кредитных организациях счета не открывались.

Информация о причинах образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения, открытых в финансовом органе, на основании ф. 0503779 в разрезе КВФО

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения, открытых в финансовом органе, на основании ф. 0503779 является то, что работы (оказанные услуги) за декабрь 2024 года определяются (рассчитываются) по 31.12.2024 23:59:59. Поэтому эти суммы на остатке для взаиморасчетов с контрагентами. По КФО 4 на лицевом счете остаток 683 110,38 рублей, по КФО 2 - 2122157,58 рублей.

Информация о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией, доля участия субъекта отчетности в капитале которой составляет более 20% голосующих акций (долей, паев, вкладов), по направлениям поступлений и выбытий денежных средств (ф. 0503723)

Информация отсутствует.

Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств

По договорам комиссии поступают суммы на лицевой счет театра от реализации сувенирной продукции и книг. Суммы для возврата за реализованный товар отражены в Ф. 0503737 КФО 2 стр. 52б "Поступление денежных средств и их эквивалентов" по коду аналитики 510 гр. 5 сумма 5 523 500,00 рублей и стр. 52а "Выбытие денежных средств и их эквивалентов" по коду аналитики 610 гр. 5 сумма -4 089 150,00 рублей. Задолженность по возврату за реализованный товар составляет 1 434 350,00 рублей.

Информация о выявленных отклонениях при сверке: сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503723), со статьей "Денежные средства и эквиваленты денежных средств" бухгалтерского баланса (ф. 0503730) и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях

денежных средств и эквивалентов; сумм денежных потоков от текущих операций, представленных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503723), и чистого операционного результата, отраженного в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных соотношений. При наличии отклонений, пояснения отражаются в Разделе 5.2. настоящей Пояснительной записки.

Информация в отношении каждого приобретения или продажи организации, доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50% голосующих акций (долей, паев, вкладов): общая сумма дохода или расхода от операции приобретения или продажи организации; сумма денежных потоков, полученных или уплаченных от операции приобретения или продажи организации

Показатели отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 01 "Имущество, полученное в пользование"

В рамках внедрения городской единой билетной системы, поступило оборудование принятое на счет 01 в сумме 40088,40 рублей.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 02 "Материальные ценности на хранении"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 "Бланки строгой отчетности"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность"

Отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 05 "Материальные ценности,

оплаченные по централизованному снабжению"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 06 "Задолженность учащихся и студентов за невозвращенные материальные ценности"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 07 "Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 "Путевки неоплаченные"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 12 "Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 "Экспериментальные устройства"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 15 "Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 16 "Переплаты пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 "Поступления денежных средств"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 "Выбытия денежных средств"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 20 "Задолженность, невостребованная кредиторами"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 21 "Основные средства в эксплуатации"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 22 "Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 23 "Периодические издания для пользования"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 24 "Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 27 "Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)"

Отражено в Справке к Балансу в ф. 0503730.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 30 "Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 31 "Акции по номинальной стоимости"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 38 "Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 39 "Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкцию объекта концессии"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 40 "Финансовые активы в управляющих компаниях"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 45 "Доходы и расходы по долгосрочным договорам строительного подряда"

Информация отсутствует.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 49 "Непризнанный финансовый результат объекта инвестирования"

Информация отсутствует.

Информация о незавершённых расчетах по временному привлечению денежных средств (030406000) между кодами видов финансового обеспечения на отчетную дату, с указанием мероприятий, направленных на завершение расчетов (дата, суммы)

Незавершённых расчетов по временному привлечению денежных средств (030406000) между кодами видов финансового обеспечения на отчетную дату нет.

По счету 304.06 КФО 2 остаток средств за реализованный товар по Договору комиссии в сумме 1 434 350,00 рублей.

1. Информация о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в

бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (о реклассификации показателей бухгалтерской отчетности), подлежащих публичному раскрытию: характер реклассификации; стоимостные показатели, подлежащие реклассификации; причины реклассификации. 2. Информация о неосуществлении реклассификации показателей отчетности за предыдущий отчетный период: с указанием причины, по которой не производится реклассификация показателей отчетности; характер корректировок показателей бухгалтерской отчетности, которые были бы произведены в случае реклассификации

Вся информация отражена в таблицах.

Информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов с выделением лицензионных соглашений: о стоимости поступивших и выбывших объектов с подразделением на созданные силами субъекта учета, приобретенные отдельно и полученные (переданные) от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы; о стоимости объектов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы с указанием первоначальной, балансовой и переоцененной стоимости

Информация отсутствует.

Информация по каждой подгруппе нематериальных активов с выделением лицензионных соглашений: о сумме увеличения или уменьшения стоимости активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов (снижение убытков от обесценения) на отчетную дату, сумма накопленного убытка от обесценения объектов нематериальных активов на отчетную дату; о прочих изменениях стоимости активов в течение периода; дополнительные данные в соответствии с учетной политикой учреждения

Информация отсутствует.

Информация по объектам нематериальных активов, раскрывающая суммы начисленной амортизации в течение отчетного периода и, суммы накопленной амортизации на отчетную дату

Информация отражена в отчете "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" (ф. 0503768)

Дополнительная информация по нематериальным активам: балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную

стоимость; сумма затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода

Нематериальным активам: балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет сумму 36550,00 рублей.

Информация о сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайму) с общей суммой их дисконтированных стоимостей, по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования (до 1 года, от 1 до 3 лет, свыше 3 лет)

Информация отсутствует. В аренду театр площади не сдает.

Информация об общей сумме процентных расходов, признанных за отчетный период, об общей сумме доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода

Информация отсутствует.

Информация по остаткам отраженным по счету бухгалтерского учета 020135000 "Денежные документы"

Остаток ноль.

Информация о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок)

Информация отражена в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности, Отчете о движении денежных средств учреждения

Информация о доходах от подарков, пожертвований, других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей, а также информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ)

В 2024 году по Договору пожертвования приняты к учету животные на сумму 16900,00 рублей

Информация о суммах: дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям; изменений доходов будущих периодов по видам доходов; обязательств по авансовым поступлениям

Информация отражена в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждений (ф. 0503769) и в приложении к Пояснительной записке "Анализ дебиторской (кредиторской) задолженности к ф. 0503769"

Информация о количестве связанных сторон, в случае если доля участия в капитале (имуществе) которых составляет более 50% общего количества голосующих акций (долей, паев, вкладов), для следующих групп организаций: коммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) унитарных предприятий); некоммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)

Информация отсутствует.

Информация и описание основных условий операций со связанными сторонами каждого вида, проведенными в отчетном периоде на условиях, отличающихся от обычных условий совершения им аналогичных операций с лицами, которые не являются его связанными сторонами (с указанием отличий условий таких операций аналогичных фактов хозяйственной жизни (операций))

Информация отсутствует.

Сведения об объеме операций со связанными сторонами каждого вида в денежном выражении с выделением сумм операций со связанными сторонами, расчеты по которым не завершены, в том числе: описание условий и сроков осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, а также формы расчетов; величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам

Информация отсутствует.

Информация по каждому виду резерва в соответствии с СГС "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах": краткое описание оснований создания резерва и ожидаемые сроки его использования; указание на признаки

неопределенности в части момента предъявления требования об исполнении обязательства и (или) его размера; сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива)

На конец отчетного периода 2024 год остались резервы по КФО 2 по счету 240160224 по Договорам аренды на сумму 1531 468,48 рублей. Резервы отражены в формах годовой отчетности.

Информация по каждому виду резерва в соответствии с СГС Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах": сумма на начало и конец отчетного периода; сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований создания, использования, восстановления неиспользованных и излишне начисленных сумм резерва, приращения дисконтированной стоимости за отчетный период в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которой был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования)

Все отражено в таблицах.

Информация по каждой группе произведенных активов, раскрывающая сумму балансовой стоимости, а также сумму накопленных убытков от обесценения произведенных активов на начало и на конец периода

Информация отражена в отчете "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" (ф. 0503768)

Информация по каждой группе произведенных активов, раскрывающая сумму стоимости поступивших объектов с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате приобретения, получения от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы, вследствие увеличений балансовой стоимости объекта

Все отражено в таблицах.

Информация по каждой группе произведенных активов, раскрывающая сумму стоимости выбывших объектов с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе произведенных активов, собственнику

(учредителю), иной организации бюджетной сферы, вследствие перевода такого объекта в иную категорию объектов бухгалтерского учета, предназначенную для отчуждения не в пользу организаций бюджетной сферы, в связи с его реклассификацией

Активы не передавались.

Информация о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода по каждой группе произведенных активов: суммы увеличения или уменьшения остаточной стоимости в результате признания в отношении их убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), суммы накопленного убытка от обесценения объектов произведенных активов на отчетную дату; чистые курсовые разницы, возникающие при пересчете бухгалтерской отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления или пересчете бухгалтерской отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту; прочие изменения стоимости объектов произведенных активов

Показателей нет.

Дополнительная информация по каждой группе произведенных активов: наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, включая стоимость объектов имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения обязательств, а также перечень произведенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода; сумма договорных обязательств по приобретению произведенных активов на конец отчетного периода; сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов произведенных активов, включенных в доходы текущего периода

Все отражено в таблицах.

Информация об объектах произведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитывающихся на забалансовых счетах

Информация отсутствует.

Информация о земельных участках, не внесенных в государственный кадастр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль

Земельного участка ни в каком виде собственности нет, т. к. театр находится в здании многоквартирного дома и земля находится в общем пользовании с собственниками квартир (налогом не облагается).

Информация об объектах учета выплат персоналу: о сумме задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода; о сумме резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало и конец отчетного периода по каждому виду обязанностей по выплатам персоналу

Задолженность перед сотрудником на 01.01.2025 год составила 483,00 рубля, подлежит оплате в январе 2025 года. Также создан резерв по заработной плате за неиспользованные, сотрудниками театра, отпусков по счету 240160211 на сумму 6 484 708,80 рублей и резерв начисленных соответствующих взносов по счету 240160213 на сумму 1 958 382,06 рублей.

Информация о сумме корректировок (увеличений, уменьшений) величины резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду отложенных выплат персоналу в структуре оснований: признание объектов учета отложенных выплат персоналу; признание объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва; корректировка резерва в части избыточно начисленных сумм резерва

Информация о сумме корректировок (увеличений, уменьшений) величины резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу на начало года и конец отражены в формах отчета.

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период

Информация отсутствует.

Раскрытие информации субъектом консолидированной бухгалтерской отчетности о сверке следующих показателей: итоговых (консолидированных) величин доходов и расходов всех

сегментов с итоговыми (консолированными) величинами доходов и расходов, отраженными в годовом консолидированном Отчете о финансовых результатах; итоговых (консолированных) величин активов и обязательств всех сегментов с итоговыми (консолированными) величинами активов и обязательств, отраженными в годовом консолидированном Бухгалтерском балансе

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе биологических активов: сумма балансовой стоимости на начало и на конец периода; сумма накопленных убытков от обесценения биологических активов на начало и на конец периода

Биологических активов у театра нет.

Информация об изменениях балансовой стоимости объектов биологических активов на начало и на конец периода в разрезе групп биологических активов: прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости; увеличение (уменьшение) стоимости за счет активов, приобретенных в результате обменных и необменных операций; уменьшение стоимости в связи с реклассификацией биологических активов в состав биологической продукции в момент ее сбора; сумму курсовых разниц, возникающих при пересчете показателей бухгалтерской отчетности заграничного учреждения, сформированной в иностранной валюте, в рублевый эквивалент; суммы увеличения или уменьшения стоимости объектов биологических активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), и суммы накопленного убытка от обесценения на отчетную дату; иные изменения стоимости биологических активов

Информация об изменениях балансовой стоимости объектов биологических активов отсутствует.

Информация, раскрываемая в соответствии с положениями федерального стандарта бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции, в том числе инфляционные коэффициенты пересчета, которые используются для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской отчетности)

Критерии формирования бухгалтерской отчетности с учетом инфляции, а также инфляционные коэффициенты пересчета Министерством финансов Российской Федерации не установлены. Пересчет данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской отчетности) на отчетную дату не осуществлялся ввиду отсутствия нормативных оснований

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения, отраженная в ф.0503295 с указанием причин неисполнения обязательств

Иная информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Все отражено в таблицах.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Информация об указании на то, что представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация об основных положениях учетной политики, раскрываемая в рамках формирования Таблицы № 4 к Пояснительной записки к балансу учреждения (ф. 0503760): о методах пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения (и дополнительно (при наличии) о его изменении относительно предыдущего отчетного периода); об используемых методах начисления амортизации по каждой группе основных средств; об используемых методах определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств; о методах учета суммы накопленной амортизации при переоценке объекта основных средств; о методах оценки запасов при их выбытии и методах расчета себестоимости (распределения накладных затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг)

Информация представлена в Таблице № 4 "Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета" к Пояснительной записки к балансу учреждения (ф. 0503760)"

Информация о прочих положениях учетной политики, не отраженная в Таблице 4 к Пояснительной записки к балансу учреждения (ф. 0503760): о применяемых способах ведения бухгалтерского учета; состав и содержание документов учетной политики; используемые подходы для определения структуры и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, осуществления пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств; способы оценки и признания активов, обязательств, доходов и расходов; прочие положения учетной политики субъекта отчетности, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств

Информация о прочих положениях учетной политики, не отраженной в Таблице 4 к Пояснительной записки к балансу учреждения (ф.0503760): в театре ведется отдельный учет по виду деятельности, а именно театральная деятельность без НДС и деятельность с НДС (торговля и пр.). Налог на прибыль не начисляется, основание НК РФ ст. 284 п. 1.13 применяется налоговая ставка 0 процентов с учетом особенностей, установленных статьей 284.8, п. 1.13 введен Федеральным законом от 26.07.2019 N 210-ФЗ.

Информация о положениях учетной политики в случае изменения учетной политики в отчетном периоде: обоснование и содержание изменения учетной политики, в случае если последствия изменения учетной политики, оказали или способны оказать на существенные изменения показателей, отражающих финансовое положение, финансовые результаты деятельности субъекта учета и (или) движение денежных средств; порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется в связи с изменением учетной политики; раскрытие информации о применении измененной учетной политики, в случае если раскрытие информации, невозможно осуществить относительно сравнительных показателей по году (годам) предшествующему году изменения учетной политики

Информация о положениях учетной политики в случае изменения учетной политики в отчетном периоде изменения вносились согласно требованиям СГС.

Информация о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности

В учетной политике отражено, что учет ведется по разным видам финансирования по КФО, а именно: 1). КФО 2 "Собственные доходы" и "Субсидия в форме Гранта на развитие театра"; 2). КВФО 3 - для учета средств во временном распоряжении; 3). КВФО 4 "Субсидия на выполнение государственного задания"; 4) КВФО 5 "Субсидия на иные цели"; КВФО 6 "Субсидия на кап. вложения". Также по КВФО 2 "Собственные доходы" ведется отдельный учет по видам деятельности: не облагаемая НДС "1_Театральная деятельность" и облагаемая НДС "2_Торговая деятельность , деятельность с НДС".

Информация о характере и последствиях изменений в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации объектов основных средств

Все отражено в таблицах и дополнительная информация тоже.

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные: рефинансирование на долгосрочный период; устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании; получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные: рефинансирование на долгосрочный период; устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании; получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты - отсутствует.

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, 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.

Информация об объекте бухгалтерского учета, стоимость которого нельзя оценить, и который не признается в бухгалтерском учете, если иное не установлено иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности

Информация отсутствует.

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Контроль осуществляется при сдаче отчетности ежемесячно, кварталом, за год.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Камеральные проверки при сдаче отчетности в том числе и ФСР, ИФНС, Росстат. Контроль осуществляется при сдаче отчетности ежемесячно, кварталом, за год.

Информация о влиянии факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской отчетности (с описанием причины, по которой субъект отчетности не считается непрерывно действующим)

В театре бухгалтерский учет ведется непрерывно.

Информация о показателях, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, но которые необходимы для достоверного представления информации о результатах деятельности субъекта отчетности

Все отражено в таблицах и дополнительная информация тоже.

Сопоставимая информация по всем публично раскрываемым показателям бухгалтерской отчетности хотя бы за один аналогичный предыдущий период, за исключением случаев, когда иное предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности

В информационной системе учреждений формируются отчеты сопоставимые с бухгалтерской отчетностью.

Детализированная существенная информация об активах и обязательствах, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения субъекта отчетности

Информация отражена в Балансе государственного (муниципального) учреждения, Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения, Сведениях к пояснительной записке.

Информация о чистых активах. В случаях, если чистые активы не превышают нижнюю границу допустимых лимитов, установленных действующим законодательством Российской Федерации, дополнительно раскрываются причины отклонения от требований, а также план мероприятий по нормализации показателей

Предельная (нижняя) граница допустимых лимитов обязательств для сопоставления с показателями чистых активов для организаций бюджетной сферы действующим законодательством Российской Федерации не установлена.

Детализированная информация о доходах и расходах за отчетный период и аналогичный период прошлого года, систематизированных по степени их существенности по отношению к финансовому результату отчетного периода

Все отражено в таблицах и дополнительная информация тоже.

Информация о вносимых изменениях в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности по решению уполномоченного органа в период после отчетной даты и до даты утверждения отчетности на основании выявленных ошибок и существенных событий после отчетной даты (с указанием причин внесения исправлений и их содержания) по ошибкам отчетного периода, выявленных в ходе камеральной проверки отчетности, а также в ходе осуществления внутреннего (внешнего) финансового контроля (аудита)

Информация отсутствует.

Информация об ошибке бухгалтерской отчетности, допущенной в текущем финансовом году (ошибка отчетного года) и выявленной после даты принятия (утверждения) квартальной бухгалтерской отчетности (информация о существенности ошибки, описание ошибки (содержания и суммы), а также суммовых значений выполненных корректировок бухгалтерской отчетности)

Описание изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений

Оценочные значения рассчитываются на основании мониторинга предыдущих лет

Описание изменения оценочного значения, которое повлияет на показатели бухгалтерской отчетности за периоды, следующие за отчетным, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений

Изменения оценочных значений рассчитываются на основании мониторинга предыдущих лет

Пояснения причин, почему определить влияние изменения оценочного значения на показатели бухгалтерской отчетности за будущие периоды в денежном (стоимостном) значении не представляется возможным

Непредсказуемая инфляция.

Перечень событий после отчетной даты, подтверждающих условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности

События после отчетной даты, подтверждающих условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности это поступление документов за оказанные услуги (работы) за декабрь в январе следующего года.

Перечень и характеристика событий после отчетной даты, указывающих на условия деятельности субъекта отчетности, и оценка последствий их наступления в денежном

выражении (либо причины невозможности оценки события)

Оказание услуг, определяется показаниями счетчиков, реализацией через интернет театральных билетов и такого характера событий, они определяются после отчетной даты, поэтому оценка последствий их наступления в денежном выражении и информация не всегда предсказуема.

Описание события после отчетной даты (в том числе выявленных ошибок) и его оценка в денежном выражении в случае, если для соблюдения сроков представления бухгалтерской отчетности и (или) в связи с поздним поступлением в пределах срока формирования и представления бухгалтерской отчетности первичных учетных документов информация о событии после отчетной даты не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской отчетности

Все отражено в других пунктах.

Описание события после отчетной даты (в том числе выявленных ошибок) и его оценка в денежном выражении в случае, если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее принятия (утверждения) получена новая информация о событии после отчетной даты и (или) произошло (выявлено) событие, которое в ближайшем будущем окажет существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств субъекта отчетности, при этом не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской отчетности

Ранее ошибок не было.

Данные об условных обязательствах и активах, формирующие существенную информацию: краткое описание условных обязательств и активов; оценка влияния условных обязательств и активов на финансовые показатели; о праве субъекта учета на условные активы

Информация отсутствует.

Информация в отношении каждого долгосрочного договора строительного подряда: способ определения процента исполнения обязательств; за отчетный период и с начала исполнения долгосрочного договора величина доходов от реализации, величина себестоимости выполненных работ, величина финансового результата, с выделением суммы, не входящей в себестоимость выполненных работ; величина расчетов на отчетную

дату, в том числе по предварительной оплате (авансам полученным), по доходам от реализации, по доходам к предъявлению, а также информация о причинах возникновения и сроках погашения дебиторской задолженности

Информация отсутствует.

Информация в отношении иных долгосрочных договоров по видам выполненных работ (оказанных услуг) за отчетный период с указанием величины доходов от реализации

Информация отсутствует.

Информация в отношении каждого концессионного соглашения: наименование концессионера, срок действия и реквизиты концессионного соглашения, описание деятельности, предусмотренные концессионным соглашением; описание изменений существенных условий, произошедших в отчетном периоде

Информация отсутствует.

Информация о данных об имуществе концедента на начало и на конец отчетного периода, в том числе: состав имущества концедента с указанием балансовой стоимости каждого объекта и суммы накопленной амортизации; сметная стоимость создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения; фактическую величину инвестиций концессионера в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения; планируемая и фактическая даты ввода в эксплуатацию объекта концессионного соглашения; пояснения в отношении причин изменения раскрываемых показателей

Информация отсутствует.

Информация об обязательствах концедента на начало и на конец отчетного периода по: финансовому обеспечению (финансированию (возмещению) расходов на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения; финансовому обеспечению (финансированию (возмещению) расходов на использование (эксплуатацию) указанного объекта; возмещению недополученного дохода концессионера; предоставленным концессионеру государственным и (или) муниципальным гарантиям и их исполнению

Информация отсутствует.

Информация о доходах концедента: величина доходов от концессионной платы,

признанных концедентом в отчетном периоде; величина доходов концедента от создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения, признанных концедентом в отчетном периоде; величина задолженности концессионера по концессионной плате на отчетную дату с выделением суммы просроченной задолженности концессионера

Информация отсутствует.

Информация о переданном имуществе по концессионному соглашению осуществляемого без прекращения права оперативного управления в отношении имущества, находящегося у государственного (муниципального) учреждения, или без прекращения права хозяйственного ведения в отношении имущества, принадлежащего государственному (муниципальному) предприятию, в том числе: состав имущества концедента с указанием балансовой стоимости каждого объекта и суммы накопленной амортизации; сметная стоимость создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения

Информация отсутствует.

Информация по заимствованиям: величина затрат, включенных в расходы текущего отчетного периода; величина обязательств по затратам по заимствованиям на начало и конец отчетного периода; величина затрат по заимствованиям, включенных в течение отчетного периода в первоначальную стоимость нефинансовых активов, создаваемых с привлечением заимствований

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств о стоимости поступивших (выбывших) финансовых активов и финансовых обязательств с выделением стоимости финансовых активов (финансовых обязательств), поступивших (переданных) от иной организации бюджетной сферы

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств: о реклассификации финансовых активов с отражением причин такой реклассификации; об изменении стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов и (или) изменения справедливой стоимости финансовых активов; о начисленных или восстановленных убытках от обесценения финансовых активов, сумме накопленного убытка от обесценения финансовых активов на отчетную дату

Реклассификация в 2024 году была произведена с ОЦДИ - информация об этом отражена в разделе 4 пояснительной записки.

Информация по каждой группе финансовых активов: о стоимости финансовых активов, переданных в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств, и условий таких залоговых обеспечений; о сумме полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений и условий таких залоговых обеспечений

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств о сумме финансовой дебиторской задолженности, признанной в отчетном периоде сомнительной задолженностью

Информация отсутствует.

Дополнительная информация по финансовым активам, удерживаемым до погашения, в виде долговых ценных бумаг (облигаций, векселей), а также по финансовым активам, предназначенным для перепродажи: о составе и стоимости финансовых активов, учитываемых не по справедливой стоимости, с указанием причин их отражения в бухгалтерском учете не по справедливой стоимости; о прогнозах (намерениях) субъекта учета реализовать в обозримом будущем финансовые активы; о сумме выбытия с бухгалтерского учета и финансовом результате, сформированном по результатам таких выбытий

Информация отсутствует.

Раскрытие информации о финансовых результатах операций с финансовыми инструментами, сформированных за отчетный период, осуществляется по соответствующим статьям (подстатьям) кодов классификации операций сектора государственного управления группы 100 "Доходы" и 200 "Расходы" классификации операций сектора государственного управления

Информация представлена в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

Дополнительная информация по долговым обязательствам, по которым в отчетном

периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств: сумма неисполненных (исполненных с нарушением сроков погашения) обязательств по погашению основного долга и (или) по оплате начисленных процентов; сумма долговых обязательств, по которым изменены условия их погашения (исполнения) в результате допущенного неисполнения (нарушения исполнения) обязательств в отчетном периоде

Информация отсутствует.

Информация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования с подразделением на объекты нематериальных активов, созданные силами субъекта учета, и прочие объекты нематериальных активов, с обязательным выделением лицензионных соглашений: используемые методы определения сроков полезного использования; используемые методы начисления амортизации

Все отражено в таблицах и дополнительная информация тоже.

Общее описание существенной информации об объектах учета аренды: наличие условий продления срока пользования имуществом и условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа; основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам; любые ограничения, предусмотренные договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования

В аренде два помещения по долгосрочным договорам: площадью 50,4 кв.м офис (для размещения бухгалтерии, отдела кадров, юридического отдела , отдела закупок) и площадью 332,6 кв. м. складское помещение (для размещения декораций, бутафории и др. материальных ценностей театра).

Дополнительная информация для каждой подгруппы объектов нематериальных активов: наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав; стоимость объектов нематериальных активов, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств; перечень объектов нематериальных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода; сумма договорных обязательств по приобретению объектов нематериальных активов на конец отчетного периода

Информация отсутствует.

Характер и последствия изменений в оценках объектов нематериальных активов, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации объектов нематериального актива

Изменений в 2024 году нет.

Информация по каждому соглашению о совместно осуществляемых операциях: цель совместно осуществляемых операций; величина активов и обязательств, признанных в связи с участием в соглашении о совместно осуществляемых операциях, по состоянию на конец отчетного периода; величина доходов и расходов, признанных за отчетный период в связи с участием в соглашении о совместно осуществляемых операциях

Информация отсутствует.

Информация, раскрываемая участником совместной деятельности по каждому договору простого товарищества: цель совместной деятельности; величина вклада (имущества) в совместную деятельность; величина дохода (доли в финансовом результате от участия в совместной деятельности) за отчетный период; стоимостная оценка доли субъекта учета договорных обязательств, предоставленных субъектом учета, ведущим общие дела по договору простого товарищества

Информация отсутствует.

Раскрытие информации об объектах инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования: наименование объекта инвестирования; доля участия в капитале (имуществе) объекта инвестирования в процентном выражении на конец отчетного года и предшествующего отчетного года; балансовая стоимость инвестиции на конец отчетного года и предшествующего отчетного года, рассчитанная с применением метода долевого участия; сумма доходов от инвестиции (дивидендов) за отчетный год; сумма не отраженных в годовой бухгалтерской отчетности убытков объекта инвестирования за отчетные периоды, начиная с первого года применения Стандарта

Информация отсутствует.

Раскрытие информации об объектах инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования за год, предшествующий отчетному году: краткосрочные активы, в том числе денежные средства и

эквиваленты денежных средств; долгосрочные активы; краткосрочные обязательства; долгосрочные обязательства; доходы от обычных видов деятельности (выручка); прочие доходы; налог на прибыль; прибыль (убыток) после вычета налогов

Информация отсутствует.

Информация в отношении объектов инвестирования, включенных в группу объектов инвестирования на отчетную дату, за исключением особо значимых объектов инвестирования: наименование объектов инвестирования; совокупная балансовая стоимость инвестиций в объекты инвестирования на конец отчетного года и предшествующего отчетного года, рассчитанная с применением метода долевого участия; совокупная сумма, соответствующая доле инвестора в прибыли (убытке) объектов инвестирования за отчетный год

Информация отсутствует.

Информация об изменениях единой учетной политики при централизации учета и (или) учетной политики субъектов учета, входящих в периметр консолидации, которые оказывают существенное влияние на значения показателей, раскрываемых по сегментам, отражаются в порядке, предусмотренном федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки"

Информация отсутствует.

Информация об источниках, использованных при определении справедливой стоимости каждой группы биологической продукции в момент ее сбора (получения)

Источниками, при определении справедливой стоимости каждой группы биологического ресурса в момент его получения, для комиссии является мониторинг информации в свободном доступе через интернет.

Информация по каждой группе биологических активов о наличии и размере ограничений прав собственности и иных предоставленных прав, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень биологических активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их стоимость на начало и конец отчетного периода

Информация отсутствует.

Информация по каждой группе биологических активов информация о характере и степени ограничений на способность субъекта учета использовать или продавать биологические активы

Показатели отсутствуют. (Биологический активов нет).

Информация, раскрываемая участником совместной деятельности, ведущим общие дела по договору простого товарищества, о величине вклада в общее дело по договору простого товарищества каждого участника совместной деятельности по договору простого товарищества, с указанием полного наименования участника

Информация отсутствует.

Иная финансовая и нефинансовая информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения и необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности за отчетный период, также иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Вся информация отражена в таблицах.

Информация о причинах отклонений показателей представленных форм отчетности по внутридокументным контрольным соотношениям, установленным в автоматизированной информационной системе Департамента финансов города Москвы (в части допустимых отклонений, требующих пояснений)

Номер КС	Описание КС	Комментарии КС	Форма	Атрибут	Код строки (операция и код)	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B90-768	г1 гр11 стр29 3 <> г1 гр11 стр30 3	Требует пояснение: равенство строк недопустимо, кроме случая начисления амортизации в размере 100% первоначальной стоимости на объекты нематериальных активов стоимостью до 100 000 рублей включительно	0503768G	Тип=Бюджетный,Код ВФО=2	293	30 720,00	30 720,00	0,00	Начислена амортизация на всю сумму принятых к учету неисключительные права на программное обеспечение, т. к. сумма менее 100 тыс. руб.
ФК-1-30(2)_769	г2 гр5 = г2 гр6	Показатели графы 5	0503769G_K	Тип=Бюджетный,Код ВФО=2	080100000000001 1130211007	126 225 893,02	126 041 276,02	184 617,00	Операций по восстановлению кассовых расходов

		по счету х302хх0 0х не равны показат елю графы 6 - допусти мо в части операц ий по восстан овлени ю кассовы х расходо в										
ФК-1-30(2)_769	т2 гр5 = т2 гр6	Показа тели графы 5 по счету х302хх0 0х не равны показат елю графы 6 - допусти мо в части операц ий по восстан овлени ю кассовы х расходо в	0503769G_ К	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	08010000000002 4430226005	263 971,51	263 825,67	145,84	Операций по расходов	по	восстановлению	кассовых
ФК-1-30(4)_769	т4 гр5 = т4 гр6	Показа тели графы 5 по счету	0503769G_ К	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	88888888888888 8830200000	153 088 551,70	152 903 788,86	184 762,84	Операций расходов.	по	восстановлению	кассовых

		x302xx0 0x не равны показат елю графы 6 - допусти мо в части операц ий по восстан овлени ю кассовы х расходо в							
ФК-1- 30(4)_7 69	т4 гр5 = т4 гр6	Показа тели графы 5 по счету x302xx0 0x не равны показат елю графы 6 - допусти мо в части операц ий по восстан овлени ю кассовы х расходо в	0503769G_ К	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	888888888888888 8830211000	126 225 893,02	126 041 276,02	184 617,00	Операций по восстановлению кассовых расходов.
ФК-1- 30(4)_7 69	т4 гр5 = т4 гр6	Показа тели графы 5 по счету x302xx0 0x не	0503769G_ К	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	888888888888888 8830226000	12 346 843,88	12 346 698,04	145,84	Операций по восстановлению кассовых расходов

		равны показателю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов							
ФК-1-30(2)_769	t2 гр5 = t2 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх0 0х не равны показателю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	0503769G_K	Тип=Бюджетный,Код ВФО=4	0801000000000024430226004	4 226 087,99	4 221 087,99	5 000,00	Операций по восстановлению кассовых расходов (возврат платежного поручения из-за смены реквизитов контрагента).
ФК-1-30(4)_769	t4 гр5 = t4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх0 0х не равны показат	0503769G_K	Тип=Бюджетный,Код ВФО=4	88888888888888888888830200000	16 794 440,27	16 789 440,27	5 000,00	Операций по восстановлению кассовых расходов

		елю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов							
ФК-1-30(4)_7_69	т4 гр5 = т4 гр6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	0503769G_K	Тип=Бюджетный, Код ВФО=4	88888888888888888830226000	11 463 223,57	11 458 223,57	5 000,00	Операций по восстановлению кассовых расходов.
ФК-1-66(1)_7_37_1	т1 гр8 = 0	МФ.Пок азатели Гр.8 не равны 0 - требуются пояснения по отраженным	0503737G	Тип=Бюджетный, Код ВФО=2	040	428 034,00	0	428 034,00	Некассовые операции по встречным Договорам по оказанию рекламных услуг.

		опера циям							
ФК-1- 66(1)_7 37_1	т1 гр8 = 0	МФ.Пок азатели Гр.8 не равны 0 - требую тся поясне ния по отраже нным операц иям	0503737G	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	050	1 869,05	0	1 869,05	Некассовые расходы по начисленным и удержанным пени за нарушение сроков поставки материальных ценностей, выполнения услуг по Контрактам: №36 от 20.05.2024; Контракт № 40 от 04.06.2024; Контракт № 62 от 21.11.2024.
ФК-1- 66(2)_7 37_1	т2 гр8 (Без про межуточ ных итогов) = 0	МФ.Пок азатели Гр.8 не равны 0 - требую тся поясне ния по отраже нным операц иям	0503737G	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=2	244	429 903,05	0	429 903,05	Некассовые операции по встречным Договорам по оказанию рекламных услуг, а также начисленные и удержаны пени за нарушение сроков поставки материальных ценностей, оказанных услуг по условиям контрактов.
В4.1- 738	т3 гр4 стр70 0 >= т3 гр5 стр70 0-т3 гр5 стр86 0+т3 гр6 стр70 0-т3 гр6 стр86 0	Требуе тся поясне ние: сумма принят ых и приним аемых бюджет ные обязате льств больше утверж денных планов ых назнач ений	0503738G	Тип=Бюджетн ый,Код ВФО=5	700	0	6 864,00	-6 864,00	Начислен налог на имущество организации за 4 квартал 2024 года. Принято обязательство на первый год, следующий за текущим.

**Информация о причинах отклонений показателей представленных форм отчетности
по междокументным контрольным соотношениям, установленным в автоматизированной информационной системе
Департамента финансов города Москвы (в части допустимых отклонений, требующих пояснений)**

Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Форма слева	Атрибут слева	Код строки (строк)	Значение слева	Форма справа	Атрибут справа	Код строки (строк)	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
П1-768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Б юджетный,Код ВФО=2	017	100 672,00	0503768G	Тип=Б юджетный,Код ВФО=2	017	0	100 672,00	Перенос со счета 2 101 38 на счет 2 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.
П1-768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснение: Показатели по строке на начало года <> Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.	0503768G	Тип=Б юджетный,Код ВФО=2	018	10 786 667,43	0503768G	Тип=Б юджетный,Код ВФО=2	018	10 887 339,43	-100 672,00	Перенос со счета 2 101 38 на счет 2 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.

		щий отчетный год по ф.050376 8.										
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснени е: Показате ли по строке на начало года <> Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=2		100 672,00	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=2		0	100 672,00	Перенос со счета 2 101 38 на счет 2 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснени е: Показате ли по строке на начало года <> Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=2	058	10 548 948,43	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=2	058	10 649 620,43	-100 672,00	Перенос со счета 2 101 38 на счет 2 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуется пояснени е: Показате ли по строке на начало	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=4	017	40 300,00	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=4	017	0	40 300,00	Перенос со счета 4 101 38 на счет 4 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.

		года <> Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.										
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуетс я пояснени е: Показате ли по строке на начало года <> Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=4	018	4 269 884,74	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=4	018	4 310 184,74	-40 300,00	Перенос со счета 4 101 38 на счет 4 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуетс я пояснени е: Показате ли по строке на начало года <> Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=4		40 300,00	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=4		0	40 300,00	Перенос со счета 4 101 38 на счет 4 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.
П1- 768	0503768G т1 гp4 = 0503768G т1 гp11 -1г	Требуетс я пояснени е: Показате лям за предыду щий отчетный год по ф.050376 8.	0503768 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=4	058	3 507 999,74	05037 68G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=4	058	3 548 299,74	-40 300,00	Перенос со счета 4 101 38 на счет 4 101 37 "Биологические ресурсы" животные театра, в ф. 0503773 в 4 разделе отражены данные, как ошибки прошлого года.

		ли по строке на начало года <> Показателям за предыдущий отчетный год по ф.0503768.										
MG3 9- 730/7 21	0503730G т1 гр9 стр570- 0503730G т1 гр5 стр570+050 3730G т1 гр9 стр433- 0503730G т1 гр5 стр433 = 0503721G т1 гр6 стр300+050 3725G т2 гр5- 0503725G т2 гр4+050372 5G т2 гр5- 0503725G т2 гр4	Требуется пояснение: Финансовый результат по счетам баланса не соответствует идентичному показателю в ф.0503721	0503730 G	Тип=Б юджетный	300	-34 938 421,53	05037 21G	Тип=Б юджетный	300	-36 372 771,53	1 434 350,00	По Договору комиссии остаток денежных средств к возврату комитенту, за 4й квартал 2024 года.
MG4 8- 730/7 21	0503730G т1 гр9 стр550- 0503730G т1 гр5 стр550- 0503730G т1 гр9 стр433+050 3730G т1 гр5 стр433- 0503730G т1 гр9 стр434+050 3730G т1 гр5 стр434- 0503730G т1 гр9 стр470+050 3730G т1	Требуется пояснение: Операции с обязательствами за отчетный год по ф.0503721 не соответствует изменению остатков	0503730 G	Тип=Б юджетный	433, 434, 470, 480, 550, 888888 888888 888883 030000 0	69 986 570,63	05037 21G	Тип=Б юджетный	433, 434, 470, 480, 550	71 420 920,63	-1 434 350,00	По Договору комиссии остаток денежных средств к возврату комитенту, за 4й квартал 2024 года.

гр10 стр433+050 3730G т1 гр6 стр433- 0503730G т1 гр10 стр434+050 3730G т1 гр6 стр434- 0503730G т1 гр10 стр470+050 3730G т1 гр6 стр470- 0503730G т1 гр10 стр480+050 3730G т1 гр6 стр480- 0503769G_D т4 гр9 стр88888888 8888888883 0300000+05 03769G_D т4 гр2 стр88888888 8888888883 0300000- 0503769G_K т4 гр9 стр88888888 8888888882 0800000+05 03769G_K т4 гр2 стр88888888 8888888882 0800000 = 0503721G т1 гр7 стр510- 0503725G т2 гр5 стр00000000 0000000000 0000000000 0000000000 0000000ИТ+ 0503725G т2 гр4	обязатель ствами за отчетный год по ф.050372 1 не соответст вует изменен ию остатков по ф.050373 0	000000 000000 000ИТ, 433, 434, 470, 480, 550, 888888 888888 888882 080000 0, 888888 888888 888883 030000 0	ый,Код СБУ=4 304060 00, Тип=Б юджетн ый,Код СБУ=5 304060 00	000000 000000 000ИТ, 433, 434, 470, 480, 550						
---	--	---	--	---	--	--	--	--	--	--

	0000000000 0000000000 0000000000 0000000ИТ+ 0503725G т2 гр4 стр00000000 0000000000 0000000000 0000000000 0000000ИТ											
MG4 43- 730/7 37	0503730G т1 гр9 стр433- 0503730G т1 гр5 стр433 = 0503737G т3 гр9+050373 7G т3 гр9	Требуется пояснение: обороты по счету х3040600 0 в ф.050373 0 не соответс туют стр.830 ф.050373 7	0503730 G	Тип=Б юджет ный	433	1 434 350,00	05037 37G	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=2, Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=7	433	0	1 434 350,00	По Договору комиссии остаток денежных средств к возврату комитенту, за 4й квартал 2024 года.
У1- 737(1)	0503737G т1 гр5+050373 7G т1 гр7 = BF_RP_031 т2 гр7	Требуется пояснение: исполнен ие по доходам в ф.050373 7_2 в разрезе КА не соответс тует л/с	0503737 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=2	260564 100045 0924 1312	88 568 263,35	BF_RP _031	260564 100045 0924 1312	100 600 603,35	-12 032 340,00		Через банковские счета поступила сумма 12083470,00 рублей (операциям эквайринга) минус разность остатка кассы.
M23. 1- 738/7 69	0503738G т1 гр11 = 0503769G_K т2 гр9- 0503769G_D т2 гр9	Требуется пояснение: показате ль неисполн енных ДО в ф.050373	0503738 G	Тип=Б юджет ный,Ко д ВФО=5	080400 000000 008513 031200 1	0	05037 69G_D, 05037 69G_K	Тип=Б юджетн ый,Код ВФО=5	080400 000000 008513 031200 1	6 864,00	-6 864,00	Начислен налог на имущество за 4й квартал 2024 года по КФО 5.

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00ACCA50C56D951D56ED9EE16E7D3207A5
Владелец: Куклачев Юрий Дмитриевич
Действителен: с 21.02.2024 по 16.05.2025

(подпись)

Куклачев Юрий Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 7CA2DD884B2418C2FC20A17921FEDCE9
Владелец: Наволокина Маргарита Семеновна
Действителен: с 26.02.2024 по 21.05.2025

(подпись)

Наволокина Маргарита
Семеновна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 7CA2DD884B2418C2FC20A17921FEDCE9
Владелец: Наволокина Маргарита Семеновна
Действителен: с 26.02.2024 по 21.05.2025

(подпись)

Наволокина Маргарита
Семеновна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномочен
ное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполните
ль

Главный
бухгалтер

(должность)

(подпись)

Наволокина
Маргарита
Семеновна

(расшифровка
подписи)

8(495)146-32-67,
tkk@mail.ru

(телефон, e-mail)

"18" февраля 2025 г.