

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
КУЛЬТУРЫ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ "АРХАНГЕЛЬСКИЙ ТЕАТР
ДРАМЫ ИМЕНИ М.В. ЛОМОНОСОВА"
Обособленное подразделение 09000000 министерство финансов
Архангельской области

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	
по ОКТМО	11701000001
по ОКПО	
Глава по БК	069
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Архангельский театр драмы имени М.В. Ломоносова».

Место нахождения: город Архангельск, Петровский парк, дом 1.

Директор театр: Самодов Сергей Александрович

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение культуры Архангельской области «Архангельский театр драмы им. М.В. Ломоносова» (далее театр) действует на основании Устава, утвержденного распоряжением министерства образования, науки и культуры Архангельской области от 19.12.2011 года № 896. (Изменения в наименование министерства распоряжением от 24.05.2012 г. № 36-рп).

Учредителем театра является Архангельская область в лице Министерства культуры Архангельской области. Театр является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления, самостоятельным балансом, лицевыми счетами в органах Федерального казначейства, круглой печатью с полным наименованием.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 01 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления,

органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным методом с использованием программных продуктов: «1С: Бухгалтерия», «1С: Зарплата и кадры».

Сдача отчетности производится с использованием программных продуктов: «Свод-Смарт», «1-С Отчетность». Продажа билетов на спектакли и иные театрально-зрелищные мероприятия производится с применением программного продукта «Квиктиккетс».

Театр отвечает по своим обязательствам всем находящим у него имуществом на праве оперативного управления, за исключением особо ценного имущества, закрепленного за театром Архангельской областью или приобретенного за счет выделенных Архангельской областью средств, а также недвижимого имущества. Театр от своего имени приобретает и осуществляет имущественные права, несет ответственность и имеет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде. Финансовое обеспечение театра осуществляется за счет средств областного бюджета, а также за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности. Основные направления деятельности: подготовка театральных постановок, концертов, программ на основе договоров с юридическими и физическими лицами для показа их на собственных или предоставленных им сценических площадках.

Сведения об основных направлениях деятельности представлены в таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Показатели государственного задания

Гос. услуга «Показ (организация показа) спектаклей (театральных постановок)»

Количество проданных билетов в отчетном периоде составляет 118 974 шт., в том числе на гастролях 4 819 , на стационаре 114 155. На стационаре бесплатно 3 000 билета. (5 губернаторских елок). Средняя стоимость билета составила на стационаре – 868,08 руб., на гастролях- 1 252,09 руб. Степень наполняемости зала составила 66,04 %.

Гос. услуга: «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»

Организовано и проведено 2 мероприятия:

Большой рождественский концерт (совместно с Епархией), Творческий проект антинаркотической направленности (читка «Распутник»)

Гос. работа «Создание спектаклей»

За 2024 года было поставлено

4 постановки большого формата:

за счет средств субсидии: - спектакль «Дни Савелия»; «Слуга двух господ», «Обыкновенное чудо»

за счет средств от приносящей доход деятельности – «Двенадцать месяцев»

2 постановки малой формы

за счет средств от приносящей доход деятельности– «Непоседливый мистер Жабс», «Холодец»

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 составляет 160,6 в том числе внешних совместителей -1,2 чел. Среднемесячная заработная плата сотрудников учреждения за 2024 года составила 67 248,8 руб.

На балансе учреждения числятся основные средства

На 01.01.2024 – 1 827 686 088,70 руб., из них ОЦИ – 1 678 622 008,24 руб.

На 31.12.2024 – 1 885 398 562,52 руб., из них ОЦИ – 1 718 203 998,95 руб.

Амортизация составляет 1 408 789 086,54 руб., т.е. 74,7 % от стоимости имущества.

В 2024 году проведено 4 фестивалей:

- Эхо Большого детского фестиваля Поморье
- «Ломоносов Фест», фестиваль искусства, науки и техники
- «Абрамов Фест», фестиваль спектаклей по современной российской прозе
- «Предчувствие Прикосновения», фестиваль современного танца и перформанса

Реализован проект «Малая форма

Гастроли театра в 2024 год :

- Беларусь (Минск, Витебск): «Василий Теркин»
- Владикавказ (Всероссийский фестиваль «Вахтангов. Путь домой»): «Василий Теркин»
- Москва (Театр им. Евг. Вахтангова): «Столетвмакондо», «Василий Теркин», «Доктор Живаго», «Пряслины», «Мастер и Маргарита»
- Мурманск (II Международный театральный фестиваль «Арктическая сцена»): «Дни Савелия».

Организованы мероприятия на площадке театра

- Андрей Мерзликин и Ирада Берг со спектаклем «Петрикор»

- БДТ им. Товстоногова
- Государственный академический музыкальный детский театр им. Н. Сац
- Курский драматический театр им. А.С. Пушкина
- Игорь Бутман и Московский джазовый оркестр

Развитие инфраструктуры театра в 2024 году :

- На основной сцене установлено оборудование для прямых трансляций и записи в высоком качестве и уже проведено две трансляции, к которой подключались Котлас и Няндом
- Сделан капитальный ремонт большого декорационного зала В Петровском парке:
- организован Онлайн-кинотеатр совместно с TELE2 при поддержке Министерства культуры Архангельской области;
- закуплен новый трактор для работ по содержанию парка
- установлена новая детская площадка на средства целевой субсидии областного бюджета;
- Начаты работы по обновлению ограждения парка на средства целевой субсидии областного бюджета;
- Осуществлены работы по брусчатке: проложены несколько дорожек вместо стихийных протоптанных, проложены пандусы в районе уличного туалета и входа со стороны главпочтамта на средства целевой субсидии областного бюджета;
- Ведутся работы над проектно-сметной документацией для капитального ремонта четырех фонтанов на площади перед театром.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация отражена в ф. 0503737 в разрезе видов финансового обеспечения:

1. Субсидия на выполнение государственного задания. По соглашению № 069-24-19-пф-019 от 19.01.2023 учреждению выделено финансовое обеспечение в размере 153 831 347,71 руб. на выполнение государственного задания, на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2024 году. Средства израсходованы в полном объеме.

2. Субсидии на иные цели

1. По соглашению № 20-2024-080474 от 29.03.2024 выделена субсидия в рамках федерального проекта «Обеспечение качественного нового уровня развития инфраструктуры культуры» на оснащение региональных, муниципальных театрах, находящихся в городах с численностью населения более 300 тыс. человек в размере на 2024 год – 7 471 326,53 руб. Средства израсходованы в полном объеме.

2. По соглашению № 069-23-41-пф-050 от 27.03.2023 выделена субсидия на иные цели для приобретения особо ценного сценического оборудования в сумме 2 828 662 рублей. Остаток средств по субсидии на 01.01.2024 г составляет 482 000 руб. Заключен контракт на поставку товара с ООО «Системы света и звука». В 1 квартале 2024 г осуществлена поставка и оплата товара. Средства субсидии израсходованы в полном объеме.

3. По соглашению № 069-23-41-пф-064 выделена субсидия на иные цели в целях разработки проектно-сметной документации на благоустройство Петровского парка в части устройства детского городка в размере 660 000 руб. Заключен контракт с ООО «Конструктивные решения» на сумму 660 000. Остаток средств по субсидии на 01.01.2024 г составляет 660 000 руб. Работы приняты и оплачены в январе 2024 года. Средства субсидии израсходованы в полном объеме.

4. По соглашению № 069-23-41-пф-063 (с учетом доп. соглашений) выделена субсидия в рамках на иные цели в целях создания индивидуального игрового уличного комплекса «Корабль» на территории Петровского парка в размере 34 170 660 руб. Остаток средств субсидии на 01.01.2024 составляет 24 870 660 рублей. Заключен контракт с ООО «Мастерфайбр Архангельск» на комплекс работ в сумме 35 216 480,30 руб. Работы выполнены и приняты в сумме 35 078 910,90 руб. Средства субсидии израсходованы в полном объеме.

5. По соглашению № 069-23-41-пф-101 от 13.10.2023 выделена субсидия в целях выполнения работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт четырех фонтанов, расположенных на территории Петровского парка в сумму 772 587,33 рубля. Срок работ до 19.07.2024 года. Поставщик не выполнил работы в установленный срок. Договор расторгнут 14.11.2024 года. Дополнительным соглашением к соглашению на выделение субсидии перенесен срок выполнения работ на 2025 год. В декабре в контрактное агентство направлена заявка на проведение аукциона по данной закупке.

Остаток средств на 31.12.2024 составляет 772 587,33 руб.

6. По соглашению № 069-24-41-пф-24-012 от 01.03.2024 выделена субсидия в целях выполнения работ по капитальному ремонту ограждения территории Петровского парка на

сумму 10 425 178,21рублей. Заключен контракт с ИП Кулакова А.И на производство работ. Срок исполнения 16.10.2024. Часть работ на 31.12.2024 года поставщиком не выполнена. Дополнительным соглашением к соглашению на выделение субсидии перенесен срок выполнения работ на 2025 год .

Остаток средств на 31.12.2024 года составляет 10 425 178,21 рублей.

7. По соглашению 069-24-41-пф-24-052 выделена субсидия на иные цели для проведения работ по благоустройству территории парка площадью 734 кв. м, в части укладки брусчатки в размере 2 300 000 рублей. Заключен контракт с ООО «Ресурс» на сумму 3 096 066,11 руб. при софинансировании с приносящей доход деятельности.

8. По соглашению № 069-24-41-пф-24-044 выделена субсидия на иные цели, для проведения мероприятий в рамках государственной программы АО «Культура Русского Севера (2013 - 2020 годы)», а именно на финансовое обеспечение права работников учреждения на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в сумме 1 410 210,65 руб. Средства субсидии израсходованы в полном объеме. Средства субсидии израсходованы в полном объеме.

9. По соглашению № 20-2024-117016 от 21.12.2024 выделена субсидия в рамках федерального проекта по развитию общественных территорий, в том числе мероприятий (результатов) по обустройству туристического центра города, в рамках показателей государственной программы РФ « Развитие Туризма» размере на 2024 год – 2 297 000 руб. Средства израсходованы в полном объеме.

Остаток денежных средств по форме 0503779 КФО 5 на 31.12.2024 г составляет 11 197 765,54 рублей.

За 2024 год кассовые поступления (данные представлены на основании формы 0503737), полученных по приносящей доход деятельности составили 137 623 878,86 руб., в том числе:

Код дохода 120 - 16 030 370,00 руб. в том числе:

Аренда оборудования – 100 000,00 руб.

Аренда помещений – 1 166 370,00 руб.

Аренда сцены – 14 764 000,00 руб.

Код дохода 130 – 123 588 696,28 руб., в том числе:

Продажа билетов –113 601 641,65 руб.

Услуги сценической площадки – 626 500,00 руб.

Показ спектаклей вне места учреждения- 5 508 831,35 руб.
Услуги по реализации билетов – 615 155,40 руб.
Оплата за информационно - консультационные услуги – 1 379 000,00 руб.
Услуги рекламы – 397 002,50 руб.
Услуги платного туалета – 111 220,64 руб.
Услуги возмещения технико-эксплуатационных расходов – 638 402,12 руб.
Услуги по возмещению коммунальных расходов – 250 398 ,35 руб.
Возмещение расходов на травматизм ОСФР– 41 832, 27
Возмещение авторских начислений – 22 712,00
Услуги по созданию спектакля – 396 000,00 руб.
Код дохода 180 – (- 7 744 239,00) руб., в том числе:
Оплата НДС в сумме (- 3 064 871,00) руб.
Оплата налога на прибыль – (-4 679 368,00) руб.
Код дохода – 140 – 352 170,59 руб., в том числе:
Штраф по договору – 352 170,59
Код дохода -150 – 499 203,00
Грант -199 203,00
Пожертвование – 300 000,00
Код дохода – 440 – 4 897 677,99 руб., в том числе:
Реализация сувенирной продукции – 124 220,00 руб.
Деятельность кафе – 4 758 259,99 руб.
Реализация лома – 15 198,00 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

На 01.01.2024 года и на 31.12.2024 просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.

В отчете 0503723 «Отчет о движении денежных средств» по строкам 4930 и 4940 отражено заимствованием денежных средств в течение финансового года между источниками (КФО 2 и 4) в сумме 40 565 763,90 за 2024 год, и в сумме 9 889 064,93 за 2023 год.

В форме 0503773 «Изменение остатков валюты баланса» отражена задолженность на начало года: Дебиторская задолженность, возникшая в связи с применением моратория в 2023 на расчет земельного налога в части увеличения кадастровой стоимости земельных участков, в сумме 153 060 рублей

Задолженность отражена в графе 3 «Исправление ошибок прошлых лет» стр. 260 дебиторская задолженность по счету 302.14 с стр. 570 по КФО 4 в сумме 153 060 рублей.

По форме 0507769_Д КФО 4 отражено в отчете изменение дебиторской задолженности по счету 303.14 сальдо на начало года в сумме 153 060 рублей (применение моратория на расчет налога) с изменением 401.30 финансового результат прошлых лет на эту сумму.

По форме 0507769.Д КФО 2 отражено в отчете изменение дебиторской задолженности. Сальдо на начало года в сумме 820 000 рублей отражено по счету 209.41 (в т.ч долгосрочная задолженность 580 000 рублей), в течение года обнаружено, что применялся не верный счет расчетов, верно отражать суммы штрафа по договору о целевом обучении Тимошенко К. В на счете 209.45 года. Произведено исправление бухгалтерского счета с отражение изменений по форме 0503773.

По форме 0503738 в разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующим за отчетным финансовым годом» отражены отложенные денежные обязательства в сумме кредиторской задолженности на 01.01.2025

По КФО 4 по КПС 247 в сумме 424 648,57

Пояснения форме 0503710 . Описание доходы

КОД АнГПД	КОД КОСГУ	Сумма, руб.	Содержание операции
000	121	1 129 820,00	Доход по безвозмездной аренде
120	121	13 833 200,00	Доход по финансовой аренде
130	134	37 172,00	Доход от возврата судебной госпошлины, ввиду отзыва иска – 14 460, Возмещение авторских отчислений – 22 712
130	135	250 398,35	Возмещение коммунальных расходов по аренде
130	139	41 832,27	Возмещение расходов на травматизм ОСФР
140	141	250 170,59	Доход от штрафных санкций по нарушениям условий контракта
140	145	100 000,00	Денежное взыскание за нарушение условий целевого ученического договора
150	155	152 075,00	Получен грант на показ спектаклей с тифлокомментированием

150	165	300 000,00	Отражен договор пожертвования
180	189	311 788,00	Начислен налог на прибыль
199	193	100 000,00	Безвозмездное поступление прав на текст пьесы «Медведь». Автор С. Самодов
199	199	21 357,00	Оприходованы ТМЦ средства индивидуальной защиты при увольнении сотрудника (по КФО 2)
199	199	52 325,55	Оприходованы ТМЦ средства индивидуальной защиты при увольнении сотрудника (по КФО 4)
000	172	27 302,82	Оприходованы сизы в связи с увольнением сотрудника
440	131	2 588 039,96	Доход от реализации продукции театрального кафе, сувенирной продукции
440	172	15 198,00	Оприходован лом при демонтаже световых опор Петровского парка

Пояснения форме 0503710 . Описание расходы

000	245	1 129 820,00	Упущенная выгода по безвозмездной аренде
111	211	292 020,00	Материальная помощь сотрудникам согласно коллективного договора
112	266	18 247,20	Выходное пособие по увольнению сотрудника по инвалидности
244	226	632 975,00	Услуги кейтеринга в рамках проведения мероприятий
244	271	1 143 785,64	Амортизация объектов ОС полученных по договору пожертвования
244	272	1 873 081,14	Отражена сувенирная продукция выданная безвозмездно в качестве презента гастролирующим театрам (в т.ч. НДС с безвозмездной передачи ТМЦ)
321	264	12 000,00	Материальная помощь, выплаченная родственнику умершего сотрудника
410	172	246 127,57	Основные средства, признанные по инвентаризации неактивом, списанные на 02 счет
803	241	2 037,55	Отражена передача обязательного экземпляра книги библиотеке им. Добролюбова
851	291	1 312 834,00	Начислен налог на имущество и налог на землю по КФО 2
851	291	7 213 741,00	Начислен налог на имущество и налог на землю по КФО 4
852	291	15 065,00	Начислен транспортный налог, госпошлина КФО 2
852	291	30 683,00	Начислен транспортный налог по КФО 4

853	291	160,32	Начислена плата с большегрузных автомобилей с разрешенной массой свыше 12 тонн за проезд
-----	-----	--------	--

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Особенности ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Годовая инвентаризация проведена. Приказ о проведении инвентаризации № 326/0 от 11.10.2023. Недостачи излишек не выявлено

Перечень форм отчетности, включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения, не имеющих числовые показатели:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7;
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- Сведения о причинах увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11);
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008AB5A6EA813EF19F1F94B7ABC8A9B127
Владелец: Самодов Сергей Александрович
Действителен: с 29.10.2024 по 22.01.2026
Дата подписи: 13.02.2025 10:00:19

Самодов Сергей Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 6937DD919AE4267B3DEE35226BD2E3D3
Владелец: Горулера Анна Вячеславовна
Действителен: с 03.09.2024 по 27.11.2025
Дата подписи: 13.02.2025 09:59:41

Горулера Анна Вячеславовна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Сахарова Арина
Парфеньевна
(расшифровка
подписи)

8(8182) 41-20-60
(телефон, e-mail)

" " 20 г.